

Caja Costarricense de Seguro Social
Gerencia Financiera
Dirección Financiero Contable

ESTADOS FINANCIEROS
SEGURO DE SALUD



ENERO 2025

Tabla de Contenido

Estado de la Situación Financiera Comparativo (Parte 1)	3
Estado de la Situación Financiera Comparativo (Parte 2)	4
Estado Rendimiento Financiero Comparativo.....	5
Estado Flujo de Efectivo (Parte 1)	6
Estado de Flujo de Efectivo (Parte 2)	7
Estado de cambios en el Patrimonio	8
Notas a los Estados Financieros	7
Saldos Anormales.....	110
Análisis Financiero.....	113
Estado Situación Financiera Análisis Vertical	115
Ingresos	115
Gastos	117
Diferencia entre Ingresos y Gastos:.....	119
Balance Situación Financiera Análisis Vertical	120
Activo	121
Pasivo	123
Patrimonio.....	125
Análisis Razones Financieras.....	126

CUADRO 1 (1-2)
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (CCSS)
SEGURO DE SALUD
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de enero 2025 y 2024
(Expresados en millones de colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4c,6	1,211,139	846,460
Inversiones a Corto Plazo	4d,7	485,190	288,772
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	4e, 4f, 8	644,753	436,483
Deuda Estatal Corto Plazo	4g, 4f, 9	539,460	39,842
Inventarios	4h, 9	152,896	191,617
Otros Activos a Corto Plazo	4i, 10	-541	-624
Total Activo Corriente		3,032,897	1,802,549
Activo No Corriente			
Inversiones a Largo Plazo	4j,11	874,161	1,004,766
Inversiones en Participaciones en Otras Entidades	4k, 12	1,334	1,131
Cuentas por Cobrar LP	4l, 13	79,603	82,622
Deuda Estatal Largo Plazo	4m, 14	2,759,573	2,981,880
Bienes No Concesionados	4o, 4p,4q,15	1,364,994	1,306,652
Otros Activos Largo Plazo	4r, 16	8,026	7,070
Total Activo No Corriente		5,087,690	5,384,121
Total Activos		8,120,587	7,186,671
Cuentas de Orden Deudoras		0	0
Cuentas de Dudoso Cobro Deudoras	49	0	-67,942

(Continúa...)

CUADRO 1 (2-2)
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (CCSS)
SEGURO DE SALUD
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de enero 2025 y 2024
(Expresados en millones de colones costarricenses)

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2025	2024
Pasivo Corriente			
Deudas a Corto Plazo	4s, 17	271,350	198,433
Endeudamiento Público Corto Plazo	4t, 18	2,825	520
Fondos de Terceros y en Garantías	4u, 19	51,980	79,073
Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo	4v, 20	82,316	119,128
Otros Pasivos Corto Plazo	4w, 21	15,522	15,301
Total Pasivo Corriente		423,993	412,456
Pasivo No Corriente			
Endeudamiento Público a Largo Plazo	4x, 22	104,168	109,078
Otros Fondos a Terceros Largo Plazo	4y, 23	2,866	2,784
Provisiones y Reservas Técnicas Largo Plazo	4z, 24	12,144	-3,209
Otros Pasivos a Largo Plazo	4aa, 25	4,196	12,745
Total Pasivo No Corriente		123,374	121,398
Total Pasivo		547,367	533,854
Patrimonio			
Superávit Donado	4bb, 26	78,967	74,858
Superávit por Reevaluación de Activos	4cc, 27	368,175	400,532
Excedentes Acumulados	4dd, 28	7,061,822	6,122,484
Ajuste Correcciones realizadas retroactivamente	4ee, 29	-42,632	0
Capital Inicial	4ee, 30	0	0
Excedente del Período	4ff, 31	106,887	54,943
Total Patrimonio		7,573,220	6,652,817
Total Pasivo y Patrimonio		8,120,587	7,186,671
Cuentas de Orden Acreedoras	49	0	0
Cuentas de Dudoso Cobro Acreedoras		0	67,942



Lic. Edgar Ramírez Rojas, jefe
Área Contabilidad Financiera



Licda. Alexandra Guzmán Vaglio, jefe
Subárea Contabilidad Operativa



Lic. Andrey Sánchez Duarte, Director a.i.
Dirección Financiero Contable



Lic. Gustavo Picado Chacón, Gerente
Gerencia Financiera

CUADRO 2
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (CCSS)
SEGURO DE SALUD
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO COMPARATIVO
Del 01 al 31 de enero 2025 y 2024
(Expresados en millones de colones costarricenses)

	Notas	2025	2024
Ingresos			
Contribuciones a la Seguridad Social	4ee, 31	208,723	205,166
Contribuciones de Estado	4ff, 32	14,701	15,671
Contribuciones Sociales Diversas	4gg, 33	23,418	24,131
Venta de Bienes y Servicios	4hh, 34	42,516	35,609
Renta de Inversiones	4ii, 35	10,957	12,474
Alquileres y Derechos sobre Bienes	4jj, 36	0	17
Transferencias Corrientes	4kk, 37	31,877	348
Otros Ingresos y Resultados Positivos	4ll, 38	24,538	19,404
Total Ingresos		356,730	312,820
Gastos			
Gastos en Personal	4mm, 39	158,986	153,447
Servicios	3nn, 40	12,848	11,515
Materiales y Suministros Consumidos	4oo, 41	47,374	38,936
Consumo de Bienes distintos a Inventario	4pp, 42	7,109	6,804
Deterioro y Pérdida de Inventario	4qq, 43	704	2,668
Cargos por Provisiones y Reservas Técnicas	4rr 44	2,498	3,821
Gastos Financieros	4ss,45	567	1,794
Transferencias Corrientes	4tt, 46	14,456	14,410
Otros Gastos y Resultados Negativos	4uu 47	5,301	24,483
Total Gastos		249,842	257,877
Excedente del Período		106,887	54,943



Lic. Edgar Ramírez Rojas, jefe
Área Contabilidad Financiera



Licda. Alexandra Guzmán Vaglio, jefe
Subárea Contabilidad Operativa



Lic. Andrey Sánchez Duarte, Director a.i.
Dirección Financiero Contable



Lic. Gustavo Picado Chacón, Gerente
Gerencia Financiera

Cuadro 3 (1-2)
Caja Costarricense de Seguro Social
Estado Flujo de Efectivo- Método Directo
Del 01 de Enero de 2024 al 31 de enero 2025

En miles de colones

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
Cobros	426,745	354,616
Cobros por Venta de Servicios	3,741	3,634
Cobros por Venta de Servicios Médicos	37,418	34,186
Cobros por Venta de Suministros	0	0
Cobros por Recaudación Externa	392	609
Cobros a instituciones	-20,787	134,483
Cobros por inventarios	5,144	-4,140
Cobros por Bienes no concesionados	151,966	107,106
Cobros por derechos administrativos	1,886	1,585
Cobros por contribuciones Diversas	7,129	6,338
Cobros por contribuciones sociales	204,783	200,161
Cobros por Deuda Estatal	-18,098	-157,514
Cobros por transferencias	31,877	348
Otros cobros por actividades de operación	21,297	27,820
Pagos	276,486	293,277
Pagos por inventarios y Servicios	50,411	28,397
Pagos por prestaciones de la seguridad social	-26,184	-15,790
Pagos por derechos administrativos	0	0
Pagos por Contribuciones Sociales	-259	523
Pagos a Instituciones	-561	-1,346
Pagos por Depósitos de Garantía	44	-42
Pagos por beneficios al personal	233,556	224,577
Pagos por otras transferencias	640	-636
Otros pagos por actividades de operación	18,837	57,594
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	150,260	61,339

(Continúa...)

Cuadro 3 (2-2)
Caja Costarricense de Seguro Social
Estado Flujo de Efectivo- Método Directo
Del 01 de Enero de 2024 al 31 de enero 2025

En miles de colones

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
Cobros	19,862	61,226
Cobros por Inversiones	3,026	28,562
Cobros por Intereses Inversiones	16,776	32,507
Cobros por adquisición de Bienes no concesionados	0	0
Cobros por Licencias y Otros Intangibles	60	62
Cobros por Bienes Adjudicados	0	0
Otros cobros por actividades de inversión	0	94
Pagos	-514	377
Pagos por adquisición de Bienes no concesionados	350	487
Otros Pagos por actividades de inversión	-864	-111
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	20,376	60,850

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
Cobros	0	0
Cobros por endeudamiento público	0	0
Otros cobros por actividades de financiación	0	0
Pagos	585	6,085
Pagos por Prestamos Externos	956	6,484
Otros pagos por actividades de financiación	-370	-399
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación	-585	-6,085

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades	170,050	116,104
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	1,041,088	730,356
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	1,211,139	846,460



Lic. Edgar Ramírez Rojas, jefe
Área Contabilidad Financiera



Licda. Alexandra Guzmán Vaglio, jefe
Subárea Contabilidad Operativa



Lic. Andrey Sánchez Duarte, Director a.i.
Dirección Financiero Contable



Lic. Gustavo Picado Chacón, Gerente
Gerencia Financiera



CUADRO 4
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (CCSS)
SEGURO DE SALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de enero 2025 y 2024
(Expresados en millones de colones costarricenses)
NOTA 4ww,48

<i>Detalle</i>	<i>Superávit Donado</i>	<i>Superavit por Revaluación Activos</i>	<i>Excedentes Acumulados</i>	<i>Ajuste Correcciones Realizadas</i>	<i>Capital Inicial</i>	<i>Excedentes (Pérdida) del Período</i>	<i>Total</i>
salos al 31 de enero 2024	74,858	400,532	6,122,484	0	0	54,943	6,652,817
<i>Acumulación del Excedente del Período</i>						-54,943	-54,943
<i>Ajustes a Excedentes Acumulados</i>			21,367				21,367
<i>Superavit por Donaciones</i>	3,843						3,843
<i>Revaluación de Activos</i>		-32,007					-32,007
<i>Ajuste Correcciones realizadas</i>				-40,443			-40,443
<i>capital Inicial</i>					0	0	0
<i>Excedentes del Período</i>						917,601	917,601
salos al 31 de diciembre 2024	78,701	368,526	6,143,851	-40,443	0	917,601	7,468,236
<i>Acumulación del Excedente del Período</i>						-917,601	-917,601
<i>Ajustes a Excedentes Acumulados</i>			917,971				917,971
<i>Superavit por Donaciones</i>	265						265
<i>Revaluación de Activos</i>		-350					-350
<i>Ajuste Correcciones realizadas</i>				-2,189			-2,189
<i>Capital Inicial</i>					0		0
<i>Excedentes del Período</i>						106,887	106,887
salos al 31 de enero 2025	78,967	368,175	7,061,822	-42,632		106,887	7,573,220



Lic. Edgar Ramírez Rojas, jefe
Área Contabilidad Financiera



Licda. Alexandra Guzmán Vaglio, jefe
Subárea Contabilidad Operativa



Lic. Andrey Sánchez Duarte, Director a.i.
Dirección Financiero Contable



Lic. Gustavo Picado Chacón, Gerente.
Gerencia Financiera

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGURO DE ENFERMEDAD Y MATERNIDAD
31 de enero 2025 y 2024
(Expresados en millones de colones costarricenses)

NOTA 1 Información General de la Institución

La Caja Costarricense de Seguro Social, Institución del Estado sin fines de lucro, fue creada por la Ley número 17 del 01 de noviembre de 1941 y elevada a rango constitucional en 1943. Esta Institución, dirigida por una Junta Directiva, tiene a su cargo la administración del Seguro de Salud y el Seguro de Invalidez Vejez y Muerte.

Actualmente, la Junta Directiva está conformada por:

Monica Taylor Hernández, **presidente de la Junta Directiva**
Edgar Villalobos Brenes, **Representante del Estado**
Francisco González Jinesta, **Representante del Estado**
Juan Manuel Delgado Martén, **Representante de los Patronos**
Juri Navarro Polo, **Representante de los Patronos**
Rocío Ugalde Bravo, **Representante de los Patronos**
Martín Robles Robles, **Representante de los Trabajadores**
Martha Rodríguez González, **Representante de los Trabajadores**
Vianey Hernández Li, **Representante de los Trabajadores**

De igual forma, el cuerpo gerencial se encuentra conformado por:

Licda. María de los Angeles Gutiérrez Brenes, **Gerente General a.i.**
(suspendida por 6 meses por orden del Juzgado Penal II Circuito Judicial en San José)
Dr. Alexander Sánchez Cabo, **Gerencia Médica**
Licda. Gabriela Artavia Monge, **Gerencia Administrativa a.i.**
Lic. Gustavo Picado Chacón, **Gerencia Financiera**
Lic. Jorge Granados Soto, **Gerencia Infraestructura**
Dr. Esteban Vega de la O, **Gerencia de Logística**
Lic. Jaime Barrantes Espinoza, **Gerencia de Pensiones**

Por parte de la Auditoría Interna de la Institución:

Lic. Olger Sánchez Carrillo, **Auditor Interno**
Lic. Randall Jiménez Saborío, **Subauditor Interno**

NOTA 2 Naturaleza de las Operaciones

La Caja Costarricense de Seguro Social, Institución del Estado sin fines de lucro, fue creada por la Ley número 17 del 01 de noviembre de 1941 y elevada a rango constitucional en 1943. Esta Institución, dirigida por una Junta Directiva, tiene a su cargo la administración del Seguro de Salud y el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte.

El Seguro de Salud tiene a su cargo la promoción de la salud, prevención de la enfermedad y la atención de la prestación de servicios médicos y hospitalarios, así como el pago de prestaciones en dinero. Su financiamiento, se da por el sistema de triple contribución, a base de las cuotas forzosas de los asegurados, patronos, el Estado como Tal y como Patrono.

También, el Seguro de Salud tiene a cargo la prestación de servicios médicos y hospitalarios a la población no asegurada, a quienes se cobra el servicio de acuerdo con su capacidad de pago. Según lo establece la Ley número 5349 del 24 de Setiembre de 1973, el Estado cubrirá la diferencia entre el costo y lo pagado por los pacientes.

De acuerdo con la Ley número 7374 del 19 de enero de 1994, a partir de esa fecha, el costo por atención médica de la población indigente se cubre con los recursos provenientes de las partidas del Fondo de Asignaciones Familiares (FODESAF).

Por otra parte, la institución a través del Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE), factura y recauda las contribuciones del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte y del Seguro de Salud, asimismo al Instituto Nacional de Aprendizaje (INA), Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS), Banco Popular (BP), Asignaciones Familiares (FODESAF) y Operadoras de Pensiones Complementarias (OPC).

De acuerdo con el Artículo 62º del Reglamento del Seguro Salud el financiamiento de dicho Régimen es de la siguiente manera:

1. Sector Asalariado

- a. Trabajadores: 5.50% de sus salarios.
- b. Patronos: 9.25% de los salarios de sus trabajadores.
- c. Estado como tal: 0,25% de los salarios de todos los trabajadores del país.

La deducción debe practicarse tanto sobre el monto ordinario del salario como sobre las retribuciones extraordinarias o especiales, incluido el salario en especie.

2. Sector pensionados

Pensionados: 5.00% del monto de sus pensiones.

Fondo que paga la pensión: 8.75% del monto de la pensión que paga.

Estado como tal 0.25% del monto de las pensiones de todos los pensionados cubiertos por este Seguro.

3. Asegurados voluntarios

La contribución que corresponde al asegurado voluntario estará determinada por los ingresos de referencia del solicitante y el porcentaje de contribución establecido en la escala contributiva que apruebe la Junta Directiva por recomendación de la Dirección Actuarial y de Planificación Económica.

La diferencia entre el porcentaje de contribución que paga el asegurado y el porcentaje de contribución global será asumida por el Estado como cuota complementaria. Asimismo, y en forma adicional, el Estado deberá aportar el 0.25% sobre la masa cotizante de este grupo.

4. Asegurados por el Estado en condición de pobreza

La contribución para financiar el aseguramiento de la población en condición de pobreza se determinará de conformidad con los cálculos realizados por la Dirección Actuarial y de Planificación Económica de la Caja Costarricense de Seguro Social.

5. Trabajadores independientes

La contribución que corresponde al trabajador independiente estará determinada por la escala contributiva aprobada por la Junta Directiva con base en la recomendación técnica de la Dirección Actuarial y de Planificación Económica. La diferencia entre el porcentaje de contribución que paga el asegurado y el porcentaje de contribución global será asumida por el Estado como cuota complementaria. Asimismo, y en forma adicional el Estado deberá aportar el 0.25% sobre la masa cotizante de los trabajadores independientes. Lo anterior de acuerdo con Circular N.º 47.502 de fecha 10 de octubre de 2012 referente al incremento de la base mínima contributiva a trabajadores independientes y asegurados voluntarios, aprobado por la Junta Directiva, en artículo 41 de la sesión N.º 8603, celebrada el 4 de octubre de 2012.

- **Plan Anual Institucional**

Objetivos operativos generales establecidos en cada Gerencia de acuerdo con el documento denominado: Plurianualidad Plan Anual Institucional (PAI)

La Junta Directiva de la Caja en el artículo 8º de la sesión N° 9210, celebrada el 23 de setiembre de 2021, aprueba el documento denominado: Plurianualidad Plan Anual Institucional (PAI), en el cual se evidencia lo siguiente:

Desde el año 2008 hasta la fecha con la conformación y aprobación del Sistema de Planificación Institucional (funcionalidad de la planificación en la CCSS), la Caja ha venido apostando por incluir planes de mediano plazo.

Durante este tiempo se ha dado continuidad a la vigencia del Plan Estratégico Institucional, con alcance de cuatro años de programación. A su vez, el Plan Estratégico Institucional se operacionaliza en los Planes Tácticos Gerenciales, con la misma temporalidad cuatrienal y finalmente estos instrumentos se concretan en la planificación de corto plazo en el Plan-Presupuesto.

En esa vía, por más de doce años, la Caja ha venido trabajando en metas con programaciones de mediano plazo establecidas en la planificación estratégica y planificación táctica.

Conforme lo solicitado por la Contraloría General de la República en los lineamientos para la entrega del presupuesto del periodo 2022 Y 2023, se incluye un capítulo de presupuesto plurianual, donde se menciona brevemente la metodología empleada en la formulación de metas en el mediano plazo.

Dentro de este documento se detallan una serie de objetivos por cada Gerencia, a saber:

EJE 1 PROMOCIÓN DE LA SALUD Y PREVENCIÓN DE LA ENFERMEDAD

Objetivos:

Gerencia Médica

1. Implementar la vacunación para la prevención de la infección por el virus del Papiloma humano.
2. Mejorar la detección temprana de cáncer de cérvix en mujeres de 30 a 64 años, mediante la aplicación de la prueba de Virus de Papiloma Humano (ADN-VPH), en la Región Chorotega.
3. Optimizar el desempeño de los servicios de atención al paciente oncológico con cáncer de mama.
4. Mejorar la detección y diagnóstico temprano del cáncer gástrico y colorrectal.
5. Abordar integralmente a los niños y niñas detectados con obesidad en el escenario educativo en I, III y VI grado en Escuelas Públicas.

Gerencia General

(Dirección de Comunicación)

1. Fortalecer la comunicación institucional -interna y externa-en todos los niveles de gestión, como herramienta de apoyo a la gestión y a la prestación de servicios.

EJE 2 PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD Y PENSIONES CON OPORTUNIDAD Y CALIDAD

Objetivos:

Gerencia Médica

1. Mejorar la detección y diagnóstico temprano del cáncer gástrico y colorrectal.
2. Mejorar la calidad de la atención al paciente oncológico.
3. Mejorar la atención en rehabilitación de las personas con cáncer.
4. Disminuir el número promedio de días de espera para la prestación de consultas médicas especializadas.
5. Distribuir la tendencia de la CMA en procedimientos críticos identificación por el Banco Mundial.

6. Fortalecer la prestación de servicios de salud a los usuarios con ECNT con énfasis en Diabetes Mellitus e Hipertensión Arterial para aumentar la cobertura de atención y mejorar el control óptimo en la población nacional de 20 años y más.
7. Identificar y detectar de manera precoz los factores de riesgo de la pérdida de capacidad funcional en la persona adulta mayor.
8. Fortalecer la atención geriátrica por medio de equipos de atención geriátrica completos en hospitales regionales y periféricos seleccionados.
9. Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera.

Gerencia General

(Programa de Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud)

1. Mejorar la prestación de servicios de salud para responder a las necesidades de la población mediante un enfoque centrado en las personas y organización en redes integradas.
2. Desarrollar el Plan de Gestión para la implementación de Red Integrada de prestación de servicios de salud Huetar Caribe.

Gerencia de Logística

1. Dotar a la Red de Servicios Institucional de los bienes y servicios requeridos.

Presidencia Ejecutiva (DICSS)

1. Garantizar a los usuarios la atención de sus inconformidades, gestiones y felicitaciones presentadas Ante las Contralorías de Servicios de Salud.

EJE 3 SOSTENIBILIDAD DEL SEGURO SOCIAL

Gerencia de Infraestructura y Tecnología

1. Mejorar la infraestructura y equipamiento y equipamiento y desarrollar las nuevas infraestructuras, de manera tal que respondan a factores como: las necesidades de salud actuales y futuras de la población del país, visión integral de una organización en red, evaluación en tecnologías de salud, optimización de los recursos, sostenibilidad ambiental, energética y financiera.
2. Dotar de la infraestructura para prestación de servicios de salud integrales e integrados.
3. Dotar a la población de infraestructura necesaria para el mejoramiento de la calidad de los servicios de salud que recibirán los usuarios adscritos.

Presidencia Ejecutiva (Dirección Actuarial y Económica)

1. Mejorar las condiciones de salud de la población, traducido en más años libres de enfermedades y sin discapacidades, mediante el fomento de estilos de vida saludables y la ampliación de los Seguros SEM e IVM.

Gerencia Financiera

1. Fortalecer la sostenibilidad financiera institucional, por medio del incremento de los ingresos por concepto de riesgos excluidos y atenciones de salud brindadas a no asegurados con capacidad de pago.
2. Aumentar la generación de cuotas, derivadas de estudios del Servicio de Inspección.
3. Aumentar la efectividad de la gestión de cobro institucional a patronos activos con mora mayor a 30 días.
4. Disponer de indicadores de resultado para medir el comportamiento de los ingresos y gastos institucionales que se contribuya a la toma de decisiones.

EJE 4 INNOVACIÓN Y MEJORA CONTINUA DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS

Objetivos:

Gerencia de Infraestructura y Tecnología

1. Mejorar la calidad en la prestación de los servicios de salud mediante el uso de un Expediente Digital.

Gerencia General (DTIC)

1. Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.

Gerencia General (CENDEISS)

1. Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.

Presidencia Ejecutiva (Banco Mundial)

1. Lograr el cumplimiento de los diferentes indicadores y compromisos acordados con Banco Mundial, recogidos en el Contrato de Préstamo N° 8593-CR, la Ley N° 9396, los contratos y acuerdos conexos.

Presidencia Ejecutiva (DPI)

1. Instaurar la innovación como agente de cambio y mejora.

Gerencia Médica

1. Mejorar la nota obtenida a nivel nacional en la cuesta de satisfacción respecto al servicio brindado por la CCSS.

Gerencia Administrativa

1. Simplificar los trámites institucionales, garantizando la mejora continua en la gestión institucional y en la prestación de servicios.

Gerencia Financiera

1. Fortalecer la gestión financiera por medio de la implementación del Modelo de Costos Institucionales.
2. Fortalecer la plataforma tecnológica que soporta los procesos financieros, administrativos y logísticos de la CCSS.

Gerencia Logística

1. Contar con un diseño para la optimización del Abastecimiento de la CCSS orientado a maximizar la eficiencia, eficacia, para satisfacer las necesidades de bienes y servicios de los usuarios con el desarrollo de operaciones con un valor agregado a la prestación de los servicios a nivel institucional.
2. Implementar la plataforma electrónica de compras públicas en la CCSS.

Así mismo mediante el ejemplar **PE-1147-2023**, suscrito por la Msc. Marta Esquivel Rodríguez, presidenta ejecutiva de la Institución, comunica la puesta en marcha para la formulación del Nuevo Plan Estratégico Institucional, y solicita a las diferentes Gerencias la participación como actores claves para esta iniciativa, suscribiendo lo que a la letra indica:

(...) “Por tal motivo, se les insta a colaborar activamente en la formulación del nuevo Plan Estratégico de acuerdo con las disposiciones emitidas por la Dirección de Planificación Institucional.

Ante este panorama, se recomienda continuar utilizando el Plan Estratégico Institucional 2019-2022 como documento de direccionamiento estratégico referente a nivel institucional, mismo que dado sus características y enfoque mantiene líneas de acción a las cuales pueden dársele continuidad, hasta que se encuentre aprobado el nuevo Plan.”
(...).

NOTA 3 Base Contable

Con base en el Artículo 8 de la Sesión 8458 de fecha 29 de Julio de 2010, la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social aprobó como Normativa Contable los Principios de Contabilidad Aplicables al Sector Público.

Actualmente la Institución se encuentra en proceso de adopción del Marco Normativo de las Normas Internaciones de Contabilidad del Sector Público (NICSP), según Decreto Ejecutivo número 34460-H.

Mediante Resoluciones DCN-0002-2021 y DCN-0003-2022 emitidas por la Dirección General de Contabilidad Nacional del Ministerio de Hacienda (DGCN), se comunica que ante la adopción de la versión 2018 del marco contable, y los transitorios que otorgan al amparo de la NICSP33 versión 2018, el proceso de adopción finalizará al cierre del período contable del año 2024 (diciembre 2024).

Para el Seguro de Salud se presentan mensualmente los Estados Financieros, los cuales se componen de información comparativa, del período actual y el período anterior, obteniendo los siguientes productos:

- a. **Balance de Situación Financiera:** Refleja información histórica a la fecha de corte, misma que es comparativa con el período anterior.
 - 1) **Activos:** Son recursos controlados por una entidad como consecuencia de hechos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos o potencial de servicios fluyan a la entidad.
 - 2) **Pasivos:** son obligaciones presentes de la entidad que surgen de eventos pasados, cuya liquidación se espera que resulte en una salida de la entidad de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio.
- b. **Estado de Rendimiento Financiero:** Refleja información únicamente del período, misma que es comparativa con el período anterior.
 - 1) **Ingresos:** Son la entrada bruta de beneficios económicos o potencial de servicio durante el período de presentación de reportes cuando esas entradas producen un aumento en los activos netos / patrimonio neto, además de los incrementos relacionados con las contribuciones de los propietarios.
 - 2) **Gastos:** Son las disminuciones en los beneficios económicos o el potencial de servicio durante el período de presentación de reportes en forma de salidas o consumo de activos o incurrimientos de pasivos que resultan en disminuciones en los activos netos / patrimonio, distintos de los relacionados a distribuciones a propietarios.
- c. **Estado de Cambios en el Patrimonio:** Refleja información histórica a la fecha de corte, misma que es comparativa con el período anterior.
- d. **Flujo de Efectivo:** Refleja información histórica a la fecha de corte, misma que es comparativa con el período anterior, se utiliza el Método Indirecto.

- e. **Notas a los Estados Financieros**
- f. **Análisis Financieros**

NOTA 4 Principales Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad más importantes utilizadas por la **Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)** – **Seguro de Salud** en la preparación de sus estados financieros, se detallan a continuación:

a) Período Económico

El ciclo económico utilizado por la Caja Costarricense de Seguro Social es el período fiscal para las Instituciones Públicas Costarricenses, el cual va del 1° de enero al 31 de diciembre de cada año.

b) Unidad Monetaria

Los estados financieros se expresan en colones costarricenses, establecida como unidad de medida mediante decreto 34460-H del Gobierno de la República de Costa Rica.

Dichas cifras son presentadas en millones de colones en formato cero decimales.

Las transacciones en moneda extranjera son registradas al tipo de cambio de mercado, al tipo de cambio de referencia del Banco Central de Costa Rica al **31 de enero 2025 y 2024**.

Al realizar el ajuste por diferencial cambiario, es importante destacar:

- Cuando se afectan cuentas de activo se utiliza el Tipo de Cambio de Compra del BCCR.
- Cuando se afectan cuentas de pasivo se utiliza el Tipo de Cambio de Venta del BCCR.
- El Área Tesorería General utiliza para el registro contable de los pagos por concepto de Préstamos Externos, el Tipo de Cambio de Venta para Operaciones con el Sector Público No Bancario, del día en el que se efectúa la transferencia a través de SINPE.

Los activos y pasivos en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de compra de referencia del Banco Central de Costa Rica al cierre de cada período económico. A excepción de los Préstamos Externos no incluidos en la Deuda Estatal, los cuales para sus registros contables tales como amortizaciones o desembolsos se utiliza el tipo de cambio denominado Tipo de Cambio para las Operaciones del Sector Público No Bancario, suministrado por el Banco Central de Costa Rica. Las diferencias de cambio, provenientes de la liquidación de los derechos y obligaciones en moneda extranjera y del ajuste a los saldos a la fecha de cierre son registradas con cargo a las operaciones del período respectivo.

El Área Tesorería General utiliza para el registro contable de los pagos por concepto de Préstamos Externos, el Tipo de Cambio de Venta para Operaciones con el Sector Público No Bancario, del día en el que se efectúa la transferencia a través de SINPE. Asimismo, el ajuste a los saldos por diferencial cambiario se efectúa con el Tipo de Cambio de Venta del Banco Central de Costa Rica al cierre mensual.

Al cierre contable de este informe el tipo de cambio de compra del Banco Central de Costa Rica es por **¢506.41** mientras que el de venta **¢510.66** por cada dólar respectivamente.

De igual forma, para este cierre el tipo de cambio de compra del euro es de **¢525.75**

c) **Efectivo y Equivales de Efectivo:** Por definición, se considera como efectivo los saldos en Caja y Bancos.

1. Cajas

En esta cuenta se registran los montos que recauda la Institución por diversos conceptos en cada una de las cajas autorizadas, así como por los refuerzos de Caja, suma fija establecida por el Área de Tesorería General que se gira a las Sucursales cada vez que lo requieran, con el propósito de cubrir egresos que no se pueden realizar con los ingresos percibidos.

2. Cajas en Hospitales SEM

En estas cuentas se contabiliza el dinero que ingresa a la Institución recaudado en diferentes Hospitales; por concepto de Atención a Pacientes Particulares.

3. Cajas Chicas

El Fondo de Caja Chica está constituido por una suma de dinero, asignada a las unidades de trabajo que así lo requieran, con el objeto de satisfacer los gastos urgentes, cuya naturaleza justifica el desembolso inmediato y que por circunstancias especiales no puede cancelarse a través de cheques.

Su saldo debe ser deudor y representa el efectivo asignado para gastos menores, operando bajo el sistema de fondo fijo para cada caja chica que se utilice y que debe ser autorizado por el Área de Tesorería General.

Los desembolsos se efectúan mediante la confección de vales de Caja Chica, acompañados de los justificantes de pago.

Las liquidaciones de caja chica se realizan cada vez que sea necesario proveerlas de fondos, utilizando para ello la fórmula No. 68, la cual lleva antepuesto a su numeración el código 17.

4. Fondos Rotatorios de Operación Sucursales

Se entenderá por Fondo Rotatorio de Operación (FRO), el trámite y control de facturas canceladas por medio del Sistema Interbancario de Negociación y Pagos Electrónicos (SINPE) o bien un monto fijo depositado a una cuenta corriente en un Banco Estatal a nombre de una Unidad Ejecutora, con el fin de

atender pagos por la adquisición de bienes y servicios de Unidades Médicas y Administrativas.

5. FRO Hospitales Clínicas y Otros

Se entenderá por FRO un monto fijo que permite desconcentrar los pagos que se cancelan por medio del Área de Tesorería General, con el fin de atender pagos por la adquisición de bienes y servicios de Unidades Médicas y Administrativas.

6. Bancos

Esta cuenta incluye el efectivo en moneda nacional o extranjera disponible en las cuentas corrientes que mantiene la Institución en las entidades del Sistema Bancario Nacional.

7. Depósitos a Plazo Empresas Públicas Financieras

En esas cuentas se registran los depósitos en colones y en dólares por concepto de inversiones que se colocan en las distintas Empresas Públicas Financieras.

d) Inversiones a Corto Plazo

Las inversiones están valuadas al costo de adquisición, y las primas y descuentos se amortizan por el Método de Tasa de Interés Efectiva.

La Junta Directiva en el artículo 8º de la sesión N.º 8856, celebrada el 28 de Julio de 2016 aprueba el cambio de registro contable de la amortización de las primas y descuentos de la Metodología de Línea Recta a Tasa de Interés Efectiva, lo anterior mediante oficios N.º 8856-8-16 de fecha 17 de agosto de 2016 y N.º 60.017 del 21 de julio de 2016.

Desde el punto de vista técnico, la Metodología de Tasa de Interés Efectiva calcula la amortización a un activo financiero, donde la tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente la corriente esperada de pagos futuros hasta el vencimiento, o bien hasta la fecha en que se realice la próxima valoración según los precios de mercado, o es aquella tasa potencialmente más alta que podría recibir un inversionista que reinvierte los flujos interanuales liberados por su inversión, manteniendo el mismo patrón de pagos original.

Este método, busca que el saldo de la inversión se deba ajustar en forma frecuente por el cálculo de los rendimientos derivados de la inversión, calculado a partir de la tasa efectiva resultante de la negociación del instrumento en el mercado de valores.

Asimismo, incluye los Producto Acumulado por Intereses, siendo en estas cuentas donde se registran los productos devengados por cobrar por concepto de intereses que están siendo generados por la cartera de inversiones en títulos valores, como certificados a plazo colocados tanto en la banca estatal como en el sector privado.

e) Cuentas por Cobrar Corto Plazo

Se registran como cuentas por cobrar al corto plazo (la porción de la cuenta por cobrar menor a un año) las deudas que contraen los Patronos tanto del Sector Público como Privado, Asegurados Voluntarios, y el Estado en su condición de solidario, subsidiario y complementario, las cuales se registran por el valor exigible del documento que ampare la transacción y deberán ser canceladas en un plazo determinado.

e1) Metodología de Registro de Intereses sobre las cuotas obrero patronal:

En vista de la imposibilidad del Sistema Centralizado de Recaudación para contabilizar diariamente los intereses, a continuación, se detalla el procedimiento alternativo a emplearse para el registro pertinente:

1. Generar un proceso mensual en el SICERE a una fecha específica, con lo cual se obtienen los saldos para cada una de las facturas por concepto de los intereses correspondientes para cada seguro.
2. Con dicha información se genera un asiento automatizado que permite realizar el registro contable de la cuenta por cobrar por intereses y el ingreso correspondiente, esto mensualmente.
3. Posteriormente, en el siguiente mes se realiza la actualización de los intereses del mes.

Este proceso de registro y reversión se realiza mensualmente.

e2) Recuperación de cuentas por cobrar:

La recuperación de las cuentas por cobrar de los conceptos de cuotas obrero-patronales, trabajador independiente, convenios especiales, asegurados voluntarios, y del estado, se muestran tanto al corto como al largo plazo, en vista que estas se pueden recuperar en el corto plazo (menos de un año), así como en el largo plazo a través de convenios y arreglos de pago. Con respecto a las restantes cuentas por cobrar la intención de la recuperación de la institución es al corto plazo

f) Estimación Incobrables

Realizada bajo una serie de metodologías a cargo de la Dirección de Cobros (Cuotas Obrero-Patronales), Área Contabilidad Financiera (Otras Cuentas por Cobrar Corto y Largo Plazo).

El Seguro reconoce estimaciones para las cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con las siguientes metodologías:

f.1) Estimación Cuentas de Dudoso Cobro, Cuentas 132-xx-x realizado por el Área Control de la Morosidad

La estimación se reconoce en forma trimestral, con base en la metodología aprobada en mayo del 1999. Esta metodología consiste en el cálculo del porcentaje de recuperación de los saldos del año inmediato anterior según el plazo de morosidad y la aplicación de este porcentaje a los saldos de ese mismo año, de acuerdo con el plazo de antigüedad que corresponda.

La metodología utilizada es la siguiente:

Información Base:

Analizar la información que genera el Sistema de Cuentas por Cobrar mediante el reporte C x CP 565 tanto de las planillas ordinarias como adicionales.

Análisis de Información:

Para todas aquellas deudas de diez o más años de antigüedad, con respecto al año para el cual se calcula la estimación y en vista que en Costa Rica opera la prescripción decenal, deberá estimarse un 100% como reserva por dudoso cobro. Con base en el reporte C x CP 565 deberá analizarse la evolución de los saldos a cada año para cada régimen (Salud o Pensiones) con el fin de determinar el porcentaje de recuperación.

El porcentaje de recuperación se calcula de la siguiente forma:

A = Saldo de morosidad del año 1 al 31 de diciembre del año 2

B= Saldo de morosidad del año 1 al 31 de diciembre del año 3.

C=Monto recuperado entre el año 2 y el año 3.

C= A - B

Finalmente, el porcentaje de recuperación (D) será:

$D = (C/A) * 100$

Una vez calculados los porcentajes de recuperación para cada año, al 31 de diciembre de cada año de la serie utilizada, se obtiene el promedio simple de ellos. Dado que la matriz que se forma es triangular, deberá repetirse el último dato disponible esto con el fin de mantener la misma cantidad de información para calcular el porcentaje de recuperación promedio del año en revisión.

Cálculo de la estimación:

Obtenidos los porcentajes promedio de no recuperación para cada año, éstos le serán aplicados a los saldos (al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior de la estimación), de cada año de la serie utilizada.

f.2) Estimación de Cuentas de Dudoso Cobro para Trabajadores Independientes y Asegurados Voluntarios

La estimación se reconoce en forma trimestral, con base en la metodología para las deudas de difícil recuperación de las cuentas por cobrar a corto y largo plazo. Específicamente las cuentas 130-51-2, 130-52-0, 130-54-7, 130-53-9, 224-51-3, 224-52-1, 224-53-0, 224-54-8.

f.3) Metodología del Cálculo de la Estimación para Incobrables de las Otras Cuentas por Cobrar a Corto y Largo Plazo Seguro de Salud realizado por el Área Contabilidad Financiera.

Para la determinación del cálculo de la estimación, se considera como base el sistema decenal, el cual comprende para dicho estudio el período de tiempo a partir de los saldos del 31 diciembre de cada año.

Para la actualización de la estimación anual se considera el año actual o en ejercicio excluyendo el año más antiguo.

- Se determina para cada cuenta el importe registrado de cada año, el cual corresponde a la suma de los movimientos como débitos, así como el monto recuperado de cada año que será la suma de los movimientos como créditos. Datos que se presentan en el balance mensual de movimientos de cuentas tanto en el Seguro de Salud como en el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte.

Monto Registrado= \sum débitos

Monto Recuperado= \sum créditos

- El porcentaje de recuperación se determina: El monto recuperado de cada año dividido entre el resultado de la sumatoria del saldo anterior y el monto registrado del año actual.

Fórmula:

% Recuperado = $\frac{\text{Monto recuperado}}{(\text{saldo anterior} + \text{monto registrado actual})}$

- El porcentaje no recuperado se determina restando al 100% el porcentaje recuperado.

Total % - % Recuperado = % No Recuperado
100% - 21% = 79%

- Se establece el promedio porcentual tanto para lo recuperado como lo no

recuperado al final del período decenal en estudio. El promedio obtenido en el porcentaje no Recuperado se aplica al saldo de la cuenta por cobrar al 31 de diciembre del último año contable, obteniendo el monto promedio de la Estimación total de la cuenta por cobrar para los diez años analizados.

Estimación Incobrables = Promedio del % No Recuperado x Saldo de la Cuenta por Cobrar del último período en estudio.

La Metodología de Cálculo para Estimación por Incobrables de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Largo Plazo en Salud y Pensiones fue aprobada mediante Memorando N°22.144 de fecha 07 de Marzo de 2014 de la Gerencia Financiera, con lo cual se procede a atender el Informe DFOE-SOC-IF-08-2011 de la Contraloría General de la República, denominado “Informe Sobre Cuentas por Cobrar en la Caja Costarricense de Seguro Social”

Las cuentas contables a las que se les aplica la metodología citada anteriormente son:

124008 Cuentas por Cobrar Instituciones Privadas
125002 Cuentas por Cobrar Instituciones
128000 Cuentas por Cobrar Convenio INS Servicios Médicos Riesgos de Trabajo
129006 INS Convenio Servicios Médicos Accidentes de Tránsito
130000 Cuentas por Cobrar Particulares
135008 Cuentas a Cobrar Empleados
137000 Cuentas por Cobrar Servicios Médicos
170008 Cuentas por Cobrar INS Convenio Servicios Médicos Riesgos Profesionales SRT
171004 Cuentas por Cobrar INS Contrato Servicios Médicos Riesgos Profesionales SRT
172000 INS Contrato Servicios Médicos Seguro Obligatorio Automotor SOA
173000 INS Convenio Servicios Médicos Seguro Obligatorio Automotor SOA
176002 Cuentas por Cobrar Servicios Médicos con capacidad de pago
177009 Cuentas por Cobrar Servicios Médicos con capacidad de pago
178003 Cuentas por Cobrar Servicios Médicos con capacidad de pago
229009 Arreglo Pago Compañía Bananera
233000 Cuentas por Cobrar Cuotas Sector Privado Patronos Inactivos
245020 Hipotecas y Documentos por Cobrar

g) Deuda Estatal Corto Plazo

g1) Cuenta por Cobrar Estado DESAF Costo Indigentes, Centros Penales, Leyes Especiales, Ministerio Hacienda Trasp. Proq. MS 7374 y Ley 7739 Código de la Niñez - Cálculo de Intereses y Aplicación de Amortizaciones

Para el reconocimiento de estas cuentas por cobrar se aplica la siguiente metodología:

- Para la obtención de los saldos adeudados, en primera instancia se identifica la facturación por mes para cada uno de los conceptos, asimismo se identifica los pagos efectuados por el Ministerio de Hacienda, Otros Ministerios de la República, la Junta de Protección Social de San José y FODESAF, según corresponda al concepto.
- Posteriormente, se utiliza la Metodología de imputación de pagos, es decir, por cada pago efectuado por el Ministerio de Hacienda para cada uno de los conceptos adeudados, se aplica en primera instancia los intereses generados a la fecha sobre el saldo de la deuda y la diferencia resultante al saldo principal de la deuda. Este proceso se realiza diariamente.
- En línea con lo anterior, se tiene lo dispuesto por la Junta Directiva de la CCSS, en el Artículo 36, Sesión N° 8569 del 22 de marzo de 2012, en donde se solicitó entre otros aspectos, aplicar la metodología de imputación de pagos para la totalidad de los pagos del convenio, con el fin de mantener la consistencia metodológica.

g2) Cuota Estado Como Tal

Comprende el registro de la cuenta por cobrar a corto plazo al Estado por la Atención Médica a reclusos de Centros Penales y sus familiares, así como las rentas asignadas por el Estado por concepto de Subvención Estatal. A partir del segundo semestre 2020 entra en producción el requerimiento CUDS-R582 denominado Asiento de Facturación de la Cuota Estado Como Tal, cuotas Complementaria Trabajadores Independientes y Cuota Complementaria Convenios Especiales según el grupo cotizante, tipo de empresa y clase de seguro SEM-IVM. Para el concepto de Masa Salarial el registro contable se hace por el clasificador de tipo de empresa. Se hace una agrupación de las nuevas cuentas habilitadas.

g3) Metodología de Cálculo de Intereses sobre las Cuotas del Estado

Bajo el mecanismo jurídico de atribución del pago (imputación de pagos) cuando este no cubre la totalidad de varias deudas de la misma clase que el deudor debe a su acreedor, se ha determinado ejercer este derecho ante el Estado para todas las obligaciones que tiene con la seguridad social en donde por cada pago efectuado se deducirá en primera instancia los intereses y luego se amortizará el principal.

a/ De conformidad con el oficio DJ-5222-2015 se aplicará el interés legal según lo establecido en el artículo 497 del Código de Comercio que es igual a la Tasa Básica Pasiva del Banco Central de Costa Rica.

b/ Con base en el auxiliar de la Deuda Estatal se obtienen los saldos de las cuentas por cobrar al Estado, a las cuales se les aplica los cálculos de los intereses de acuerdo con lo indicado en el párrafo a/.

h) Inventarios

Las existencias de suministros y medicamentos se registran al costo adquisición. El costo de los inventarios se determina por el método Promedio Ponderado (PPP).

La determinación de los costos promedio, se realiza automáticamente mediante el “Sistema Informático de Contabilidad de Suministros (SICS)”, el cual se establece que para la actualización de la lista de precios para cada artículo ingresado con el comprobante 20 “Ingreso de Mercadería, Comprobante 31 “Producto Terminado” y documento 21- Vale de Caja Chica, se realizará el cálculo de valoración de manera automática utilizando el método de “Promedio Ponderado o móvil”, para lo cual se utilizará la siguiente fórmula:

$$(EA * PV + CC * PC) / (EA + CC)$$

Dónde:

EA = Existencia actual.

PV = Precio vigente.

CC = Cantidad comprada.

PC = Precio de compra.

El nuevo precio calculado se establece entonces como el nuevo precio para el artículo en cuestión, que debe ser actualizado en la lista de precios”.

Dicha fórmula fue aprobada por la Contabilidad Nacional del Ministerio de Hacienda, sobre evaluación técnica del uso de la fórmula “Promedio Móvil”, la cual, brindó su criterio mediante oficio DCN-522-2012 del 20 de junio de 2012, el cual indica, “Por lo tanto y en base a la política 1.43 y 1.64 del Plan General de Contabilidad Nacional, la fórmula presentada en su oficio para el cálculo del precio Promedio Ponderado, esta correcta”.

El efecto del resultado de las valoraciones del inventario se ve reflejado en las cuentas contables de ingresos 848-00-0 Resultado Valuación Existencias y en la cuenta contable de gastos 948-00-0.

En atención a las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) 12 el tratamiento el reconocimiento, y la medición de los inventarios, según esta Norma establece la valoración de los mismos a través de herramienta del Método Primero en Entrar Primero en Salir (PEPS) y Promedio Ponderado (PPP), siendo este último el utilizado por la Institución, lo anterior, en vista de la materialidad y volumen de los inventarios adquiridos mensualmente en la Institución para satisfacer las necesidades a nivel nacional.

Dicho lo anterior, la Institución tiene la política de utilizar el método de valoración por medio del Método Promedio Ponderado (PPP).

i) Otros Activos a Corto Plazo:

Los mismos están compuestos por Gastos Prepagados y Gastos por Distribuir Seguro de Salud.

Gastos Prepagados

En esta cuenta de registran los montos pagados por adelantado de gastos en que incurre la Institución y que por su naturaleza se deben cancelar por anticipado.

Gastos por Distribuir Seguro de Salud.

En estas cuentas se registra el pago de gastos que por su naturaleza deben afectar varias unidades ejecutoras, cuyo pago se realiza en conjunto y que posteriormente se comunica a la Subárea Contabilidad Operativa para su correspondiente distribución.

j) Inversiones a Largo Plazo

Se registra el valor de los títulos de propiedad emitidos con el respaldo del Ministerio de Hacienda, adquiridos principalmente por subasta y que son tomados para los diferentes proyectos que maneja el Seguro de Salud.

En estas cuentas se registran principalmente los títulos valores con vencimientos mayores a un año.

k) Inversiones en Participación Otras Entidades

Se registran contablemente las inversiones en acciones realizadas por el Seguro de Salud a la Operadora de Pensiones Complementarias Caja Costarricense de Seguro Social OPC-CCSS, desde su creación y hasta la fecha, de acuerdo con la promulgación de la Ley de Protección al Trabajador N° 7983 en Febrero de 2000, así como su constitución mediante acuerdo de la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, en el artículo 12 de la sesión N° 7439 de fecha 11 de Mayo de 2000 y la aprobación del presupuesto correspondiente mediante sesión N° 7481, artículo 16 de fecha 16 de Setiembre de 2000, así como las capitalizaciones realizadas por dicho operadora, según los acuerdos de la Junta de Accionistas. La participación del Seguro de Salud en esta Operadora es de un **25,95%**.

l) Cuentas por Cobrar Largo Plazo

Se registran como cuentas y documentos por cobrar al largo plazo (saldos acumulados mayores a un año) las deudas que contraen los Patronos tanto del Sector Público como Privado, asegurados voluntarios, y trabajadores independientes, las cuales deben ser registrados por el valor exigible del documento que ampare la transacción y deberán ser canceladas en un plazo determinado.

m) Deuda Estatal Largo Plazo

Se registran las cuentas por cobrar al largo plazo (cuyo saldo acumulado supere el año y se registra en la sección de corto plazo la porción que corresponde a menos de un año) a su valor principal pendiente de cobro por las rentas asignadas por el Estado por concepto de Subvención Estatal, Cuota Complementaria

Trabajadores Independientes y Convenios Especiales, así como, los montos por conceptos convenidos con el Ministerio de Hacienda en los diferentes Convenios de Pago suscritos con dicho ente.

Deuda Estatal Largo Plazo

Sobre la deuda estatal largo plazo es importante destacar que al mes de Enero de cada año, se procede al traslado de los saldos de las cuentas 125-XX-X “Cuentas por Cobrar FODESAF”, 131-XX-X “Cuenta por Cobrar Estado” a las cuentas contables 265-XX-X “Deuda Estatal Cuota e Intereses” y 266-XX-X “Cuenta por Cobrar Estado Convenios M H”, a las mismas no se les realiza estimación, debido a que tales obligaciones corresponden a Leyes de la República que deben ser cumplidas por parte del Estado.

***n)* Arrendamientos**

Arrendamientos operativos: Existen dos tipos

1. Cuando la Caja Costarricense del Seguro Social es el arrendador, como el caso del Alquiler de Sodas y Máquinas de expendedoras de alimentos, se registra por el monto total de la concesión según se estipula en el contrato del alquiler, y posteriormente se realiza de manera mensual el abono correspondiente a esta actividad, hasta liquidar la cuenta por cobrar que en su momento se realizó.
2. Cuando la Institución es el arrendatario, como es el caso de los Edificios que son alquilados para la prestación de servicios como Ebais, Áreas de Salud, bodegas, entre otros, se registra en una cuenta de gasto mensualmente por el monto estipulado en el contrato.

Arrendamientos financieros: Existe un contrato por uso del teléfono, sin embargo, se registra como un arrendamiento operativo a una cuenta de gasto de manera mensual, dado que una vez finalizado el contrato el contratista procederá a recoger los activos que son de su pertenencia y no hay intención por parte de la C.C.S.S. de compra.

***o)* Bienes No Concesionados**

El inmueble, maquinaria y equipo se registra inicialmente al costo de adquisición o construcción.

El concepto de Propiedades, Planta y Equipo se define como activos tangibles que la Institución posee para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se espera que serán utilizados durante más de un periodo contable.

o.1) Edificios y Terrenos

Durante los años 2023 y 2022, la Institución revaluó sus edificios utilizando el índice de precios para materiales y mano de obra para construcción de edificios publicado por la Cámara Costarricense de la Construcción.

Además, para 2023 no se efectuó la reevaluación a través del sistema, sino que se hizo una actualización de los valores de los terrenos, de acuerdo con el documento denominado “Actualización valores de los terrenos Institucionales GA-DSI-ACA-PC002”.

o.2) Mobiliario

La revaluación de activos fijos (Bienes Muebles), se efectúa al cierre contable del 31 de diciembre de cada año, se establece de conformidad al Artículo 114 del Manual de Normas y Procedimientos Contables y Control de Activos Muebles versión 6.2, el cual señala:

“(…) Los bienes de la Caja, serán revaluados tomando como base el índice de precios de la industria “IPPI” que emite el Banco Central de Costa Rica (…)”

Además, de lo establecido en el caso de uso “Efectuar Revaluación de Activos Fijos”, en el cual, se estable las reglas de negocio para la aplicación de la revaluación de los activos a nivel Institucional y su metodología como se detalla a continuación:

“(…)

“Método de Cálculo:

- **Factor por Aplicar** = S (Factor mensual de revaluación).

Dónde:

- **Factor Mensual de Revaluación** = $(\text{Índice mes} / \text{Índice mes anterior}) - 1$
- **Índice Mes:** Valor de índice según IPPI del mes para el cual se desea conocer el factor a ser aplicado.
- **Índice Mes Anterior:** Valor de índice según IPPI del mes anterior al que se desea conocer el factor a ser aplicado.

- **Monto Revaluación** = $(VI + VIR) * \text{Factor por aplicar}$.

Dónde:

- **VI:** Valor inicial del activo.
- **VIR:** Valor inicial revaluado acumulado del activo.
- **Factor por aplicar:** factor de revaluación calculado para el activo.

- **Monto Depreciación Revaluada** = Aplicar fórmula de depreciación sobre el monto revaluación calculado, tomando como base la cantidad de días:

- Si el activo ingresó durante el período de revaluación: Será de la cantidad de días que hay entre la fecha de ingreso del activo y la fecha de fin del período de revaluación.
- Si el activo ingresó en una fecha no comprendida en el período de revaluación: Comprenderá la totalidad de días existente entre la fecha de inicio y fin del período de revaluación”. (…)

El Banco Central de Costa Ricas (BCCR), a partir de febrero del 2015 dispuso el nuevo Índice de Precio al Productor de la Manufactura (IPP-MAN), el cual sustituyó al Índice de Precios al Productor Industrial (IPPI).

o.3) Obras de Arte:

En esta cuenta se registran las obras de arte (pinturas, esculturas, murales) que son propiedad de la Institución, en este caso del Seguro de Salud.

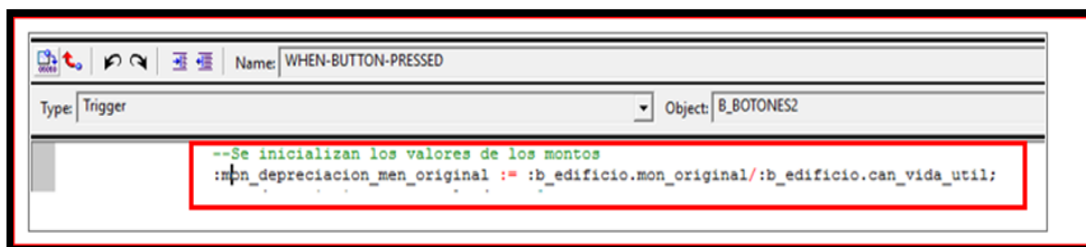
o.4) Revaluación Obras De Arte:

Las reevaluaciones se tramitan cada vez que un activo requiera ser ajustado a su valor de mercado.

p) Depreciación de Edificios

El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta, de la siguiente manera:

La depreciación es realizada mensualmente el primer día hábil de cada mes a cada edificio registrado en el Sistema BINM de acuerdo con la siguiente fórmula (Monto Inicial / Meses de vida útil = Depreciación Mensual Valor Original). Ejecución en el BINM detallado en la siguiente imagen:



q) Propiedades De Inversión y Revaluación

El tratamiento contable que utiliza la Institución a las propiedades de inversión es el modelo del costo, no obstante, algunas se registran al valor razonable si cuentan con un avalúo.

La cuenta 217-00-4 se utiliza para reclasificar los terrenos que son utilizados como propiedades de inversión.

La cuenta 218-00-9 se utiliza para reclasificar la revaluación de los terrenos que serán usados como propiedades de Inversión.

r) Otros Activos Largo Plazo

r.1) Activos Intangibles

r.2) Amortización Acumulada Activos Intangibles

r.3) Propiedades Adquiridas por Remate: En esta cuenta se registra la garantía rematada a un patrono por concepto de cuotas obrero-patronales.

r.4) Aporte en Garantía y Otros: En esta cuenta se registran las garantías como respaldo a la adquisición de un activo u cualquier otro bien y /o servicio que requiera esta condición.

s) Deudas Corto Plazo

En esta cuenta se registran las obligaciones del Seguro de Salud, a proveedores por concepto de compra de materiales y suministros, al Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte por los servicios administrativos, y por los montos a favor del Ministerio de Hacienda por los conceptos de la deuda estatal. Dichas cuentas se valúan por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas y se reconocen como sigue:

s.1) Compras Locales y Exteriores - Se reconoce el pasivo con el ingreso de la mercadería al Almacén General o Proveedurías a nivel nacional.

s.2) Cuenta por Pagar al Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte Se reconoce el pasivo con el registro del servicio que brinda la Dirección de la Calificación de la Invalidez a los diferentes asegurados que remiten los Hospital, Clínicas, Centro de Salud, según las certificaciones extendidas por esta.

s.3) Cuentas por Pagar Planillas Preelaboradas - Corresponde a las deducciones y aportes patronales de trabajadores de la CCSS que no están incluidos dentro de la planilla ordinaria de la institución y que deben ser cancelados por medio de una planilla preelaborada.

s.4) Cuentas por Pagar Aguinaldo Funcionarios - El reconocimiento del pasivo se hace con base al el cálculo del monto correspondientes a los salarios, se aplica un 8.33% al total de los salarios ordinarios que corresponden al Seguro Invalidez, Vejez y Muerte y se registra en la cuenta de gasto correspondiente a este rubro contra una cuenta por pagar al Seguro de Salud (SEM), mientras que en la contabilidad del Seguro de Salud se registra una cuenta por cobrar Seguro Invalidez, Vejez y Muerte contra una cuenta de provisión por concepto de aguinaldo.

Para el pago del aguinaldo, el Seguro de Salud mediante el Sistema de Planillas (SPL), procede a calcular el monto que le corresponde a cada trabajador y se genera el monto a pagar, tanto el aguinaldo del Seguro de Salud como el del Seguro Invalidez, Vejez y Muerte.

Esta situación se presenta por cuanto el sistema SPL fue implementado a mediados de los años 70s, período en que la totalidad de la planilla de salarios de la Institución se pagaba en el Seguro de Salud. Al efectuarse el cambio en lo que respecta a la planilla de salarios de la Gerencia de Pensiones, las

provisiones se siguieron registrando en el Seguro de Salud por cuanto el medio de pago (cuentas corrientes) para el sistema de Planillas, lo realiza solamente del Seguro de Salud.

s.5) Cuentas por Pagar Salario Escolar funcionarios- El reconocimiento del pasivo de acuerdo con la suma total de los salarios brutos devengados desde el 01 Enero hasta el 31 de Diciembre del año anterior, multiplicado por un 8.33%. Dicho cálculo se reconoce mensualmente.

s.6) Deducciones por Pagar

Corresponden a las distintas deducciones que se realizan a los trabajadores de la Institución, mismas que se aplican directamente por medio del Sistema de Planillas mensualmente.

Las deducciones por pagar se valúan por el importe total del salario devengado de cada trabajador y de acuerdo con los porcentajes correspondientes por cada concepto de deducción.

t) Endeudamiento Público Corto Plazo

Deuda Externa Corto Plazo Seguro de Salud

En esta cuenta se registra la porción de la deuda externa que debe cancelarse durante el período, es decir, de enero a diciembre de cada período.

u) Fondos de Terceros y en Garantías

Agrupar aquellas cuentas contables donde los patronos (públicos y privados) depositan las sumas para la cancelación de planillas, convenios y arreglos de pago, entre otros.

u.1) Depósitos Custodia Garantía y Otros

En esta cuenta se registran depósitos para la cancelación de diversas obligaciones con la Institución, recursos sobre la Base Mínima Contributiva, Cuotas del Estado y otros como: pólizas de incendio y vida, honorarios profesionales, fiscalización y revisión de planos, garantía proveedores, varios, etc.

u.2) Depósitos Cuotas Seguro Social

En esta cuenta se registran los depósitos efectuados por los patronos por la cancelación parcial o total de planillas que por alguna razón no fueron aplicados en el Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE) y en el Sistema Plataforma Institucional de Cajas (SPIC).

u.3) Depósitos Cuotas Cuenta Propia

En esta cuenta se registran los pagos no aplicados por concepto de asegurados voluntarios y trabajadores independientes, en el Sistema Centralizado de Recaudación.

u.4) Depósitos Convenio y Arreglos de Pago

En esta cuenta se registra los rubros que los patronos o instituciones públicas o privadas realizan en cumplimiento de la formalización de un arreglo de pago.

v) Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo

Corresponde al registro de las provisiones que la Institución ha establecido para los conceptos de planilla ordinaria, salario escolar, prestaciones legales, entre otros.

v.1) Vacaciones - Se reconoce el pasivo y su correspondiente gasto de manera mensual. Su cálculo está basado en la cantidad de funcionarios que el sistema SOGER mantiene como pendiente de disfrute de vacaciones por el salario promedio a nivel institucional. Mensualmente se actualiza

v.2) Auxilio de Cesantía

El Cuerpo Gerencial de la Institución mediante circular GA-1858-2018/GM-16837-2018/GIT-1876-2018/GL-1598-2018/GP-8973-2018/ GF-6162-2018 de fecha 20 de diciembre 2018, informa la aplicación de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Ley No. 9635 en la Caja Costarricense de Seguro Social, señalando:

Mediante el Alcance N° 202 del Diario Oficial La Gaceta del 04 de diciembre de 2018 se publica la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley N° 9635, que en el “Título II Ley de impuesto a los ingresos y utilidades”, artículo 2 versa sobre la reforma del artículo 33 de la Ley N° 7092, Ley del impuesto sobre la Renta, de 21 de abril de 1988.

Asimismo, en el Título III “Modificación de la Ley N.°2166, Ley de Salarios de la Administración Pública, de 9 de octubre de 1957”, establece regulaciones en materia salarial de aplicación en la Caja Costarricense de Seguro Social.

En este sentido en observancia de lo promulgado en Ley N° 9635, se comunican las disposiciones de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley N° 9635, las cuales son de aplicación obligatoria en la Institución.

En lo que respecta a las condiciones del reconocimiento del auxilio de la cesantía se señala que:

5. Auxilio de cesantía

5.1. A partir del 05 de diciembre de 2018, conforme lo dispuesto por la Ley N° 9635, la indemnización por concepto de auxilio de cesantía de todos los funcionarios de la institución se regulará de la siguiente forma:

a. Los funcionarios que por cantidad de cuotas y edad cuenten con el derecho a la pensión por vejez antes del 05 de diciembre de 2018 y que hayan presentado la solicitud de finalización de su relación laboral para acogerse a la jubilación con anterioridad a esa fecha, el auxilio de cesantía se reconocerá conforme lo establecido en el artículo 41 de la Normativa de Relaciones Laborales, independientemente de la fecha efectiva de su retiro.

b. Aquellos funcionarios que por cantidad de cuotas y edad cuenten con el derecho a la pensión por vejez antes del 05 de diciembre de 2018 y presentaron la solicitud de finalización de su relación laboral para acogerse a la jubilación en esa fecha o posteriormente, la cantidad de años a reconocer no podrá superar los doce años.

c. Los funcionarios que con posterioridad al 05 de diciembre de 2018 adquieran el derecho a la pensión por vejez en cuotas y edad, se le reconocerá la cantidad máxima de ocho años por concepto de cesantía, independientemente de la fecha de su solicitud.

El reconocimiento de esta provisión se ha generado con base en el documento denominado “Estudio del pago de auxilio de cesantía en los trabajadores de la CCSS.2020-2034”, según oficio PE-DAE-0768-2020.

w) Otros Pasivos Corto Plazo

Abarcan las obligaciones por concepto de aportes 1.25% Banco Popular, Fondo de Capitalización Laboral, Fondo Complementario Pensiones, entre otros.

Dichos montos se reconocen mensualmente conforme a los registros de salarios que reportan los patronos y para lo cual, conforme a los porcentajes correspondientes de contribución se registran en el Estado del Seguro de Salud.

Dichos traslados de recursos son realizados semanalmente a cada Operadora de Pensiones.

x) Endeudamiento Público a Largo Plazo

x.1) Deuda Externa Largo Plazo:

Corresponde al registro de la cuenta a largo plazo de los préstamos externos que mantiene la Institución con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Así como, el préstamo incluido en el Convenio de Deuda año 2003, a saber, Instituto de Crédito de España ICO.

(a) Préstamo del Instituto de Crédito Oficial del Reino de España, (ICO), consignado para el financiamiento del Programa Nacional de Renovación del Sistema Hospitalario de la CCSS.

(b) Préstamo BCIE 2128 destinado para el Programa Renovación de la Infraestructura y Equipamiento Hospitalario.

x.2) Intereses y Comisiones de las Deudas Externas:

Los intereses y comisiones de préstamos externos son registrados a base devengada y de manera anual, conforme a estimación elaborada por el Área de Tesorería General.

Los intereses atinentes a los Préstamos Externos son cancelados semestralmente por parte de la institución.

En el caso de las comisiones, se cancelan conforme sean comunicadas por el ente bancario internacional.

y) Otros Fondos a Terceros Largo Plazo

Incluye los Arreglos de Pago Planilla Cuota Seguro Social.

y.1) Arreglo de Pago Planilla Cuota Seguro Social:

En esta cuenta se registra los rubros que los patronos o instituciones públicas o privadas realizan en cumplimiento al arreglo de pago formalizado, hasta completar un 100%, una vez concluido su pago total, se procede a la liquidación de todas las facturas incluidas.

z) Provisiones y Reservas Técnicas

Las provisiones y Reservas Técnicas corresponden a la provisión por concepto de estimaciones para contingencias legales de la institución para respaldar las erogaciones que se derivan de las sentencias judiciales que enfrenta la institución, la cual se actualiza anualmente conforme a las estimaciones elaboradas por la Dirección Jurídica y en caso de ser necesario se actualiza con los datos de la Dirección Actuarial. Esta provisión se reconoce anualmente.

aa) Otros Pasivos a Largo Plazo

aa.1) Amortización Primas LP Sector Público-En estas cuentas se registra amortización de la prima pagada por los títulos valores en el sector público, y según el valor de mercado, donde el precio de compra es mayor al valor par (prima), y por tanto se registra una prima que debe ser amortizado.

aa.2) Amortización Primas Sector Privado- En estas cuentas se registra amortización de la prima pagada por los títulos valores en el sector privado, y según el valor de mercado, donde el precio de compra es mayor al valor par (prima), y por tanto se registra una prima que debe ser amortizada.

bb) Superávit Donado

Se registran las donaciones que han dado al Seguro de Salud tanto de entidades del exterior como del país. Las mismas se registran al costo y se registran conforme se notifica de manera formal la donación a la institución.

cc) Superávit por Reevaluación de Activos

El superávit por reevaluación de activos incluye el efecto de la depreciación acumulada revaluada en la cuenta patrimonial, utilizando el Método Revaluación Proporcional (Activo Revaluado (-) Depreciación Revaluada = Patrimonio por Revaluación).

La revaluación de obras de arte es realizada por la Subárea de Patrimonio Cultural, de conformidad con el punto 2.1.8 del Manual para la Administración de Obras de Arte, donde indica lo siguiente “La Institución realizará avalúos de las obras de arte que forme parte de su colección, cada dos años.”

Dicho avalúo se realiza mediante una curaduría, la cual determina el valor de la obra actual en el mercado. Este trabajo es efectuado por un Curador, quien es un especialista y profesional, que dictamina y autentica la calidad, el valor y la veracidad de las obras de arte, el cual tiene que contar como mínimo con el grado de bachiller en historia del arte y debe estar avalado por el Museo de Arte Costarricense.

dd) Excedentes Acumulados

En esta cuenta se registran las sumas acumuladas de los excesos de productos sobre gasto de cada período de las operaciones del Régimen, exceptuando las operaciones del período actual.

ee) Excedentes del Período

Al finalizar el período contable se hace el reconocimiento de la utilidad anual.

ff) Contribuciones a la Seguridad Social

Se registran a base devengada las contribuciones de Patronos y Trabajadores para financiar el Seguro conforme lo establece el Artículo 22 de la Ley No.17 del 22 de octubre de 1943.

gg) Contribuciones de Estado

Se registra la contribución que le corresponde al estado, en su condición de tal a base devengada, actualmente, esta contribución es de 0,25% para el Seguro de Salud, el cual, se calcula sobre el total de los salarios devengados por todos los trabajadores del país, tanto del sector público como privado.

Para el caso de este ingreso, el mismo se registra conforme el cronograma de facturación del SICERE, es decir, el día 26 de cada mes se registra lo correspondiente a la facturación del mes anterior.

hh) Contribuciones Sociales Diversas

Se registra a base devengada los ingresos por el cobro que hace el Seguro de Salud a diferentes instituciones estatales por servicios de recaudación, liquidación y distribución de impuestos o contribuciones establecidos por Leyes de la República, incluyendo lo correspondiente al cobro que se realiza al Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte por los gastos de administración. Entre los principales rubros están:

(1) DESAF Servicios Administración y Recaudación:

En esta cuenta se registra el ingreso por servicios administrativos y servicios de recaudación que la Institución brinda al DESAF.

(2) Régimen No Contributivo de Pensiones Servicios Administración:

Comprende el ingreso por concepto de los servicios administrativos que presta el Seguro de Salud al Régimen de invalidez, Vejez y Muerte.

(3) Banco Popular Pensiones-Servicio de Recaudación Transferencia de Fondos:

Se registra la comisión que la CCSS le cobra a las Operadoras por el servicio de Recaudación de 0.63% sobre la suma recaudada mensualmente en las operadoras, Fondo Estabilidad Laboral, Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias e Instituto Nacional de Seguros.

ii) Venta de Bienes y Servicios

Registra a base devengada los ingresos por servicios médicos a asegurados por el estado, a cargo del Instituto Nacional de Seguros, pensionados del Régimen no Contributivo de Pensiones, entre otros.

Además, se registra el ingreso por los servicios administrativos que brinda el Seguro de Salud al Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte.

jj) Renta de Inversiones

Comprenden los ingresos por los intereses que devengan las Inversiones tanto en títulos valores, como en Préstamos Hipotecarios o Fiduciarios (815-06-0) que hace la Caja, así como los que

proviene de documentos que se extiendan a favor de la Caja y los intereses por concepto de inversiones a la vista.

kk) Alquileres y Derechos sobre Bienes

Este concepto registra a base devengada principalmente los ingresos por Alquileres.

ll) Transferencias Corrientes

Este concepto registra a base devengada principalmente los ingresos por transferencias corrientes del ejercicio.

mm) Otros Ingresos y Resultados Positivos

Este concepto registra a base devengada principalmente los ingresos por Productos por Venta de Activos, Ingresos Diversos, Resultado Valuación Existencias, Ingresos Estimación Incobrables, Otros Ingresos y Otros Ingresos Período Anterior.

nn) Gastos en Personal

Se registra los gastos en que incurre el Seguro Salud por pago de los servicios prestados a la CCSS por el personal contratado ya sea con carácter fijo, transitorio o bien para trabajos específicos de índole técnica y profesional. Se registran a base de efectivo.

oo) Servicios

Se registran los gastos en que incurre la institución por servicios públicos, honorarios, consultorías, seguros, y otros.

pp) Materiales y Suministros Consumidos

Se registran los diversos gastos en que incurre la institución por la prestación de servicios, se registran a base devengada.

qq) Consumo de Bienes distintos a Inventario

Se registra el gasto por depreciación sobre el valor original de los bienes muebles y edificios que posee la institución.

rr) Deterioro y Pérdida de Inventario

En dicho concepto se registran principalmente los gastos en que incurre la Institución por diversos conceptos:

- 1) Retiro Mercadería Inservibles
- 2) Diferencias Inventario Bodegas
- 3) Diferencias Inventario Bienes Muebles

4) Diferencias Inventario Activos Intangibles

Así mismo se contabilizan las diferencias que resultan de la valoración (Resultado Valuación Existencias Seguro de Salud), entre las existencias que traslada el Almacén General a otros centros y el costo promedio que automáticamente se aplica a los artículos existentes en el Almacén.

ss) Cargos por Provisiones y Reservas Técnicas

En dicho concepto se registran principalmente los gastos en que incurre la Institución por diversos conceptos:

- 1) Liquidación de Vacaciones
- 2) Prestaciones Legales
- 3) Décimo Tercer Mes Liquidado
- 4) Salario Escolar Liquidado Servicio
- 5) Gasto Provisión Vacaciones

tt) Gastos Financieros

Corresponde al gasto por concepto de intereses pagados por los préstamos externos que posee la institución.

uu) Transferencias Corrientes

En dicho concepto se registran principalmente los gastos en que incurre la Institución por diversos conceptos:

- 1) Devolución de Cuotas
- 2) Subsidio Enfermedad y Maternidad
- 3) Otras Prestaciones

vv) Otros Gastos y Resultados Negativos

En dicho concepto se registran principalmente los gastos en que incurre la Institución por diversos conceptos:

- 1) Gastos por Estimación de Incobrables
- 2) Ajustes Períodos Anteriores
- 3) Traspaso a Costo e Inventario
- 4) Otros Ajustes Contables Período
- 5) Ajuste DESAF Pacientes Fase Terminal
- 6) Gastos por Premio Compra Títulos
- 7) Ajustes del mes SICERE
- 8) Gasto Venta Medicamentos
- 9) Gasto Prueba Control Cali
- 10) Ajuste Ctas Varias a Cobrar

- 11) Ajuste Pago Incapacidad Improcedente
- 12) Ajuste CxC Empleados
- 13) Gastos por Garantías
- 14) Gasto Anulación Facturas Serv
- 15) Gasto Ajuste Adquisición
- 16) Gasto Dif. Cambiario Sumi
- 17) Ajuste Liquidación APAS
- 18) Cuentas Aporte Externo Proyectos
- 19) Cuentas Aporte Local Proyectos

ww) Ajustes Contables para Períodos Anteriores para Aplicar al Período Actual

Son las omisiones en los Estados Financieros, para uno o más períodos anteriores, que tuvieron su origen en un período diferente al actual y que no fue contabilizado en su momento por diferentes circunstancias tales como: no se conocía con exactitud los montos, no se conocía sobre la situación, pendiente de aprobación por autoridades superiores y no eran fiable en ese momento los datos.

Una vez subsanadas las situaciones anteriores, el registro de estos movimientos debe hacerse afectando el Estado de Resultados del período en ejercicio, dada la imposibilidad de reexpresión retroactiva de los saldos contables.

Características:

- Imposibilidad de la reexpresión retrospectiva de los saldos de los Estados Financieros que debieron afectar las cuentas contables de origen.
- Imposibilidad de cuantificar los montos cuando se hace la identificación de la situación, lo cual, requiere de un mayor tiempo de análisis para determinar las sumas correctas.
- Desconocimiento de la situación al cierre de cada período contable, se identifica en períodos posteriores.
- De acuerdo con el impacto y la situación que genere un movimiento, estos deben ser aprobados por las autoridades superiores para su registro como períodos anteriores.
- En caso de ser ajustes que no afectan lo anotado en los puntos anteriores, se deberá aplicar la política correspondiente a los ajustes de períodos anteriores con cambios en el patrimonio.”

xx) Variación Neta en Patrimonio

La Variación Neta en Patrimonio se compone de la variación del saldo de un período a otro **(2025-2024)** del concepto Superávit Donado (600-02-9) más la variación del saldo de un período a otro **(2025-2024)** de los rubros Terrenos (215-00-1) , Edificios (205-00-6) así como Mobiliario y Equipo (200-00-8), menos la variación del saldo de un período a otro **(2025-2024)** de los conceptos Depreciación Acumulada

Revaluación Edificios (276-02-1) y Depreciación Acumulada Revaluación Mobiliario Maquinaria y Equipo (276-01-3).

La Adquisición de Inmuebles, Mobiliario y Equipo se obtiene de la variación del saldo de un período a otro **(2025-2024)** del concepto Propiedad Planta y Equipo, menos el saldo acumulado de las Depreciaciones y Amortizaciones (cuentas contables 950-00-6 y 951-00-2) ambas del período actual **(2025)**, más la variación del saldo de un período a otro de la cuenta Superávit por Reevaluación de Activos (600-11-8, 600-12-6, 600-13-4, 600-15-9) menos la variación del saldo de un período a otro **(2025-2024)** de los conceptos Depreciación Acumulada Revaluación Edificios (276-02-1) y Depreciación Acumulada Revaluación Mobiliario Maquinaria y Equipo (276-01-3).

yy) Preparación del Estado de Flujos de Efectivo

Se utiliza el método directo para la elaboración del estado de flujos de efectivo.

zz) Implementación Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público (NICSP)

La Institución se encuentra actualmente en un proceso de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público, según lo dispuesto en Decretos Ejecutivos 34918-H y 41039-H, así como el criterio jurídico DJ-6989-08 y el acuerdo de Junta Directiva visible en el artículo 20 de la Sesión 8551.

De acuerdo con lo instruido en oficio DCN-0002-2021, por parte de la Dirección General de Contabilidad Nacional del Ministerio de Hacienda (DGCN), resuelve la vigencia del Plan General de Contabilidad Nacional versión 2021 y las Políticas Contables Generales con base a NICSP versión 2018, así como el Plan General de Cuentas 2020, el Manual Funcional de Cuentas Contable para el Sector Público y la Metodología de Implementación de NICSP la versión del año 2021.

Actualmente, la CCSS se encuentra en proceso de elaboración y aprobación del Plan Estratégico que permita el cierre de las brechas de este marco normativo durante el año 2024.

VII. Disposiciones derogatorias:

Se deroga el Plan General de Contabilidad versión 2009 y versión 2013, las Políticas Contables Generales versión junio de 2019 (N° 1), la Metodología de implementación de las NICSP marzo 2013 y la Guía de Implementación julio 2010.

Asimismo, se derogan en todos sus extremos cualesquiera otras resoluciones o disposiciones administrativas que se opongan a la presente Resolución.

VIII. Disposiciones transitorias:

Transitorio Primero: Para las normas que no tengan transitorio conforme a las NICSP versión 2018, los entes contables deberán efectuar una declaración explícita y sin reservas en sus estados financieros de su cumplimiento al cierre del ejercicio del año 2023 o antes.

Transitorio Segundo: Considerando los transitorios que otorgan las NICSP33 versión 2018, el proceso de transición de los tres años empieza a regir a partir de la publicación del extracto de la presente resolución, en ese periodo contable los entes contables deberán efectuar una declaración explícita y sin reservas de su cumplimiento, en sus estados financieros, por lo que es recomendable que cumplan íntegramente con las NICSP tan pronto como les sea posible, a los efectos de acelerar la implementación final y ajustar los desvíos que eventualmente se vayan produciendo durante el proceso.

aaa) Consolidación de Estados Financieros Seguro de Salud y Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte

En cuanto a la consolidación de Estados Financieros de los Seguros de Salud e Invalidez, Vejez y Muerte, la misma no se realiza, en vista que desde el punto de vista técnico contable no aplica, así como con el criterio de la Dirección Jurídica plasmado en el documento GA-DJ-3950-2021, el cual esboza lo siguiente:

(...)” De lo transcrito se desprende que, por disposición del artículo 73 de la Constitución Política en relación con el artículo 1 de la Ley Constitutiva de la Caja, la Caja se constituye en la entidad encargada de la administración y gobierno de los seguros sociales, agregando que para ello se le ha otorga una autonomía de grado especial en relación con la materia de seguros sociales.

Al respecto cabe agregar que, el artículo 73 constitucional antes señalado, creó un sistema de financiamiento de carácter forzoso de contribución tripartita entre el Estado, los trabajadores y los patronos, “a fin de proteger a éstos contra los riesgos de enfermedad, invalidez, maternidad, vejez, muerte y demás contingencias que la ley determine”.

Es decir, el sistema de seguridad social establecido en la norma constitucional abarca la prestación del servicio de salud y de pensiones, por parte de la Caja Costarricense de Seguro Social.

Siendo que, con fundamento en lo antes señalado, la Caja por disposición constitucional y legal, es la encargada de la administración y gobierno de los seguros sociales, en relación con ello es importante tener presente para la atención de la consulta que los Seguros Sociales que administra la Institución, con fundamento en la norma constitucional comprenden dos Regímenes, cuya naturaleza, financiamiento, beneficios y servicios son distintos.

Así, el Régimen de Salud provee servicios relacionados con la atención y el cuidado de la salud de los asegurados, mientras que el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte otorga beneficios de materia previsional, para que una vez que el trabajador o sus derechos habientes cumplan con determinados requisitos puedan acceder a los beneficios en materia de pensión o jubilación.

Siendo que, las potestades y facultades derivadas de la Administración y Gobierno de los Seguros Sociales comprenden el núcleo duro de la autonomía otorgada constitucionalmente, ni el legislador, ni tampoco las autoridades administrativas pueden dictar disposiciones que vengán a afectar dicho núcleo, en tal sentido, el artículo 6, correspondiente al Título IV, RESPONSABILIDAD FISCAL DE LA REPÚBLICA, de la Ley No. 9635, Ley de Fortalecimiento de las

Finanzas Públicas, estableció entre las excepciones del ámbito de cobertura de dicho título, a la Caja, en lo que se refiere a los recursos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, al efecto señala dicha norma:

“ARTÍCULO 6- Excepciones. Quedan exentas del ámbito de cobertura del presente título, las siguientes instituciones:

a) La Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), únicamente en lo que se refiere a los recursos del régimen de invalidez, vejez y muerte (IVM) y el régimen no contributivo que administra dicha institución.
(...).”

En relación con lo anterior, vale considerar que el artículo 27 de la Ley No. 96352, que es la disposición que establece que los entes del sector público deben adoptar y aplicar las normas internacionales de contabilidad para el sector público es parte del capítulo VI del Título IV de la “Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas”, la Caja se encuentra excepcionada de su aplicación según lo dispuesto en el artículo 6 antes citado.

La institución no aplicará la Consolidación de Estados Financieros, según lo señalado anteriormente, estará aplicando la NIC 18 “Estado de Información Financiera por Segmentos”, definiéndose el segmento como una “actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada con el fin de evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos, y para tomar decisiones respecto a la futura asignación de recursos”.

En el caso de la C.C.S.S. se identifican los segmentos para el Seguro de Salud en el “Segmento Salud” y para el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte en el “Segmento de Protección Social”.

ddd) Situación Sistemas Financieros

La Caja Costarricense del Seguro Social prepara de manera mensual el cierre contable del Seguro de Salud (SEM) y Pensiones (IVM) a partir de la recepción de la información de las Unidades Generadoras de Información. Estas remiten la información financiero contable a partir de

1. Presentación de asientos de diario con los movimientos contables y presupuestarios generados a nivel local.
2. Generación de la información contable de los principales sistemas de información:
 - **Sistema SIRT:** efectúa el registro de las horas invertidas en los centros de trabajo que mantiene la Institución para la confección de ropa hospitalaria, productos farmacéuticos, reactivos, entre otros.
 - **Sistema Integrado de Comprobantes (SICO):** resume los movimientos de ingreso y egreso generados en efectivo.
 - **Sistema de Inversiones (SI):** presenta los movimientos correspondientes a las inversiones de corto y largo plazo efectuadas por la Institución.
 - **Sistema de Créditos Hipotecarios (SICRE):** contabiliza las amortizaciones y formalizaciones efectuadas por el Seguro de Pensiones para el otorgamiento de créditos hipotecarios.

- **Sistema CENDEISS:** contabiliza la apertura de las cuentas por cobrar y sus respectivos pagos de las becas otorgadas por la Institución para estudio a sus funcionarios.
 - **Sistema Contabilidad de Inventarios de Suministros (SICS):** presenta la contabilidad efectuada a nivel de los inventarios de los suministros manejados en el Almacén General y a nivel local.
 - **Sistema Contabilidad de Bienes Muebles (SCBM):** contabiliza el registro y egreso de los activos (muebles) en posesión de las diferentes unidades ejecutoras institucionales.
 - **Sistema de Bienes Inmuebles (BINM):** presenta el registro y actualización de los valores correspondientes a los bienes inmuebles (propiedades y edificios) que posee la Institución.
 - **Sistema Aporte Patronal Asociación Solidarista (SAPAS):** gestiona la base de datos y actualiza los estados de aporte patronal de los agremiados afiliados a las distintas asociaciones o cooperativas registradas a nivel institucional administrando los montos trasladados por la Caja Costarricense del Seguro Social, correspondientes al 2% por concepto de Aporte Patronal.
 - **Sistema Conciliaciones Bancarias (SCBA):** resume los movimientos contables efectuados a nivel de las cuentas bancarias institucionales.
 - **Sistema Registro y Control de Incapacidades (RCPI):** presenta las afectaciones contables derivadas del pago de incapacidades a los asegurados.
 - **Sistema SICERE:** efectúa el registro contable de la facturación, cobro y recaudación de las cuotas obrero-patronales, preparados en más de 100 archivos.
 - **Sistema Planillas (SPL):** registra contablemente el pago de salarios de los empleados de la Institución.
 - **Sistema de Pensiones (SP):** presenta contablemente el registro de las pensiones generadas por el régimen de Invalidez, Vejez y Muerte
 - **Sistema de Pagos y Asientos de Diario (SIPA):** permite incluir en el registro contable el pago a los proveedores institucionales así como los asientos de diario manuales presentados por las diferentes Unidades Ejecutoras de la Institución para diferentes procesos no incluidos en los sistemas anteriores, por ejemplo, apertura de cuentas por cobrar y traslados contables entre cuentas de depósito.
3. Procesada la información contable de estos sistemas, permite la obtención de los balances mensual de movimientos y saldos de cuentas de mayor, fuente principal de los Estados Financieros mensuales. Es importante resaltar que la elaboración de estos documentos se realiza de manera manual a partir del uso del programa de Excell.
4. Revisados y aprobados los Estados Financieros de los Seguros SEM e IVM son remitidos a los diferentes usuarios internos y externos.

eee) Reforma Reglamentaria al Reglamento para Aseguramiento Contributivo de los Trabajadores Independientes

De conformidad con las facultades que le confiere el artículo 14 de la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense del Seguro Social N°17, acordó en el artículo 4° de la sesión N°9378, celebrada el 27 de octubre 2023, aprobar la forma al Reglamento para Aseguramiento Contributivo de los trabajadores Independientes, para la implementación de la Ley N°10363.

TRANSITORIO IV Solicitud de prescripción en los procedimientos de verificación de obligaciones de trabajadores independientes.

Las solicitudes de prescripción en los procedimientos de verificación de obligaciones de trabajadores independientes con traslado de cargos notificados previamente a la vigencia de la Ley del Trabajador Independiente, Ley N°10363 (8 de mayo de 2023), serán resueltos de acuerdo con las siguientes disposiciones:

- 1) Las unidades financieras a cargo de los procedimientos de verificación del cumplimiento de obligaciones de trabajadores independientes (Servicio de Inspección), deberán recibir las peticiones de aplicación de la prescripción, incorporarlas en los expedientes pertinentes; seguidamente, cada inspector debe registrarlas en el Sistema Institucional de Gestión de Inspección (SIGI).

Independientemente de la unidad financiera donde el interesado presente la solicitud de prescripción, deberá ser recibida y si esa unidad no es la encargada del procedimiento del interesado, esta deberá trasladarla inmediatamente a la dependencia de inspección competente para resolver el caso concreto.

Si la solicitud de prescripción corresponde a un caso que se encuentra en etapa de atención de recurso de apelación, deberá ser trasladada a la Gerencia Financiera para su atención.

Si la solicitud de prescripción es interpuesta ante el Servicio de Inspección en una fase de gestión cobratoria (finalizado el procedimiento de inspección), la dependencia deberá remitirla a las instancias encargadas de tales procesos cobratorios.

2. En todos los casos se debe atender la solicitud de prescripción y para determinar los periodos que resultarán prescritos, los 4 años se contabilizarán a partir de la fecha de la notificación del traslado de cargos.

3. La solicitud de prescripción se atenderá dentro del informe de inspección, en la resolución de revocatoria o apelación, según corresponda; el análisis deberá contener los siguientes elementos mínimos:

- a) La descripción de los fundamentos de hecho (las circunstancias de la solicitud de prescripción con su análisis) y de derecho (Ley del Trabajador Independiente, Ley N.°10363) que la motivan.

- b) La procedencia o no de la declaratoria de prescripción en sede administrativa. Si procede la prescripción se deberá detallar los periodos declarados prescritos.

4. Las solicitudes de prescripción serán gestionadas con la aplicación supletoria del Reglamento para la verificación del cumplimiento de obligaciones patronales y de trabajadores independientes.

Transitorio V.- Plazos de prescripción en los procedimientos de verificación de obligaciones de trabajadores independientes.

La aplicación del plazo de prescripción de 4 años regirá hasta el 8 de mayo de 2025 en los casos de personas no inscritas o inactivas como trabajadoras independientes debiendo estarlo pero que, acuden a la CCSS a inscribirse o reanudar su afiliación en esa fecha límite; según lo dispuesto en el Transitorio II párrafo segundo de la Ley N.°10363.

Esta reforma reglamentaria rige a partir de la publicación en el Diario Oficial La Gaceta (Publicado en el Diario La Gaceta a partir del martes 31 de octubre 2023).

ff) Otras consideraciones generales a las Notas para el Proceso de Transición de los Estados Financieros

- De acuerdo con los cambios en la etapa de transición que ha afrontado la Institución, producto de la depuración de cuentas contables o implementación de nuevas políticas y estimaciones, no se ha generado un impacto importante a revelar en los Estados Financieros Institucionales.
- La entidad no tiene ningún saldo de efectivo que no esté disponible para ser utilizado como parte de las operaciones de la CCSS.
- Las cuentas por diferencial cambiario afectan directamente al Estado de Rendimiento Financiero, al **31 de enero 2025** son las siguientes:

Cuenta Contable	Descripción	2025
845403	Ingreso Dif. Cambiario Su	0
850232	Dif. Cambiaria Cta Dólares	708
850654	Diferencial Cambiario Inv	587
905651	Diferencia Cambiario Inv	9
905716	Dif. Camb. Conciliaciones B	903
945406	Gasto Dif Cambiario Sumi	0

Cifras en millones de colones

Al realizar el ajuste por diferencial cambiario, es importante destacar:

- Cuando se afectan cuentas de activo se utiliza el Tipo de Cambio de Compra del BCCR.
- Cuando se afectan cuentas de pasivo se utiliza el Tipo de Cambio de Venta del BCCR.
- El Área Tesorería General utiliza para el registro contable de los pagos por concepto de Préstamos Externos, el Tipo de Cambio de Venta para Operaciones con el Sector Público No Bancario, del día en el que se efectúa la transferencia a través de SINPE.

- d. Una vez efectuado el cierre contable, la emisión y aprobación de los Estados Financieros, se procederá a publicar en la página Web de la Institución, para tales efectos, se tiene previsto que los mismos estén disponibles en los siguientes 15 días hábiles posteriores al refrendo de la Gerencia Financiera.
- e. La Institución posee arrendamientos operativos con el Instituto Nacional de Electricidad según el contrato No. 010-2018, cuyo fin es la contratación de Servicios Administrativos de Comunicaciones WAN, Unificadas y Monitoreo.
- f. Las Cuentas por Cobrar por Cuota Obrero Patronales se registran al valor razonable, al igual que los préstamos externos suscritos por la CCSS.
- g. La Institución posee dos préstamos: Préstamo del Instituto de Crédito Oficial del Reino de España por un monto desembolsado \$20,000,000.00 equivalente a ₡8,380,081,994.21 y el Préstamo BCIE 2128 por un monto desembolsado de \$270,000,000.00.

Semestralmente se efectúan los pagos al costo por intereses. No existe capitalización.

- h. El reconocimiento de los ingresos para el registro de la facturación se realiza por el método de devengo de las diferentes cuentas por cobrar por cobrar, principalmente lo que se relaciona con cuentas del SICERE y MIFRE.

De igual forma el reconocimiento de los ingresos para los registros de servicios médicos se realiza por el método de devengo. (Asegurados por Cuenta del Estado, Leyes Especiales, Código de la Niñez y la Adolescencia)

- i. La Institución posee tres (3) contratos de alquiler por concesión de espacios físicos para sodas o máquinas dispensadoras de alimentos en los Hospitales México (2) y Hospital Nacional de Niños (1). La contabilización de estos alquileres se realiza por el monto acumulado del año.

1. Concesión de los servicios de máquinas dispensadoras de alimentos (Hospital México)
Contrato 1721, concurso: 2019LN-000022-2104.

2. Concesión de espacio físico para la prestación de servicios de cafetería en el Hospital México
Contrato 1700, concurso: 2018LN-000019-2104.

3. Concesión de espacio físico para la prestación de servicios de cafetería en el Hospital Nacional de Niños
Contrato 000036-17, Concurso: 2017CD-000347-2103

- j. Los bienes inmuebles (terrenos y edificios) son considerado Bienes No Generadores de Efectivo, no obstante, son generadores de flujos de servicios.
- k. La Institución no tiene certeza de cuándo van a girarse los recursos por Vacaciones y Cesantía.

- l. Las inversiones se presentan por emisor en corto o largo plazo, su clasificación dentro de los Estados Financieros permite su correcta conciliación.
- m. Las inversiones se registran al costo y son mantenidas hasta su vencimiento.
- n. La Institución se encuentra realizando trámites de expropiación administrativa al inmueble inscrito en el registro inmobiliario, del proyecto de la torre de cuidados críticos del Hospital Nacional de Niños, Torre de Esperanza.
- o. Con base en los requerimientos de la NICSP 3 “Cambios en las Estimaciones Contables y Errores” y la NICSP 14 “Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación”, la Caja Costarricense del Seguro Social se ve en una posición que le imposibilita cumplir con el 100% las normas mencionadas anteriormente, debido a los sistemas informáticos con los que se cuenta actualidad. Por tal razón, no es practicable aplicar la retrospectividad en los Estados Financieros actualmente.
- p. Al cierre contable de Setiembre 2024 se valora la creación como Activo Contingente a la ejecución de sentencia del expediente N°13-0006261-1027-CA; relacionada con la obligación del Estado de cubrir los gastos del Primer Nivel de Atención, la metodología para la determinación de los costos asociados, así como la razonabilidad de los saldos registrados contablemente, Siendo así, se tiene que el monto pretendido en dicho escrito por el periodo comprendido entre el año 1994 hasta setiembre de 2019 asciende a ₡5.933.726.567.501.95 (Cinco billones novecientos treinta y tres mil setecientos veintiséis millones quinientos sesenta y siete mil quinientos un colón con noventa y cinco céntimos).

Asimismo, se considera como parte de las pretensiones que se apruebe en todas sus partes el “Procedimiento para la determinación mensual del pago del gasto del Primer Nivel de Atención”, el cual plantea un enfoque integral de determinación de los gastos asociados, considerando conceptos tales como; gasto por salarios de los puestos que conforman el primer nivel de atención, sus cargas sociales, servicios no personales, materiales y suministros, maquinaria y equipo, construcciones, adiciones y mejoras, proveedores externos, vacunas, entre otros.

Según lo indicado mediante el oficio GA-DJ-01140-2024 del 12 de febrero de 2024, suscrito por el Lic. Gustavo Camacho Carranza, jefe del Área Gestión Judicial de la Dirección Jurídica, se comunicó entre otros aspectos lo siguiente:

“Actualmente, el proceso se encuentra en su etapa inicial, a la espera de que el Tribunal resuelva los planteamientos iniciales (demanda, oposición y réplica) hasta ahora formulados por las partes.

(...)

Resta que el Tribunal Contencioso Administrativo se pronuncie sobre la admisibilidad de la prueba documental y testimonial aportada por las partes, disponga sobre su evacuación y posteriormente proceda al dictado de la sentencia, la cual podrá ser objeto de impugnación.”

NOTA 5 Información Presupuestaria

Mediante oficio GF-4942-2024, suscrito por el Lic. Gustavo Picado Chacón, Gerente Financiera, comunica la aprobación del Plan Presupuesto de la CCSS para el periodo 2025, aprobado por parte de la Contraloría General de la República con el documento DFOE-BIS-0615-2024 (No. 21417), del 20 de diciembre de 2024. Se mencionan algunos aspectos importantes a ser considerados por todos los gestores institucionales, que hacen uso de los recursos presupuestarios.

I. Aprobación del presupuesto de la CCSS

La Contraloría General remitió el criterio sobre el presupuesto inicial de la Caja Costarricense de Seguro Social correspondiente al periodo 2025, aprobando los siguientes montos para los regímenes de Salud, Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen No Contributivo:

PRESUPUESTO ORDINARIO 2025 (En millones de colones)			
SEGURO DE SALUD	RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE	RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES	TOTAL CCSS
3,914,479.1	2,283,869.1	196,650.0	6,394,998.1

NOTA 6 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle al 31 de enero 2025 y 2024, es el siguiente:

	2025	2024
Bancos (1)	649,727	425,409
Dep. Plazo Empresas Públicas Financieras (2)	560,005	419,733
Otros efectivo y equivalentes (3)	1,407	1,317
Total	1,211,139	846,460

Cifras en millones de colones

1. Cuentas Bancarias

Para una mayor comprensión se desglosa el detalle, de las principales cuentas bancarias del Seguro de Salud, al 31 de enero 2025 y 2024:

	2025	2024
SEM Cta. Cte.311-5 BCO.C.R (a)	429,610	321,512
Bco. Central CCSS-Pagos SEM	40,770	40,319
BCR 243802-0 ó CCSS-LEY 9 (b)	44,122	7,296
BNCR Subvenciones 17395-5	-2,330	-902
SINPE SEM 7460100022	2,445	-12
BCR SEM-Recaudación \$ 250 (c)	23,026	567
BNCR CTA.CTE.3599-8 (d)	43,898	2,296
Caja Unica SEM Con.EST.73 (e)	21,130	40,779
Caja Única 32763 Torre Esperanza (f)	30,209	0
Otras cuentas bancarias	16,847	13,554
Total	649,727	425,409

Cifras en millones de colones

(a) SEM Cta. Cliente 311-5 BCO C.R.

El aumento presentado en esta cuenta responde al aumento de ingresos bancarios así como el pendiente de registro de documentos por concepto de depósitos judiciales, incapacidades, devoluciones de salarios y pagos patronales, entre otros.

(b) BCR 243802-0 ó CCSS- Ley 9028

Se presenta un crecimiento significativo dado al registro de los depósitos por concepto de CCSS- Ley 9028 durante los meses de Febrero y Noviembre 2024.

(c) BCR-SEM Recaudación \$ 250

El incremento presentado en este aumento en el saldo bancario debido a que en esta cuenta se están realizando compra de divisas para los diferentes trámites de la institución.

(d) BNCR CTA.CTE.3599-8

La variación mostrada en esta cuenta corresponde al aumento en la recuperación de Inversiones.

(e) Caja Única SEM Contribuciones del Estado

La variación mostrada en esta cuenta responde a que para enero 2024 se encontraban notas de crédito pendientes de registro, ocasionando una disminución al comparar ambos periodos.

Es importante indicar que dichas notas fueron debidamente registradas en Febrero 2024.

(f) Caja Única 32763 Torre Esperanza

La variación mostrada en esta cuenta se debe a la apertura de cuenta de caja única de Torre de La Esperanza por solicitud de oficio MTSS-DMT-DVAS-DESAF-361-2024 del 23 de abril de 2024, suscrito por el Sr. Luis Alberto Ávalos Rodríguez, Director General del Ministerio de Trabajo, en el cual se indica el traslado de los recursos de Torre de La Esperanza a la Caja Costarricense de Seguro Social para financiamiento, la construcción y el equipamiento de la Torre de la Esperanza del Hospital de Niños.

El detalle sobre el monto disponible en moneda extranjera, así como el tipo de cambio de cierre utilizado y el monto colonizado del saldo para verificar su correcta contabilización y presentación en los Estados Financieros, es el siguiente:

SEGURO DE SALUD									
		Tipo de cambio: Referencia de Compra del BCCR							
Tipo de Cambio de Referencia Compra \$		31/01/2024	513.02	31/01/2025	506.41				
Tipo de Cambio Dólar por €		31/01/2024	556.83	31/01/2025	525.75				
Institución Bancaria	Número Cuenta	Número Cuenta Bancaria	2024	2023	2024		2023		
			Saldo Según Libros ₡	Saldo Según Libros ₡	Dólares \$	Euros €	Dólares \$	Euros €	
B.N.C.R. \$	105-05-2	60379-5	¢1,399,715,443.75	1,257,945,868.66	2,728,383.77		2,484,046.26		
B.N.C.R. \$	105-10-0	100-02-202-000824-6	¢1,199,941,332.80	783,785,698.15	2,338,975.74		1,547,729.50		
B.N.C.R. \$	105-12-7	620901-5	-639,872.95	1,167,434,461.98	-1,247.27		2,305,314.79		
SINPE \$	105-36-2	7460200046	-129,437,696.07	280,001,116.77	-252,305.36		552,913.88		
B.C.R.\$	105-46-8	250881-8	23,025,580,891.38	566,594,462.74	44,882,423.48		1,118,845.33		
BNCR BCIE 2128	105-50-8	233-7	9,931,689,313.52	9,342,334,948.68	19,359,263.41		18,448,164.43		
B.N.C.R. Euros	105-48-4	800162-0	149,603.80	321,231.81		268.67			611.00
									*Cifras en Colones

Finalmente, en “Otros conceptos efectivos y equivalentes”, se incluyen: Cajas, cajas chicas, fondos rotatorios de Hospitales y clínicas.

2. Depósitos a Plazo a la Vista.

Se registran los depósitos en colones y en dólares por concepto de inversiones que se colocan en las distintas Empresas Públicas Financieras.

La variación mostrada en esta cuenta responde a que se mantienen a la vista recursos provenientes de vencimientos de principales e intereses de proyectos, los cuales se encuentran pendientes de colocar a largo plazo, pero mantienen destinos comprometidos.

3. Otros Conceptos Efectivo y Equivalentes

Incluye las cuentas: Cajas, Cajas en Hospitales SEM, Cajas Chicas, Fondos Rotatorios de Operación, Sucursales y FRO Hospitales, Clínicas Otros, otras cuentas de Bancos con pequeños saldos.

NOTA 7 Inversiones a Corto Plazo

Las inversiones están constituidas por certificados a plazo en colones y dólares, emitidos por el Sistema Bancario Nacional e Instituciones financieras del sector privado, mismos que en el Seguro de Salud se contabilizaron en *Inversiones a Corto Plazo*.

Al 31 de enero 2025 y 2024, el detalle es el siguiente:

	2025	2024
Sector Privado Certificados de Inversión (1)	63,080	30,028
Valores Empresas Públicas Financieras Corto Plazo (2)	394,953	227,165
Certificados de inversión en Sector Privado	0	6
Depósito Corto Plazo Empresas Públicas Financieras (3)	0	12,341
Productos Acumulados por Intereses	27,154	19,227
Total Inversiones a Corto Plazo	485,187	288,766
Amortizaciones		
Amortización Descuentos Sector Privado Corto Plazo	4	5
Total Amortización Descuentos	4	5
Total	485,190	288,772

Cifras en millones de colones

1. Sector Privado Certificados de Inversión

Esta clasificación se presenta para distinguir las inversiones de corto plazo de emisores Privados y que sobrepasan el periodo presupuestario, son inversiones de corto plazo que afectan el presupuesto.

Se presenta un aumento con respecto al periodo anterior, debido a las compras presentadas en los meses de mayo y junio 2024 correspondientes a los proyectos de la Ley del tabaco como para la Red Oncológica.

Para el mes de enero 2025 no se presentan compras ni vencimientos en esta cuenta.

2. Valores Empresas Públicas Financieras Corto Plazo

Los Certificados de Depósito a Plazo son títulos emitidos en colones y de los bancos públicos. Normalmente son de corto plazo (entre 1 y 12 meses). En general se utilizan para los diferentes proyectos que administra el Seguro de Salud como el Aprovisionamiento del Aguinaldo y Salario Escolar de los colaboradores de la CCSS, Proyecto de Fideicomiso de Construcción, Proyecto de Infraestructura Hospitalaria y Ley del Tabaco, entre otros. Esta clasificación se presenta para distinguir las inversiones de corto plazo de bancos públicos y se registran las compras de corto plazo con vencimiento en el siguiente periodo presupuestario.

Se presenta un aumento con respecto al periodo anterior debido al aumento en la colocación de recursos en los bancos públicos por una mejora en las tasas de interés y por la necesidad de colocar recursos en plazas muy específicos de corto plazo.

Se presentan compras importantes durante el periodo 2024 correspondientes a proyectos de infraestructura hospitalaria, reservas de Aguinaldo o Salario Escolar. y Portafolio de Proyectos para la Ley del Tabaco y I Nivel de Atención.

Para el mes de enero 2025 no se realizaron compras en esta cuenta, y se presentan vencimientos por un monto de €3,022 millones

Operaciones registradas en moneda extranjera

Para las operaciones registradas en moneda extranjera se utilizan los siguientes tipos de cambio registrados por el Banco Central de Costa Rica para la fecha **31 de enero 2025**. Para las operaciones en dólares la revaluación del título y de la amortización de la prima/descuento está incluida en la misma cuenta contable.

Operaciones en dólares. **Tipo cambio de compra €506.41**

NOTA 8 Cuentas por Cobrar Corto Plazo

NOTA DE REVELACIÓN PRESENTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR 2024-2023

Como parte del Proceso de Implementación Paulatina de las Normas Internacionales de Contabilidad aplicables al Sector Público (NICSP) en el que se encuentra actualmente la Institución para Noviembre 2024 se presentó una Historia de usuario en el SICERE para que las Cuentas por cobrar Obrero Patronales, Trabajador Independiente, Asegurado Voluntario se visualicen en el corto plazo, dado que así es cómo se pretende recuperar las mismas. En el caso de los arreglos de pago o convenios de pago que se formalizan su pago, mayor a 365 días se clasifican en el largo plazo.

Por lo anterior, para Enero 2025 se requirió generar la reclasificación de los saldos que afectan estas cuentas del largo al corto plazo también para el periodo 2024, resguardando el principio de comparabilidad entre ambos periodos, según lo establecido en las NICSP 1 “Presentación de Estados Financieros” párrafo 44:

“La entidad cambiará la presentación de sus estados financieros sólo si dicho cambio suministra información fielmente representativa y más relevante para los usuarios de los estados financieros, y la nueva estructura tuviera visos de continuidad, de forma que la comparabilidad no quedase perjudicada. Cuando se realicen estos cambios en la presentación, una entidad reclasificará su información comparativa de acuerdo con los párrafos 55 y 56.”

En virtud de lo expuesto, el asiento de reclasificación generado para los saldos del periodo Enero 2024 se muestra a continuación:

Asiento de reclasificación Cuentas por Cobrar CP-LP (expresado en millones de colones) Al 31 de enero 2024			
130000	Ctas. Cobrar Particulares	173,735	
132002	Cxc Cuotas Instituciones Pub. y Priv.	147,050	
134003	Cxc Serv. Medicos Art. 36	110,676	
167003	Ctas x Cobrar Int. Cuotas	75,892	
168008	Cxc Int. Aseg. Volun y Trab. Ind.	55,534	
224000	Cxc Trab. Ind. Aseg. Volunt		173,735
232005	Cxc Cuotas Largo Plazo		147,050
235000	Cxc Serv. Medicos Lp		110,676
258000	Cxc Int. Trabajador Indep		53,388
267006	Cxc Int. S/Cuotas Ccss L		75,892
268000	Cxc Int. Asegurado Volunt		2,147
Total Asiento de Ajuste		562,887	562,887

Al 31 de enero 2025 y 2024, las cuentas por cobrar netas se detallan así:

	2025	2024
Cuentas por Cobrar a IVM (1)	19,571	17,283
Cuenta por Cobrar Instituciones (2)	241,129	16,702
Cuentas por Cobrar Particulares (3)	217,062	212,677
Cuenta por Cobrar Inst. Públicas y Privadas (4)	204,793	192,004
Cuenta por Cobrar Servicios Medicos Art. 36 (5)	171,452	149,606
Cuenta por Cobrar Servicios Médicos	41,471	41,758
Intereses CxC Serv. Medic. a No Asegurados con Capacidad de Pago	7,309	5,769
Cuenta por Cobrar Intereses Cuotas CCSS (6)	83,727	77,207
CxC Intereses Aseg. Volunt. Trabaj. Independientes (7)	60,463	56,885
INS Convenio Servicios Medicos Profesionales	1,554	1,344
INS Convenio Serv. Accidentes de Tránsito	5,270	6,320
CxC Servicios Médicos a No Asegurados con Capacidad de Pago	33,207	29,305
Otras Cuentas por Cobrar	3,297	2,719
Subtotal	1,090,306	809,581
Menos:		
Estimación por Incobrables Cuentas por Cobrar (8)	-445,553	-373,098
Subtotal	-445,553	-373,098
Total Neto	644,753	436,483

Cifras en millones de colones

(1) Cuentas por Cobrar IVM

Representa las sumas que adeuda el Seguro de Pensiones al Seguro de Salud, por concepto de traslado de Inversiones, atención médica a pensionados del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, gastos administrativos, entre otros.

(2) Cuentas por Cobrar Instituciones

Esta cuenta representa las sumas que adeudan instituciones estatales a la CCSS, por concepto de servicios médicos, administrativos, cuotas y otros.

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
CxC e Intereses DESAF Costo Indigentes (a)	229,136	7,987
RNC CXC Servicios Administrativos	288	0
DGDS.CXC Servicio Administrativo	7,409	5,602
Ley 10066 Sistemas Vapeo	1,473	0
Otras CXC	2,824	3,113
Total	241,129	16,702

Cifras en millones de colones

(a) CxC e Intereses DESAF Costo Indigentes

La variación en esta cuenta responde a que desde el periodo 2021 no se reciben pagos por parte de FODESAF, provocando que el saldo de la cuenta por cobrar incremente de un periodo a otro, así como el cálculo de los intereses que también incrementa por el saldo acumulado.

En atención a lo estipulado por el Marco Normativo NICSP, para enero 2025 no se realiza la reclasificación de saldos del corto al largo plazo, en vista que la administración espera que las cuentas por cobrar se cobren dentro de los doce meses siguientes. Por ende se mantienen registradas en el corto plazo para el periodo actual.

(3) Cuentas por Cobrar Particulares

Se contabilizan las cuentas por cobrar a particulares, por diversos conceptos como alquileres, reclamos a proveedores, convenios con las diferentes cooperativas que brindan servicios médicos, convenios y arreglos de pagos de trabajadores independientes y asegurados voluntarios.

Su detalle al 31 de enero 2025 y 2024, es el siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
CXC Incapacidades Pagadas	1,555	1,638
CXC Adelando Const. Proceso	262	1,615
CXC Asegurado Voluntario	19,754	19,855
CXC Trabajadores Independientes (a)	195,704	174,695
Otras Cuentas por Cobrar Particulares	-212	14,873
Total	217,062	212,677

Cifras en millones de colones

a) CxC. Trabajadores Independientes

Variación responde a la reclasificación de las cuentas por cobrar obrero patronales, trabajador independiente, asegurado voluntario del largo plazo al corto plazo, dado que así se requiere el proceso de recuperación de estos conceptos. En el caso de los arreglos de pago o convenios de pago que se formalizan su pago, mayor a 365 días se clasifican en el largo plazo.

(4) Cuentas por Cobrar Instituciones públicas y Privadas

Esta cuenta se utiliza para registrar las deudas que contraen los Patronos tanto del Sector Público como Privado y que deben ser canceladas en un plazo determinado, por concepto de pago de cuotas obrero-patronales.

Además, debido a su naturaleza ésta cuenta está compuesta por registros de acuerdo con el estado en que se encuentren las facturas, es decir: Cobro Judicial, Arreglo de Pago y Convenio de Pago. Esta cuenta se utiliza en el Seguro de Salud y en el de Invalidez, Vejez y Muerte.

Al 31 de enero 2025 y 2024, se desglosa de la siguiente forma:

	2025	2024
Sector Público		
Cuentas por Cobrar Sector Público	1,944	1,627
Sub-Total Sector Público	1,944	1,627
Sector Privado		
Cuentas por Cobrar Sector Privado (a)	202,849	190,377
Sub-Total Sector Privado	202,849	190,377
Total CXC Cuotas Instituciones Públicas y Privadas	204,793	192,004

Cifras en millones de colones

a) Cuentas por Cobrar Sector Privado

Variación responde a la reclasificación de las cuentas por cobrar obrero patronales, trabajador independiente, asegurado voluntario del largo plazo al corto plazo, dado que así se requiere el proceso de recuperación de estos conceptos. En el caso de los arreglos de pago o convenios de pago que se formalizan su pago, mayor a 365 días se clasifican en el largo plazo.

(5) Cuenta por Cobrar Servicios Médicos Artículo 36

Registra la cuenta por cobrar a patronos por concepto del costo de los servicios médicos o subsidios prestados a sus empleados en estado de morosidad, de conformidad con lo que establece el Artículo 36 de la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social.

Al 31 de enero 2025 y 2024, se detalla así:

	2025	2024
CXC Servicios Medicos Art. 36 (a)	145,690	124,305
CXC Servicio Medicos Art. 36 en Convenio de Pago	3,749	4,274
CXC Facturas de Subsidios Art.36 en Convenio de Pago	158	254
CXC Servicios Medicos Art. 36 en Cobro Judicial	15,023	15,021
Otras CXC Servicio Medicos Artículo 36	6,833	5,752
Total	171,452	149,606

Cifras en millones de colones

a) CXC. Servicios Médicos Art. 36

Variación responde a la reclasificación de las cuentas por cobrar obrero patronales, trabajador independiente, asegurado voluntario del largo plazo al corto plazo, dado que así se requiere el proceso de recuperación de estos conceptos. En el caso de los arreglos de pago o convenios de pago que se formalizan su pago, mayor a 365 días se clasifican en el largo plazo.

(6) Cuentas por Cobrar Intereses Cuotas CCSS

Esta cuenta se utiliza para registrar los intereses de las deudas que contraen los Patronos tanto del Sector Público como Privado, por concepto de cuotas obrero-patronales pendientes de pago.

Además, debido a su naturaleza ésta cuenta está compuesta por registros de acuerdo con el estado en que se encuentren las facturas, es decir: Cobro Judicial, Arreglo de Pago y Convenio de Pago.

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	2025	2024
CXC Int. Cuotas Patronales Sec.	24,987	20,562
CXC Int. Trabajador Sector Priv.	12,416	10,285
CXC Int. Coutas Patronales Sector Priv	31,480	31,446
CXC INT. C. Trabajador Sec.	14,051	14,137
	792	777
Total:	83,727	77,207

Cifras en millones de colones

(7) CxC Intereses Asegurados Voluntarios y Trabajadores Independientes

Se utilizan para el registro de los intereses de las deudas que contraen los trabajadores independientes y asegurados voluntarios, por concepto de cuotas obrero-patronales pendientes de pago.

Su detalle al 31 de enero 2025 y 2024, es el siguiente:

	2025	2024
CXC Intereses Asegurados	2,295	2,176
CXC Intereses Trabajadores	51,074	47,508
CXC Intereses Trabajador Independiente C.J.	6,834	6,942
CXC Intereses Trabajador Independiente	260	260
Total:	60,463	56,885

Cifras en millones de colones

(8) Estimación Incobrables Cuentas por Cobrar Corto Plazo Seguro de Salud

El Área Contabilidad Financiera, realiza estimación de incobrables para las cuentas, para hacerle frente a aquellas cuentas por cobrar que sean declaradas de difícil recuperación, después de realizados todos los mecanismos necesarios para su recuperación, tanto internos como judiciales.

A partir del periodo 2024, se generó un cambio en la Metodología para la Estimación de Incobrables, donde los conceptos de “Monto Registrado” y “Monto Recuperado” son calculados según los Insumos proporcionados por el SICERE.

A continuación, se detallan los saldos y movimientos de la estimación al 31 de enero 2025 y 2024:

Caja Costarricense de Seguro Social Área Contabilidad Financiera Saldos y Movimientos Estimación Cuentas Dudoso Cobro Seguro de Salud Al 31 de enero 2025 y 2024 Cifras en Millones de Colones		
saldos al 31 de enero 2023		-359,878
Más o Menos:		
	Aumentos	-13,220
	Disminuciones	
saldos al 31 de enero 2024		-373,098
Más o Menos:		
	Aumentos	-72,455
	Disminuciones	
saldos al 31 de enero 2025		-445,553

Cifras en millones de colones

CONCENTRACIÓN CARTERA DE CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO

Al 31 de enero 2025 y 2024, la concentración de la cartera por tiempo de entidad es la siguiente:

CONCENTRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR CP

Al 31 de enero 2025 y 2024

Cifras en millones de colones

		Corto Plazo			
Cliente		Monto		%	
		2025		2024	
Cuenta por Cobrar Gobierno	Público	539,460	33.10%	39,842	4.69%
CxC Instituciones	Público	260,701	16.00%	33,985	4.00%
CxC Particulares	Privado	253,440	15.55%	226,438	26.66%
CxC Instituciones Privadas Cuotas Obrero Pat.	Privado	288,520	17.70%	269,211	31.69%
CxC Trabajador Indep./ Asefg. Voluntario	Privado	277,524	17.03%	269,562	31.73%
CxC INS	Pública	6,824	0.42%	7,665	0.90%
CxC Empleados	Pública	2,588	0.16%	1,576	0.19%
CxC Cheques Debitados y Cobro Judicial	Privado	626	0.04%	877	0.10%
Resto de CxC	Privado	82	0.01%	266	0.03%
		1,629,766		849,423	

No incluye Cuentas de Estimación de Dudoso Cobro

Incluye Deuda Estatal Corto Plazo

Recuperación de las Cuentas Cobrar a Corto y Largo Plazo

La pretensión de la administración de la Caja Costarricense de Seguro Social es que las cuentas por cobrar sean canceladas en el mes siguiente a la facturación de los diferentes conceptos por el Estado (Ministerios de Hacienda y Ministerio de Trabajo). No obstante, se tiene conocimiento que los Ministerios realizan la cancelación de las diferentes deudas con base al presupuesto que les asignen, lo cual nos permite deducir que tienen todo el año para ejecutarlo, siendo que un concepto podría esperarse que la fecha máxima de cancelación sea al finalizar el año en curso, donde dispone de los recursos presupuestarios para ejecutar. Si las sumas no son canceladas en ese período es prácticamente imposible para la administración determinar cuando el Estado cancele dichas deudas.

Depósitos Recibidos de Patronos, Asegurados Voluntarios y Otros

Al **31 de enero 2025 y 2024**, en el Seguro de Salud existen depósitos recibidos de patronos, asegurados y otros, correspondientes a pagos parciales, abonos a cuenta y arreglos de pago sobre los saldos por cobrar a corto y largo plazo y que se mantienen registrados como pasivos, hasta que la obligación esté totalmente cubierta, según el siguiente detalle:

Cuotas Obrero Patronales Netas (Millones Colones) ENERO, 2025	
Cuenta contable	Monto
132	139,865
134	151,323
167	37,819
232	-
235	-
267	-
Total CxC	329,007
Depósitos 322	2,183
Total Neto	326,823

Cuotas Trabajador Independiente (Millones Colones) ENERO, 2025	
Cuenta contable	Monto
130	215,458
168	53,369
224	2
258	-
268	-
Total CxC	268,829
Depósitos 329	343
Total Neto	268,486

Cuotas Obrero Patronales Netas (Millones Colones) ENERO, 2025	
Cuentas por cobrar Convenios de Pago	
Cuenta contable	Monto
130	1,936
132	9,655
134	4,166
167	225
168	260
224	13,389
232	38,491
235	13,441
258	975
267	2,795
268	0
Total CxC	85,333
Depósitos 327	35,685
Total Neto	49,647

Cuotas Obrero Patronales Netas (Millones Colones) ENERO, 2025 Cuentas por cobrar Arreglos de Pago	
Cuenta contable	Monto
130	-
132	-
134	-
167	0
168	0
224	263
232	4,619
235	1,721
258	44
267	1,026
Total CxC	7,673
Depósitos 427	2,866
Total Neto	4,807

Cuotas Cobro Judicial (Millones Colones) ENERO, 2025 Cuentas Cobro Judicial	
Cuenta contable	Monto
130	(3,722)
132	55,274
134	15,964
167	45,683
168	6,834
224	0
232	(553)
235	-
258	(20)
267	(188)
268	-
Total Neto	119,272

Fuente: Balance General de Movimientos Seguro de Salud a Enero 2025.

NOTA 9 Deuda Estatal Corto Plazo

Comprende el registro de la cuenta por cobrar a corto plazo **(2025)** al Estado por la Atención Médica a privados de Libertad en Centros Penales y sus familiares, así como las rentas asignadas por el Estado

por concepto de Subvención Estatal, Centros Penales, Cuota Complementaria Convenios Especiales y Cuota Complementaria Trabajadores Independientes, entre otras.

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	2025	2024
CXC e Intereses Cuota Compl. Trabajador Independiente	142,160	9,409
CXC e Intereses Cuota Compl. Convenios Especiales	26,877	2,010
CXC e Intereses Leyes Especiales	36,263	3,444
CXC e Intereses Código de la Niñez Ley 7739	164,696	9,535
CxC e Intereses M. Hac.Trasp. Prog. MS. 73	37,495	1,950
Cuota Complementaria Aseg. Voluntario	51,304	4,472
CXC Asegurado Voluntario	1,545	143
CXC Intereses Aseg. Voluntario	990	0
CXC Ley Control Tabaco	14,161	0
CXC Int. Ley Control Tabaco	639	0
CXC Min. Hacienda FIV	2,537	390
Intereses Ministerio de Hacienda FIV	127	0
CXC Empresa Sector Privado	25,873	1,940
CXC Int. Estado C.Compl.BM	1,995	2,456
Otras cuentas por cobrar	32,797	4,093
Total	539,460	39,842

Cifras en millones de colones

El aumento mostrado en estas cuentas responde a que debido al saldo acumulado que tienen los conceptos el cálculo de los intereses es mayor y a pesar de que se han recibido pagos extraordinarios para AV y TI, estos no han podido amortizar el 100% del saldo acumulado por ende se muestra un aumento al comparar los intereses de un año a otro.

Asi mismo, en atención a lo estipulado por el Marco Normativo NICSP, para enero 2025 no se realiza la reclasificación de saldos del corto al largo plazo, en vista que la administración espera que las cuentas por cobrar se cobren dentro de los doce meses siguientes. Por ende se mantienen registradas en el corto plazo para el periodo actual.

NOTA 10 Inventarios

Al 31 de enero 2025 y 2024, los Inventarios está conformado de la siguiente manera:

	2025	2024
Existencias en Farmacias	48,876	43,764
Existencias en Proveedurías	11,934	13,825
Existencias en Centros de Producción	4,344	1,953
Existencia Almacén General SEM (1)	76,904	101,976
Productos en Proceso	10,654	18,802
Mercaderías en Tránsito (2)	0	11,298
Gastos Importación	184	0
Total	152,896	191,617

Cifras en millones de colones

(1) Existencias Almacén General SEM

La variación mostrada en esta cuenta corresponde a la disminución de los registros principalmente en la subcuenta 144-01-5 "Medicamentos" y 144-03-1 "Instrumentos Accesorios Material Médico Químico Odontología y Laboratorio".

(2) Mercaderías en Tránsito

La variación mostrada es producto de la depuración de registros con una antigüedad igual o superior a 10 años y registros con una materialidad al 0.01% correspondiente a un monto 64,121 colones.

NOTA 11 Otros Activos a Corto Plazo

Dicho concepto comprende los **Gastos Prepagados** correspondientes a la póliza de riesgos profesionales, su detalle al 31 de enero 2025 y 2024, es el siguiente:

	2025	2024
Gastos Prepagados (1)	-541	-624
Total	-541	-624

Cifras expresadas en millones de colones

Esta cuenta presenta un saldo contrario a su naturaleza por cuanto el pago de la póliza en mención depende de una gestión Administrativa y aprobación por parte de la Junta Directiva de la Institución.

NOTA 12 Inversiones a Largo Plazo

En estas cuentas se registran principalmente los títulos valores con vencimientos mayores a un año.

Al 31 de enero 2025 y 2024, el detalle es el siguiente:

	2025	2024
Ministerio de Hacienda		
SEM Títulos Propiedad LP (a)	523,406	639,032
SEM Red Oncológica Gobierno (b)	64,188	17,828
Sector Privado Red Oncon	3,418	5,403
SEM Sector Privado ©	123,757	137,147
Banco Popular LP (d)	146,839	190,790
SEM .S Público LP	6,237	6,237
Sub-Total	867,845	996,436
Amortización Descuentos		
SEM Amortización Descuentos	0	6
Amortización Desc. Sec	0	0
Amortización Descuentos LP	6,316	8,324
Sub-Total	6,316	8,330
Total	874,161	1,004,766

Cifras en millones de colones

a) SEM Títulos Propiedad LP

Los Títulos de Propiedad de largo plazo son títulos emitidos por el Ministerio de Hacienda. Son títulos de propiedad de mediano plazo para el caso del SEM y pagan intereses semestralmente. Se adquieren principalmente por subastas y presenta una disminución del 18.09%, producto de una disminución en la compra de títulos de largo plazo principalmente en el II semestre del año 2024.

Son tomados para los diferentes proyectos que administra el Seguro de Salud como Fideicomiso, Pago de Bisemana, Proyecto de Infraestructura Hospitalaria, Fideicomiso Construcción y Equipamiento, Ley del Tabaco y otros, según los plazos solicitados por el Comité de Inversiones del Seguro de Salud y que en este caso son de mediano plazo. Se ha presentado una menor participación de algunos de los proyectos para colocar recursos en el mediano plazo.

Para el mes de enero 2025 se presentan compras muy importantes de largo plazo por un monto de ¢33,855 millones principalmente para proyectos de infraestructura, como el Hospital de Cartago y se presentan vencimientos que afectan esta cuenta por un monto de ¢225,427 millones, lo cuales por las fechas de vencimientos se invertirán el mes siguiente.

b) SEM Red Oncológica Gobierno LP

Los Títulos de Propiedad de largo plazo son títulos emitidos con respaldo en el Ministerio de Hacienda. Son títulos propiedad de mediano plazo para el caso del Seguro de Salud y pagan intereses semestralmente. Se adquieren principalmente por subastas y presenta un incremento del 260%, producto principalmente de la compra de títulos de largo plazo en el mes de enero 2025 y del efecto de la reevaluación del colon en los títulos en dólares.

Son tomados exclusivamente para la Red Oncológica que administra el Seguro de Salud, según los plazos solicitados por el Comité de Inversiones y que en este caso son de mediano plazo.

Para el mes de enero de 2025 se presentan compras de largo plazo por un monto de ¢58,044 millones y no se presentan vencimientos en esta cuenta.

c) SEM Sector Privado

Corresponden a títulos valores de largo plazo emitidos por instituciones del sector privado y se denominan bonos de deuda de largo plazo y pagan intereses semestralmente. Se adquieren principalmente por subastas y presenta una disminución del 9.76%, producto de la no colocación de títulos por la poca oferta de estos instrumentos, ya que el mercado financiero ha experimentado una retracción producto del comportamiento también de las tasas de interés.

Para el mes de enero 2025 no se presentan compras de largo plazo, y no se presentan vencimientos que afectan esta cuenta

(d) Banco Popular LP

Corresponden a títulos valores de largo plazo del emisor Banco Popular y de Desarrollo Comunal (BPDC) y se denominan bonos de deuda de largo plazo y pagan intereses semestralmente. Se adquieren principalmente por subastas y presenta una disminución del 23.03%, producto de la no colocación de títulos valores de largo plazo en todo el 2024 en esta cuenta.

Para el mes de enero 2025 no se presentan compras de largo plazo, y se presentan vencimientos que afectan esta cuenta por un monto de ¢13,460 millones, lo cual incide en la disminución del saldo.

Composición del saldo real de las Inversiones a Largo Plazo:

	2025	2024
Inversiones a Largo Plazo		
SEM Títulos Propiedad LP	523,406	639,032
SEM Red Oncológica Gobierno	64,188	17,828
Sector Privado Red Oncon	3,418	5,403
SEM Sector Privado	123,757	137,147
Banco Popular LP	146,839	190,790
SEM .S Público LP	6,237	6,237
Subtotal	867,845	996,436
Amortización Descuentos		
SEM Amortización Descuentos	0	6
Amortización Descuentos LP	6,316	8,324
Subtotal	6,316	8,330
Amortización Primas		
SEM Primas MH TP ¢ CP	-4,196	-12,745
Subtotal	-4,196	-12,745
Saldo real a las Inversiones a Largo Plazo	869,964	992,021

Cifras en millones de colones

Es importante aclarar, que, el detalle de la Amortización de Primas de Sector Público se muestra en la Nota N°25 “Otros Pasivos a Largo Plazo” del presente documento, dichas cuentas están siendo reclasificadas dentro de los Activos No Corrientes, como parte de los requerimientos al Sistema Gestión de Inversiones para la entrada en Vigor del Sistema ERP.

Títulos de Inversión con tasa Máxima y Mínima:

Al 31 de enero 2025 y 2024, el detalle de las inversiones con tasa máxima y mínima es el siguiente:

Seguro de Salud 31 de enero 2024

Emisor	Fecha Vencimiento	tasa de interés	Monto Facial Colonizado	Descripción Instrumento	Moneda
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	22/02/2024	12.76	4,891,400,000.00	Certificado Deposito a Plazo	Colones
BANCO POPULAR Y DE DESARROLLO COMUNAL	27/10/2028	8.11	2,895,000,000.00	Bono	Colones

Seguro de Salud Al 31 enero 2025

Emisor	Fecha Vencimiento	tasa de interés	Monto Facial Colonizado	Descripción Instrumento	Moneda
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	07/02/2025	6.06	65,630,800,000.00	Certificado Deposito a Plazo	Colones
GOBIERNO	21/05/2031	6.40	60,364,072,000.00	Título propiedad \$	Dolares

Vencimientos más próximo y lejano

Según el siguiente detalle, se evidencian los vencimientos más próximos y lejanos al **31 de enero 2024 y 2025**:

Fondo: SEM	2024		2025	
Instrumento	Tasa Bruta Máxima	Tasa Bruta Mínima	Tasa Bruta Máxima	Tasa Bruta Mínima
Bono SCOTIABANK DE COSTA RICA S.A.		4		
Certificado depósito a plazo BNCR	13			4
Bono Banco de Costa Rica			13	

La composición del Portafolio de títulos Valores por moneda al **31 de enero 2025 y 2024**, se detalla de la siguiente manera:

Cartera de Títulos Valores Régimen de SS
Composición del Portafolio de Títulos Valores por Moneda según tasa de interés
-en millones de colones-

Unidad de cuenta	ene-24			ene-25			Observaciones	
	Monto ¹	% Partic.	% Rend. ¹	Monto ¹	% Partic.	% Rend. ¹	Tipo de Tasa	Rendimiento
Colones	1,240,969.22	98.02%	7.06%	1,294,992.42	94.43%	7.00%	Fija	Fijo
Dólares	25,020.90	1.98%	-2.25%	76,413.49	5.57%	5.39%	Fija	Ajusta con TC
Total	1,265,990.11	100.00%	6.87%	1,371,405.91	100.00%	6.91%		

Fuente: Sistema Gestión de Inversiones.

1/ El rendimiento ponderado y el monto se registran con respecto al valor al costo de los títulos.

NOTA 13 Inversiones en Participaciones en Otras Entidades

Se registran contablemente las inversiones en acciones realizadas por el Seguro de Salud a la Operadora de Pensiones Complementarias Caja Costarricense de Seguro Social OPC-CCSS, desde su creación y hasta la fecha, de acuerdo con la promulgación de la Ley de Protección al Trabajador N.º 7983 en Febrero de 2000, así como su constitución mediante acuerdo de la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, en el artículo 12 de la sesión N.º 7439 de fecha 11 de Mayo de 2000 y la aprobación del presupuesto correspondiente mediante sesión N.º 7481, artículo 16 de fecha 16 de Setiembre de 2000, así como las capitalizaciones realizadas por dicho operadora, según los acuerdos de la Junta de Accionistas.

En concordancia con lo anterior, se habilitaron en el catálogo de cuentas contables del Seguro de Salud, las cuentas contables respectivas para el registro de los aportes de Inversiones, así como la utilidad generada por dichos recursos.

Al respecto la CCSS realizó aportes de capital para la OPC por el orden **¢211** millones al Seguro de Salud, de los cuales **¢136** millones corresponden a inversión de capital social y **¢75** millones de capital mínimo de funcionamiento.

Para el periodo 2024 se realiza el registro de la distribución de las utilidades del periodo 2022 y 2023, de acuerdo con los Estados Financieros de la Operadora de Pensiones con cierre a diciembre 2023, con base a la información en oficio GG-252-2024 suscrito por el Lic. Héctor Maggi Conte, Gerente General de la Operadora de Pensiones de la CCSS y el Acta número ochenta y uno de la Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas de la Operadora de Pensiones Complementarias y de capitalización laboral de la Caja Costarricense del Seguro Social S.A. (OP CCSS S.A.).

Al 31 de enero 2025 y 2024, el detalle es el siguiente:

	2025	2024
Inversión OPC CCSS		
Inversión Capital Social OPC-CCSS	136	136
Inversión Capital Mínimo Funcionamiento OPC-CCSS	75	75
Utilidad Capital Social OPC-CCSS	176	155
Utilidad Capital Mínimo Funcionamiento OPC-CCSS	745	620
Utilidad Patrimonio OPC	202	146
Total	1,334	1,131

Cifras en millones de colones

Estas cuentas conforman parte del Activo Fijo y se ubican en la estructura de las Inversiones a largo plazo, específicamente en la cuenta de Inversión OPC-CCSS.

- (a) Aporte al Capital Social según acuerdo Junta Directiva Art. 7 Sesión 8108 de fecha 16/11/2006.
- (b) Para abril 2013, se habilitan y modifican subcuentas que forman parte de la cuenta de mayor 240-XX-X denominada “Inversiones OPC-CCSS”.

A continuación, se detallan los registros contables correspondientes a la Utilidad Inversión Capital Social y Capital Mínimo de Funcionamiento, así como ajuste Utilidad Patrimonial:

	Ajustes Patrimoniales												
	Saldo Inicial	2012-2013	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	Saldo Final
240030 Utilidad Capital Social OPC-CCSS	75	41	0	8	16	0	0	0	0	16	0	21	176
240049 Utilidad Capital Mínimo Funcionamiento OPC-CCSS	127	56	43	67	55	46	0	0	0	185	41	126	746
240055 Utilidad Patrimonio OPC	47	-34	-7	37	-8	-1	0	0	0	-89	201	56	202

- (c) Seguidamente, se puede observar los aportes totales realizados por la Operadora, tanto para el SEM como el IVM:

	SEM	IVM	TOTAL
240014 INV.CAPITAL SOCIAL OPC-CC	136	0	136
240022 INV CAPITAL MINIMO FUNC	75	5	80
240030 UTILIDAD CAPITAL SOCIAL O	176	2,905	3,080
240049 UTILIDAD CAPITAL MINIMO F	745	151	897
240055 UTILID. PATRIM.OP	202	36	238
Total Aportes de Capital Social OPC-CCSS	1,334	3,097	4,431

Cifras en millones de colones

Conforme a los lineamientos de la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público, NICSP 7 Inversiones en Asociadas, informamos que la Operadora de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social, no cuenta con activos ni pasivos contingentes, lo anterior de conformidad con el oficio GG-113-19 suscrito por el Lic. Héctor Maggi Conte, Gerente General de la OPC CCSS.

NOTA 14 Cuentas por Cobrar Largo Plazo

NOTA DE REVELACIÓN PRESENTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR 2024-2023

Como parte del Proceso de Implementación Paulatina de las Normas Internacionales de Contabilidad aplicables al Sector Público (NICSP) en el que se encuentra actualmente la Institución para Noviembre 2024 se presentó una Historia de usuario en el SICERE para que las Cuentas por cobrar Obrero Patronales, Trabajador Independiente, Asegurado Voluntario se visualicen en el corto plazo, dado que así es cómo se pretende recuperar las mismas. En el caso de los arreglos de pago o convenios de pago que se formalizan su pago, mayor a 365 días se clasifican en el largo plazo.

Por lo anterior, se requirió generar la reclasificación de los saldos que afectan estas cuentas del largo al corto plazo también para el periodo 2024, resguardando el principio de comparabilidad entre ambos periodos, según lo establecido en las NICSP 1 “Presentación de Estados Financieros” párrafo 44:

“La entidad cambiará la presentación de sus estados financieros sólo si dicho cambio suministra información fielmente representativa y más relevante para los usuarios de los estados financieros, y la nueva estructura tuviera visos de continuidad, de forma que la comparabilidad no quedase perjudicada. Cuando se realicen estos cambios en la presentación, una entidad reclasificará su información comparativa de acuerdo con los párrafos 55 y 56.”

En virtud de lo expuesto, el asiento de reclasificación generado para los saldos del periodo Enero 2024 se muestra a continuación:

Asiento de reclasificación Cuentas por Cobrar CP-LP			
(expresado en millones de colones)			
Al 31 de enero 2024			
130000	Ctas. Cobrar Particulares	173,735	
132002	Cxc Cuotas Instituciones Pub. y Priv.	147,050	
134003	Cxc Serv.Medicos Art.36	110,676	
167003	Ctas x Cobrar Int. Cuotas	75,892	
168008	Cxc Int. Aseg. Volun y Trab. Ind.	55,534	
224000	Cxc Trab.Ind.Aseg.Volunt		173,735
232005	Cxc Cuotas Largo Plazo		147,050
235000	Cxc Serv.Medicos Lp		110,676
258000	Cxc Int. Trabajador Indep		53,388
267006	Cxc Int. S/Cuotas Ccss L		75,892
268000	Cxc Int. Asegurado Volunt		2,147
	Total Asiento de Ajuste	562,887	562,887

En este apartado se registran cuentas por cobrar a largo plazo de acuerdo con el siguiente detalle:

	2025	2024
CxC Trabajador Independiente / Asegurado Voluntario (1)	13,654	12,098
CxC Cuotas CCSS Largo Plazo (2)	42,557	46,985
CxC Servicios Médicos LP (3)	15,162	14,730
CxC Int. Aseg. Volunt. Trabaj. Independ. AV/TI (4)	999	1,135
CXC Int. Asegurado Voluntario	0	0
CxC Int. S/ Cuotas CCSS L PL (5)	3,634	4,059
CXC. Varios LP (6)	32	32
Otras Cuentas por Cobrar LP	4,074	4,026
Subtotal	80,112	83,065
Menos		
Estimación por Incobrables CXC (7)	-510	-443
Total	79,603	82,622

Cifras en millones de colones

(1) Cuenta por cobrar Trabajador Independiente / Asegurado Voluntario

Al 31 de enero 2025 y 2024, su composición es la siguiente:

	2025	2024
CXC Trabajador Independiente LP	2	0
CxC Trabajador Independiente Convenio	13,389	11,778
CxC Trabajador Independiente Arreglo de Pago	263	320
	13,654	12,098

Cifras en millones de colones

(a) CXC. Trabajador Independiente LP

Variación responde a la reclasificación de las cuentas por cobrar obrero patronales, trabajador independiente, asegurado voluntario del corto al largo plazo, dado que así se requiere el proceso de recuperación de estos conceptos. En el caso de los arreglos de pago o convenios de pago que se formalizan su pago, mayor a 365 días se clasifican en el largo plazo.

(2) Cuenta por cobrar Cuotas CCSS Largo Plazo

Al 31 de enero 2025 y 2024, su composición es la siguiente:

Sector Público	2025	2024
Cuentas por Cobrar Sector Público LP	713	696
Sub-Total Sector Público	713	696
Sector Privado		
Cuentas por Cobrar Sector Privado LP	41,844	46,289
Sub-Total Sector Privado	41,844	46,289
Total CXC Cuotas CCSS Largo Plazo	42,557	46,985

Cifras en millones de colones

(3) Cuenta por Cobrar Servicios Médicos Largo Plazo

La habilitación de estas cuentas contables es producto de la puesta en marcha del requerimiento CUDS-689, para la separación de las cuentas por cobrar por concepto de facturas especiales como Servicios Médicos, Subsidios y Pensiones e Incapacidades de corto a largo plazo.

Variación responde a la presentación de la Historia de usuario en el SICERE para que las cuentas por cobrar obrero patronales, trabajador independiente, asegurado voluntario se visualicen en el corto plazo, dado que así se requiere el proceso de recuperación de estos conceptos. En el caso de los arreglos de pago o convenios de pago que se formalizan su pago, mayor a 365 días se clasifican en el largo plazo.

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	2025	2024
CXC Serv. Med.Art.36 Conv.	12,598	12,185
Otras CxC servicios Médicos	2,564	2,545
Total CXC. Serv. Med	15,162	14,730

Cifras en millones de colones

(4) Cuentas por Cobrar Intereses Asegurado Voluntario / Trabajador Independiente

Al 31 de enero 2025 y 2024, su composición es la siguiente:

	2025	2024
CxC Int. Trabajador Independiente	-20	0
CxC Int. Trabajador Independiente Cobro Judicial LP	975	1,084
CxC Int. Trabajador Independiente Cobro Judicial	44	51
	999	1,135

Cifras en millones de colones

(5) Cuentas por Cobrar Intereses sobre Cuotas CCSS Largo Plazo

Al 31 de enero 2025 y 2024, su composición es la siguiente:

	2025	2024
CxC Intereses Cuotas Patronales Sector Privado C.J.	-133	0
CxC Intereses Cuotas Patronales Sector Privado Convenio	1,850	1,949
CxC Intereses Cuotas Trabajador Sector Privado C.J.	-51	0
Otras Cuentas por Cobrar Intereses Cuotas CCSS LP	1,968	2,110
	3,634	4,059

Cifras en millones de colones

Según lo indicado en el oficio **GF-DC-0155-2025**, suscrito por el Lic. Christian Guillén Gómez, Director a.i. de la Dirección de Cobros, en el siguiente cuadro se observa el monto de la deuda correspondiente a patronos y trabajadores independientes inactivos, al mes de **Enero 2025**.

CCSS: Monto y porcentaje de la deuda del IVM y SEM de los patronos y Trab. Independientes inactivos.
Datos a enero 2025
Montos en millones de colones.

Detalle	Monto deuda IVM	% IVM	Monto deuda SEM	% SEM	Total	% Total
Patronal	₡86,602	29.6%	₡206,208	70.4%	₡292,810	100.0%
Trabajadores Independientes	₡45,851	33.3%	₡91,733	66.7%	₡137,584	100.0%

Montos no incluyen intereses.

Fuente: Dirección de Cobros CCSS, SICERE.

(6) Cuentas por Cobrar Varios LP

La apertura de estas cuentas responde a la reclasificación de los saldos contables, mostrados en la cuenta 122-13-9 "Inversiones a la Vista BCAC, de corto a largo plazo, por cuanto se encuentra en proceso judicial con saldos a favor de la Institución.

(7) Estimación Incobrables Cuentas por Cobrar Largo Plazo Seguro de Salud

Para el periodo 2024, se generó un cambio en la Metodología para la Estimación de Incobrables, donde los conceptos de "Monto Registrado" y "Monto Recuperado" son calculados según los Insumos proporcionados por el SICERE.

A continuación, se muestra el detalle de los saldos y movimientos, al 31 de enero 2025 y 2024:

Caja Costarricense de Seguro Social
Área Contabilidad Financiera
Estimación Cuentas por Cobrar Largo Plazo
Seguro de Salud
Al 31 de enero 2025 y 2024
Cifras en Millones de Colones

saldos al 31 de enero 2023	-468
Más o Menos:	
Aumentos	26
Disminuciones	0
saldos al 31 de enero 2024	-443
Más o Menos:	
Aumentos	
Disminuciones	67
saldos al 31 de enero 2025	-510

Cifras en millones de colones

La Estimación por deudas de difícil recuperación para el I Semestre 2024 para las poblaciones de patronos y trabajadores independientes se calcula con base en el oficio GF-DC-1231-2024 suscrito por el Lic. Luis Diego Calderón Villalobos, Director de la Dirección de Cobros, utilizando la nueva “Metodología de cálculo para la estimación por deudas de difícil recuperación de las Cuentas por Cobrar CP y LP SEM e IVM”, para los Seguros ya indicados”, Siendo que la misma fue aprobada por la Gerencia Financiera a través de oficio GF-4457-2024, del 26 de noviembre de 2024.

Concentración de las Cuentas por Cobrar Largo Plazo

Al 31 de enero 2025 y 2024, la concentración de la cartera por tipo de entidad es la siguiente:

Al 31 de enero 2025 y 2024
Cifras en millones de colones

Largo Plazo					
Cliente		Monto %			
		2025		2024	
CXC Cuotas Largo Plazo	Privado	45,478	1.60%	46,984.62	1.53%
CXC Intereses sobre Cuentas CCSS	Privado	14,653	0.52%	4,058.72	0.13%
CXC Trabajador Ind. / Aseg. Voluntario	Privado	713	0.03%	12,098.35	0.39%
CXC Trabajador Independiente	Privado	2,759,573	97.18%	1,134.80	0.04%
Deuda Estatal LP	Público	0	0.00%	2,888,781.77	94.25%
CXC Estado	Público	15,162	0.53%	93,097.97	3.04%
CXC Estado Convenios	Público	0	0.00%	0.00	0.00%
CXC Servicios Médicos LP	Privado	0	0.00%	14,730.13	0.48%
CXC Varios LP	Privado	32	0.00%	32.47	0.00%
Otras CxC	-	4,074	0.14%	4,026	0.13%
		2,839,685		3,064,945	

No incluye las cuentas de estimaciones de dudoso cobro.
Incluye Deuda Estatal a Largo Plazo.

NOTA 15 Deuda Estado Largo Plazo

En estas cuentas se registran las deudas contraídas o asumidas por el Estado con la Institución, las que se tomaron en mutuo acuerdo y contenidas en los convenios respectivos.

Al 31 de enero 2025 y 2024, el concepto de Deuda Estatal Cuota e Intereses se compone de la siguiente forma:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Deuda Estatal Cuota e Intereses (1)	2,663,639	2,888,782
Cuenta por Cobrar Estado Convenios (2)	95,934	93,098
Total	<u>2,759,573</u>	<u>2,981,880</u>

Cifras en millones de colones

(1) Deuda Estatal Cuota e Intereses

Comprende los registros de las cuentas por cobrar a largo plazo, de los conceptos Ministerio de Hacienda Traspaso Programa MS 7374, Intereses Ministerio de Hacienda Traspaso Programa MS7374, Cuenta por Cobrar e Intereses Ley 7739 Código de la Niñez, Cuenta por Cobrar Asegurados por cuenta del Estado, Cuenta por Cobrar Leyes Especiales, entre otros, para estos casos corresponde a la deuda acumulada que abarca el período Enero 2015 a Diciembre 2023.

Su composición al 31 de enero 2025 y 2024, es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
M.Hacienda Trasp. Prog. MS.7374 (a)	365,241	365,241
Int. M. Hacienda Trasp. Prog. MS. 7374 (a)	239,341	239,341
CxC e Intereses Ley 7739 Código de la Niñez (b)	743,471	743,311
CxC Intereses Ley 7739 Código de la Niñez	82,297	85,611
CxC Cuota Complementaria Trabajador Independiente (c)	132,116	217,679
CXC Cuota Compl. Conv. Especiales	33,809	48,828
CXC Asegurados por cuenta del Estado (d)	515,567	512,624
CXC Leyes Especiales LP €	249,176	261,536
CXC CUOT. COMPL.ASEG VOL.	122,553	195,623
CxC Ley Control Tabaco	51,960	45,818
CXC Estado Couta Compl.D (f)	40,176	40,176
CXC Min Hac FIV LP	19,112	20,282
CXC Int. Estado BMC (f)	1,666	968
CXC Int Estad.C.Compl.BMC (f)	6,306	4,031
CXC Estado Dismin.Base M (f)	12,320	12,320
CXC Int. Asegurados Cuenta Estado	45,065	47,336
Otros	3,461	48,056
Total	<u>2,663,639</u>	<u>2,888,782</u>

Cifras en millones de colones

A nivel general el decrecimiento mostrado en estas cuentas responde a que conforme a lo estipulado por el Marco Normativo NICSP, para enero 2025 no se realiza la reclasificación de saldos del corto al largo plazo, a administración espera que las cuentas por cobrar se cobren dentro de los doce meses siguientes. Por ende se mantienen registradas en el corto plazo para el periodo actual.

(2) Cuenta por Cobrar Estado Convenios

Esta cuenta se compone de los registros de las subcuentas que por varios conceptos se negocian a través de los convenios entre la Caja Costarricense de Seguro Social, el Ministerio de Hacienda y la Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares.

Su composición al 31 de enero 2025 y 2024, es la siguiente:

	2025	2024
DESAF Atención Población Indigente	56,106	56,106
Intereses x Cobrar Convenio 2007	28,062	25,226
Otras CxC Estado Convenios	11,766	11,766
Total	95,934	93,098

Cifras en millones de colones

NOTA 16 Bienes No Concesionados

Corresponde al registro de los Bienes No Concesionados, así como la revaluación y depreciación de estos.

Al 31 de enero 2025 y 2024, el detalle es el siguiente:

	2025	2024
Terrenos (costo) ^{1/}	45,637	44,849
Terrenos (revaluación)	183,021	183,021
Edificios (costo) (10, 15, 20, 25, 30, 40, 50, 60, 75 y 100 años) ^{2/}	507,400	455,041
Edificios (revaluación)	314,429	332,639
Mobiliario y equipo (costo) (5 y 10 años) ^{3/}	652,049	605,426
Mobiliario y equipo (revaluación) ^{4/}	193,130	198,392
Construcciones en proceso ^{5/}	2,354	2,415
Construcciones y Remodelaciones ^{6/}	267,234	232,139
Obras de Arte ^{7/}	199	199
Revaluación Obras de Arte ^{8/}	2,426	2,423
Sub-Total	2,167,880	2,056,545
Menos:		
Depreciación Acum. Edificios	-84,228	-71,115
Depreciación Acum. Revaluación Edificios	-216,701	-215,847
Depreciación Acum. Mobiliario Maquinaria y Equipo ^{9/}	-392,714	-360,951
Depreciación Acum. Reeval. Mobiliario Maquinaria y Equipo	-109,242	-101,980
Sub-Total	-802,885	-749,893
Total Neto	1,364,994	1,306,652

Cifras en millones de colones

(1) Terrenos

En esta cuenta se registra todos aquellos terrenos adquiridos por la Institución para su uso normal de operación, en su momento.

Para el IV Trimestre del 2024, se registraba un total de 687 terrenos en el Seguro de Salud, por un monto total revaluado de ₡183,021 y 7 terrenos en el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte, por un monto total revaluado de ₡1,382.115 millones en aplicación y cumplimiento del Protocolo Actualización de Valores de los Terrenos Institucionales GA-DSI-ACA-PC002, el cual hace referencia al proyecto complementario P1.06 denominado “Preparar el inventario y valuación de activos fijos” y asignado por el Plan de Innovación.

Asi mismo, el incremento en las cuentas 216-xx-x "Revaluación terrenos", obedece a la actualización de los valores revaluados de los terrenos de la Institución, en cumplimiento con el Protocolo Actualización de Valores de los Terrenos Institucionales GA-DSI-ACA-PC002, el cual hace referencia al proyecto complementario P1.06 denominado “Preparar el inventario y valuación de activos fijos” asignado por el Plan de Innovación.

(2) Edificios

En esta cuenta se registran los edificios utilizados para brindar a los asegurados los diversos servicios que presta la Institución.

El incremento en las cuentas 205-xx-x "Edificios", se debe a la capitalización y registro en el Sistema Bienes Inmuebles de diferentes proyectos correspondientes a nuevas edificaciones, construcciones o mejoras

La variación corresponde a la aplicación de la revaluación anual de edificios. Para realizar el proceso de la revaluación es fundamental utilizar los índices de precios de edificios y vivienda de Interés Social publicados en la página del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC).

En cumplimiento a lo establecido en la NICSP 17 “Propiedades, Planta y Equipo”, es importante señalar que al 31 de diciembre 2024 existía un total de 275 Edificios registrados en el Sistema de Bienes Muebles (BINM) que estando totalmente depreciados, se encuentran todavía en uso, según el siguiente detalle:

Tipo de Activo	Régimen	Fecha corte	Cantidad	Monto originalmente registrados
Edificios	SEM	31/12/2024	275	₡2,791,349,745.80

Asi mismo, se muestra el detalle de los activos fijos que todavía no han concluido con su vida útil y que por consiguiente no se han depreciado:

Tipo de Activo	Régimen	Fecha corte	Cantidad	Monto originalmente registrados
Edificios	SEM	31/12/2024	600	Q504,609,012,398.98

(3) Mobiliario y Equipo

Se utiliza para registrar los mobiliarios y equipos que se adquieren para uso de la Institución.

(4) Revaluación Mobiliario y Equipo

Estas cuentas corresponden al registro contable de la revaluación de Mobiliario, Maquinaria y Equipo, con el fin de contabilizarlos con su nuevo valor.

(5) Construcciones en Proceso

La variación es producto del proceso de conciliación y capitalización que se ha venido efectuando por parte del Área Contabilidad Financiera de varios proyectos que estaban en proceso.

Asi mismo, se detallan los proyectos mas relevantes que fueron capitalizados para el periodo 2024, dado que para enero 2025 no se registran nuevos proyectos capitalizados:

Nº	Cuenta	Descripción	Provincia	FOLIO REAL	CTA IND	FECHA	MONTO
1	205014	Proyecto Adquisición de Gamma cámara con Tomógrafo (SPECT-CT) del Hospital México	San José	625501	1375	2024/02/29	1,502,361,864.72
2	205014	Proyecto Reposición Tomógrafos Hospitales Nacionales Hospital México-CCSS-0609-1	San José	625501	1377	2024/02/29	2,399,380,223.66
3	205014	Proyecto Servicio Conjunto de Atención del Cáncer Hospital San Juan de Dios	San José	311011	1378	2024/02/29	7,752,225,930.05
4	205014	Proyecto Construcción de las Nuevas Salas de Operaciones, Sala de Partos y Unidad de Cuidados Intensivos-CCSS-0487, HM	San José	625501	1376	2024/03/31	31,203,047,523.44
5	205014	Proyecto Hospital de Upala Sistema de Gases Medicinales	Alajuela	256686	2106	2024/03/31	112,000,000.00
6	205014	Proyecto Hospital de Upala Servicio de Urgencias	Alajuela	256686	2108	2024/03/31	16,815,000.00
7	205022	Proyecto Sede de Ebais Barrio Unión de Cañas	Guanacaste	191883	5080	2024/04/30	610,069,233.49
8	205014	Proyecto Remodelación Consultorio Ultrasonidos CAIS de Cañas	Guanacaste	123518	5321	2024/04/30	47,800,000.00
9	205014	Proyecto Remodelación Integral de Servicio de Telemedicina e Inyectables del CAIS de Cañas	Guanacaste	123518	5322	2024/04/30	56,479,951.93
10	205014	Remodelación del servicio de odontología del CAIS de Cañas	Guanacaste	123518	5323	2024/05/31	85,000,000.00
11	205014	Rayos X Telemando con Fluoroscopia Clínica Carlos Durán Cartín	San José	625308	1379	2024/07/31	165,018,021.28
12	205014	Remodelación del Servicio de Farmacia en Consulta Externa del Hospital de Niños	San José	311013	1032	2024/08/31	85,229,527.24
13	205014	Proyecto Suministro e Instalación Sistema Fijo contra incendios Hospital Nacional Psiquiátrico Manuel Antonio Chapuí	San José	315048	1380	2024/09/30	408,696,558.64
14	205014	Proyecto Suministro e Instalación Sistema de Detección y Alarma de incendios Hospital Nacional Psiquiátrico Manuel Antonio Chapuí, etapa 1	San José	315048	1381	2024/09/30	81,932,291.38
15	205022	Construcción de Recinto Modular Sede de Ebais Nambí	Guanacaste	147176	5034	2024/09/30	190,135,983.70
16	205022	Proyecto Construcción de Recinto Modular Sede de Ebais Maquenco	Guanacaste	135957	5072	2024/09/30	181,556,551.55
17	205014	Proyecto Diagnostico, Diseño y Construcción de Obras para la mitigación de zonas afectadas inundación HNN	San José	311013	1101	2024/10/31	172,848,633.64
18	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) CENARE	San José	720040	1371	2024/10/31	17,210,962.85
19	205022	SUMINISTRO E INSTALACION DE SISTEMA DE GAS LICUADO DE PETROLEO Lavandería Adolfo Zeledón Venegas	San José	311011	1382	2024/10/31	173,386,390.31
20	205055	Proyecto Suministro e instalación del sistema de detección y alarma contra incendios en el Laboratorio de Productos Farmacéuticos	San José	625501	1383	2024/10/31	82,309,268.13
21	205014	Proyecto Suministro e instalación del sistema de detección y alarma contra incendios en el Lavandería Adolfo Zeledón Venegas	San José	311011	1384	2024/10/31	65,168,534.95



Nº	Cuenta	Descripción	Provincia	FOLIO REAL	CTA_IND	FECHA	MONTO
22	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) H. Nal Psiquiátrico	San José	315048	1385	2024/10/31	17,612,156.01
23	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) HNN	San José	311013	1386	2024/10/31	18,033,079.93
24	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) Hospital San Juan Dios	San José	311011	1387	2024/10/31	25,807,626.80
25	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) H. Escalante Pradilla	San José	195887	1388	2024/10/31	6,281,643.62
26	205014	Proyecto Instalación de Sistema contra Incendio del Área de Salud Catedral Noreste.	San José	47149	1389	2024/10/31	164,775,075.39
27	205014	Construcción del tanque para almacenamiento de agua potable en el Hospital Nacional Psiquiátrico	San José	315050	1390	2024/10/31	375,332,673.57
28	205049	Proyecto Lavandería Central Remodelación Vestidor y Comedor	San José	625501	1391	2024/10/31	52,386,568.47
29	205022	Proyecto "Construcción de Casa de visita periódica Peñas Blancas"	San José	523767	1421	2024/10/31	112,583,152.72
30	205014	Proyecto Suministro e instalación del sistema de detección y alarma contra incendios en el Área de Salud de Atenas	Alajuela	396997	2060	2024/10/31	45,519,184.47
31	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) H. de San Carlos	Alajuela	136934	2289	2024/10/31	19,525,049.66
32	205014	Proyecto Suministro e instalación del sistema de detección y alarma contra incendios en el Área de Salud de Poás	Alajuela	131980	2888	2024/10/31	69,951,617.30
33	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) H. Cartago Max Peralta	Cartago	13042	3034	2024/10/31	20,060,332.76
34	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) H. William Allen Taylor	Cartago	228651	3315	2024/10/31	19,062,202.12
35	205022	Construcción del Ebais de Santo Tomás	Heredia	68310	4052	2024/10/31	149,236,833.00
36	205022	Recinto Modular Sede Ebais San Pedro II Cañas	Guanacaste	20462	5213	2024/10/31	180,615,495.43
37	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) H. Enrique Baltodano	Guanacaste	11160	5324	2024/10/31	21,287,726.82
38	205022	Trabajos varios Área de Salud de Corredores-Puesto de Visita Periódica Colorado	Puntarenas	102468	6080	2024/10/31	25,936,862.20
39	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) H. Quepos Max Terán	Puntarenas	67334	6112	2024/10/31	17,112,740.01
40	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) H. Monseñor Sanabria	Puntarenas	252691	6114	2024/10/31	26,115,204.09
41	205014	Construcción Ebais Área de Salud de Corredores	Puntarenas	98645	6147	2024/10/31	231,917,610.50
42	205014	Construcción de comedor en la Sede del Área de Salud de Corredores	Puntarenas	98645	6148	2024/10/31	22,057,121.34
43	205049	Readequación y Acondicionamiento de Bodega de Almacenamiento del Área Almacenamiento y Distribución Sede Puntarenas	Puntarenas	15471	6402	2024/10/31	39,717,236.42
44	205014	Proyecto Suministro e Instalación de los Dispositivos de Detección y Control de Fugas de Gas Licuado de Petróleo (GLP) H. Tomás Casas Casajús	Puntarenas	131506	6403	2024/10/31	39,717,236.42
45	205022	Proyecto Rehabilitación del sistema de Tratamiento de Aguas Residuales de la Sucursal de Siquirres	Limón	173244	7312	2024/10/31	23,815,273.00
46	205014	Proyecto " Cambio de techo y obras complementarias del Área Control Calidad y Protección Radiológica-Edificio Mireyda"	San José	127756	1040	2024/11/30	140,029,541.63
47	205022	Proyecto Ampliación y Remodelación Ebais Páramo	San José	719628	1263	2024/11/30	144,331,584.04
48	205014	Proyecto "Readequación e Instalación de 2 equipos de Rayos X digital con soporte de techo y bucky de pared en el Área de Salud de Pavas"	San José	315048	1392	2024/11/30	61,214,748.00
49	205014	Proyecto Suministro e Instalación de Equipos para Almacenamiento de Líquidos inflamables en H. México	San José	625501	1393	2024/11/30	13,989,175.88
50	205014	Proyecto Suministro e Instalación de Equipos para Almacenamiento de Líquidos inflamables en Hospital Calderón Guardia	San José	99224	1394	2024/11/30	6,853,042.20
51	205014	Proyecto Suministro e instalación de Sistema fijo contra incendios Hospital Nacional De Geriatria Y Gerontología Dr. Raúl Blanco Cervantes	San José	595134	1395	2024/11/30	99,249,984.65
52	205022	Proyecto "Remodelación del Ebais de Cajón Área de Salud de Pérez Zeledón"	San José	271877	1396	2024/11/30	118,407,018.45
53	205022	Proyecto "Ampliación del Ebais General Viejo Área de Salud de Pérez Zeledón"	San José	531572	1397	2024/11/30	72,188,064.74
54	205014	Proyecto Reposición Tomógrafos Hospitales Nacionales (Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia)	San José	72135	1398	2024/11/30	234,286,088.40
55	205014	Proyectos Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes: Servicio de construcción e instalación de cableado y Construcción de cajas pluviales	San José	595134	1399	2024/11/30	110,554,683.67

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Área Contabilidad Financiera

Nº	Cuenta	Descripción	Provincia	FOLIO REAL	CTA_IND	FECHA	MONTO
56	205014	Proyectos Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes: Construcción de losas de concreto	San José	595134	1400	2024/11/30	59,700,000.00
57	205022	Proyecto Reparaciones varias Ebais Pejibaye	San José	417154	1416	2024/11/30	19,863,610.59
58	205022	Proyecto "Ampliación del Ebais de Rivas del Área de Salud de Pérez Zeledón"	San José	464893	1418	2024/11/30	136,707,647.92
59	205022	Proyecto Construcción Sede Ebais los Ángeles	San José	518798	1422	2024/11/30	264,953,611.00
60	205022	Proyecto " Construcción de Puesto de Visita Periódica de El Águila de Pejibaye Área de Salud de Pérez Zeledón"	San José	417154	1425	2024/11/30	212,094,379.11
61	205022	Proyecto "Remodelación del Ebais de Villa Ligia del Área de Salud de Pérez Zeledón"	San José	387290	1434	2024/11/30	62,428,740.00
62	205014	Proyectos Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes: Mejoras en la instalación eléctrica del primer piso	San José	595134	1435	2024/11/30	97,724,073.65
63	205014	Proyectos Ampliación Servicio Imágenes Médicas CL.Clorito Picado del Área de Salud Tibás-Merced-Uruca	San José	729894	1504	2024/11/30	79,280,121.47
64	205014	Proyecto Suministro e Instalación Ascensores CL.Clorito Picado	San José	729894	1505	2024/11/30	64,763,708.00
65	205014	Remodelación Cirugía Menor y Esterilización CL.Clorito Picado	San José	729894	1506	2024/11/30	28,464,407.12
66	205014	Remodelación Cirugía Oftalmologica CL.Clorito Picado	San José	729894	1507	2024/11/30	30,997,651.15
67	205014	Proyecto Suministro e Instalación de Equipos para Almacenamiento de Líquidos inflamables en H. Carlos Luis Valverde Vega	Alajuela	739078	2111	2024/11/30	601,129.92
68	205014	Proyecto Suministro e Instalación de Equipos para Almacenamiento de Líquidos inflamables en H.San Rafael de Alajuela	Alajuela	339382	2113	2024/11/30	3,497,363.37
69	205014	Varios proyectos del Área de Salud Zarcero Alfaro Ruiz	Alajuela	131762	2114	2024/11/30	69,621,260.92
70	205014	Proyecto "Construcción de baños, Paso cubierto y Paso Techado, en el Área Salud Alajuela Oeste	Alajuela	479089	2223	2024/11/30	31,997,000.00
71	205014	Proyecto Área Salud de Pital	Alajuela	292364	2229	2024/11/30	15,000,000.00
72	205022	Proyecto Construcción Ebais Santa Gertrudis Área Salud de Pital	Alajuela	416204	2244	2024/11/30	263,637,827.70
73	205014	Proyecto "Remodelación de Farmacia Ebais Central Grecia	Alajuela	7058	2257	2024/11/30	11,980,000.00
74	205022	Proyecto Ebais-Sahino Area Salud Pital	Alajuela	398615	2262	2024/11/30	164,233,800.57
75	205014	Proyecto Construcción del Área de Salud Santa Rosa	Alajuela	213573	2269	2024/11/30	27,998,274.00
76	205014	Proyecto Cerramiento para planta eléctrica del Área de Salud Santa Rosa	Alajuela	213573	2271	2024/11/30	4,553,880.00
77	205014	Proyecto "AVANCE DE OBRA DE CONSTRUCCION DE TORRE PARA EBAIS COQUITAL- AREA SALUD DE LOS CHILES	Alajuela	319413	2286	2024/11/30	11,820,318.00
78	205014	Proyecto Remodelación Área Salud de Grecia	Alajuela	7058	2290	2024/11/30	33,148,437.40
79	205014	Proyecto Mejoras Área Salud de Pital.	Alajuela	292364	2291	2024/11/30	39,936,484.44
80	205014	Proyecto Suministro e Instalación de Equipos para Almacenamiento de Líquidos inflamables en H. Max Peralta	Cartago	271234	3036	2024/11/30	5,252,709.61
81	205014	Proyecto Construcción planta de tratamiento de aguas residuales y tubería de descarga Área de Salud de Paraíso de Cartago	Cartago	60547	3037	2024/11/30	33,434,257.10
82	205014	Proyecto Remodelaciones varias Área de Salud Abangares	Guanacaste	45976	5024	2024/11/30	29,992,000.00
83	205014	Proyecto Acometida Eléctrica Área de Salud Abangares	Guanacaste	45976	5106	2024/11/30	32,170,229.50
84	205014	Proyecto Tanque de Agua Potable Area de Salud Abangares	Guanacaste	45976	5107	2024/11/30	19,550,000.00
85	205022	Capitalización de Varios Proyectos Ebais Nuevo Arenal	Guanacaste	55498	5108	2024/11/30	25,363,535.38
86	205022	Proyecto Remodelación Servicios Sanitarios Ebais Nuevo Arenal	Guanacaste	55498	5109	2024/11/30	5,745,000.00
87	205022	Proyecto Construcción Comedor y Servicios Sanitarios Ebais Area de Salud de Tilarán Ebais Tronadora	Guanacaste	171131	5110	2024/11/30	11,481,510.00
88	205014	Proyecto Suministro e Instalación de Equipos para Almacenamiento de Líquidos inflamables en H. La Anexión	Guanacaste	12119	5325	2024/11/30	5,481,821.65
89	205022	Proyecto Construcción de Modulos ATAPS Area de Salud Coto Brus-Ebais Aguas Buenas	Puntarenas	244204	6038	2024/11/30	22,915,699.42
90	205014	Proyecto Construcción de bodega de desechos transitorios del Área de Salud Osa	Puntarenas	44485	6054	2024/11/30	36,997,301.63
91	205014	Proyecto "Instalación de contenedores para nuevas oficinas en la Clínica de Jacó"	Puntarenas	223239	6130	2024/11/30	106,261,334.86
92	205014	Proyecto Consultoría, Construcción, Equipamiento y Mantenimiento en materia de protección contra incendios del Hospital Tomás Casas Casajús	Puntarenas	131506	6149	2024/11/30	778,586,905.60
93	205014	Proyecto Suministro e Instalación de Equipos para Almacenamiento de Líquidos inflamables en H. Max Terán	Puntarenas	67334	6150	2024/11/30	612,884.92
94	205014	Proyecto Remodelacion Farmacia Hospital de Golfito	Puntarenas	44483	6151	2024/11/30	137,617,600.11
95	205014	Proyecto " Remodelación del laboratorio clínico del Hospital de Golfito Manuel Mora Valverde"	Puntarenas	44483	6152	2024/11/30	194,353,912.16
96	205014	Proyecto " Remodelación del consultorio de Especialidades Médicas del Hospital de Golfito Manuel Mora Valverde"	Puntarenas	44483	6153	2024/11/30	116,949,327.31
97	205014	Proyecto " Modernización de las salas de cirugía del Hospital de Golfito Manuel Mora Valverde"	Puntarenas	44483	6154	2024/11/30	83,174,261.48
98	205022	Proyecto Ebais Golfito	Puntarenas	61990	6155	2024/11/30	383,286,071.25
99	205014	Proyecto Remodelación del servicio de Obras de Mitigación ante Riesgos de Inundación, Área de Salud de Valle la Estrella	Limón	56884	7241	2024/11/30	126,968,075.68

(6) Construcciones y Remodelaciones

En esta cuenta se registra el valor de las construcciones y remodelaciones de uso exclusivo de la Institución, así mismo las erogaciones por concepto de supervisión de obras y confección de planos.

De igual manera, la variación corresponde a los pagos por avances de obra gris, así como los pagos por equipamiento adquiridos en las construcciones y remodelaciones que se están realizando en las diferentes unidades ejecutoras de la institución.

(7-8) Obras de Arte y Revaluaciones

La Institución al **31 de enero 2025 y 2024**, posee un monto de **¢2.625** millones por concepto de Bienes de Patrimonio Histórico, Artístico, Cultural, los cuales se detallan de la siguiente manera:

	2025	2024
Pinturas	134	134
Esculturas	55	55
Murales	10	10
Revaluación Pinturas	1,175	1,175
Revaluación Esculturas	1,045	1,041
Revaluación Murales	206	206
Total	2,625	2,622

Cifras en millones de colones

(9) Depreciación Acumulada Revaluación Edificios

El aumento de la cuenta corresponde a la capitalización de nuevos proyectos, y con este proceso trae consigo el registro de la depreciación acumulada del valor revaluado de los edificios, este hecho está ligado como resultado del cálculo por los índices de precios de edificios y vivienda de Interés Social publicados en la página del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC).

(10) Depreciación Acumulada Mobiliario y Equipo

Registra la depreciación mensual de los activos bienes muebles, la cual se realiza sobre el valor original para demostrar en el tiempo su valor neto de cada activo.

La variación presentada es producto de la relación que mantiene esta cuenta con el incremento en la adquisición mediante las compras de activos bienes muebles registrados en el Sistema Contable Bienes Muebles (SCBM) durante el periodo indicado.

Al 31 de enero 2025, el detalle de los movimientos en propiedad planta y equipo es el siguiente:

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL-SEM				
CEDULA ACTIVO FIJO				
saldos al 31 de enero 2025				
en millones de colones				
Descripción	Saldos 31/12/2024	Adiciones	Retiros	saldos al 31 de enero 2025
Al Costo:				
Terrenos	45,637			45,637
Edificios	507,400			507,400
Mobiliario Maquinaria y Equipo	650,234	1,816	-	652,049
Obras de Arte	199			199
Construcción en Proceso	2,354			2,354
Construcciones y Remodelaciones	267,156	78	-	267,234
Subtotal	1,472,979			1,474,873
Revaluación:				
Terrenos	183,021			183,021.0974
Edificios	314,429		-	314,429
Mobiliario Maquinaria y Equipo	193,110	20	-	193,130
Obras de Arte	2,426			2,426
Subtotal	692,986			693,006
Total Costo y Revaluación	2,165,965			2,167,880
Menos:				
Depreciación acumulada	-			-
Costo:	-			-
Edificios	(83,371)	(857)		(84,228)
Mobiliario Maquinaria y Equipo	(388,182)	(4,533)	-	(392,714)
Subtotal	(471,553)			(476,943)
Depreciación acumulada				
Revaluación:				
Edificios	(216,376)	(348)	23	(216,701)
Mobiliario Maquinaria y Equipo	(107,858)	(1,383)	-	(109,242)
Subtotal	(324,234)			(325,942)
Total depreciación acumulada				
costo y revaluación	(784,303)			(802,885)
Neto	1,381,662			1,364,994

Cifras en millones de colones

Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017

La institución cuenta con un “FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS / BCR 2017”, que inicio en noviembre 2017, con un plazo de 7 años, según acuerdo de Junta Directiva artículo 8° de la sesión N°9094, celebrada el 30 de abril de 2020. Tiene como objetivo 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, Hospitales entre otros. Este se registra en la cuenta contable 220-26-9 por un monto de **¢6.871 millones** al cierre contable de **Enero 2025**.

NOTA 17 Otros Activos Largo Plazo

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición de Otros Activos Largo Plazo es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Activos Intangibles	10,822	10,894
Sistemas en Proceso	3,910	2,283
Patronos Garantía de Cuotas	1,363	1,339
Aport. En Garantía y Otros	502	497
subtotal	16,598	15,013
Amortización.Acum.Activos Intangibles	-8,572	-7,943
Total	8,026	7,070

Cifras en millones de colones

NOTA 18 Deudas a Corto Plazo

En estas cuentas se registran los montos pendientes de cancelar por la institución a los proveedores por el suministro de bienes y servicios, así como por las recaudaciones de otras instituciones.

Al 31 de enero 2025 y 2024, muestra el siguiente detalle:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Deudas Corto Plazo (1)	149,972	84,089
Deudas Corto Plazo a Instituciones (2)	121,378	114,344
Total	271,350	198,433

Cifras en millones de colones

(1) Deudas a Corto Plazo

Su composición al 31 de enero 2025 y 2024, es la siguiente:

	2025	2024
Varios Acreedores (a)	2,360	2,559
Facturas por Pagar Proveedores Externos (b)	1,005	-5,805
Facturas por Pagar Proveedores Locales (c)	16,905	-27,757
Factura por pagar Proveedores (d)	49,758	69,572
Cuentas por Pagar a IVM	5,784	-3,721
Cuota Planilla Praelaborada (e)	53,019	26,780
Otras Deducciones	10,495	11,732
CXP INS Agot. Poliza Conv	24	288
Otras Deudas Corto Plazo	10,621	10,441
Total	149,972	84,089

Cifras en millones de colones

(a) Varios Acreedores

El rubro Varios acreedores se desglosa de la siguiente manera:

	2025	2024
Cuenta por Pagar Tributación Directa 2%	422	187
Cuenta por Pagar Valoración Médica Calificación Invalidez	410	527
Devol. Cotas Pod. Judicial	193	193
CXP Devolución Gasto Adm. RNCP	258	1,324
Otras Cuentas Varios Acreedores	1,077	328
Total	2,360	2,559

Cifras en millones de colones

(b) Facturas por pagar Proveedores Externos

Las variaciones corresponden a la reclasificación de pagos aplicados en cuentas 301-00-9 cuyas cuentas por pagar fueron registradas en cuentas 302-50-0, como parte del proceso de conciliación.

(c) Facturas por pagar Proveedores Locales

Dentro de estos rubros se incluyen importes de compromiso de pago a proveedores que están realizando proyectos llave en mano, las cuales se relacionan con las Construcciones en Proceso.

Las variaciones anormales reflejadas en el monto final de las cuentas 302 se derivan de una serie de eventos ocurridos durante el cierre de diciembre, mismos que se enumeran a continuación:

1. Reclasificación de pagos aplicados en cuentas 301 “Facturas por pagar a proveedores en el exterior” cuya cuenta por pagar fue registrada en cuentas 302 “Facturas por pagar a proveedores locales”.
2. Reclasificación de pagos aplicados en cuentas 311 “Facturas por pagar compras SICOP” cuya cuenta por pagar fue registrada en cuentas 302 “Facturas por pagar a proveedores locales”.
3. Pagos aplicados por la unidad 5101 en la cuenta contable sin contar con el comprobante de entrada de mercadería aplicado en la misma cuenta para el mes de set y oct, siendo este el comprobante que registra la cuenta por pagar que normalizaría el saldo de la cuenta, de conformidad con los análisis efectuados en los mayores se ha evidenciado que los vales de entrada se han aplicado erróneamente en las cuentas 302 o 311 por el Área de Almacenamiento y Distribución y la Dirección de Aprovisionamiento de Bienes y Servicios (Plan 5000 unidad 5101), tal y como se ha venido trabajando se remitirán oficios de solicitud de conciliación a la unidad responsable.

(d) Facturas por pagar Proveedores SICOP

En esta cuenta se contabilizan las cuentas por pagar a proveedores gestionadas a través de la categoría SICOP.

Las variaciones mostradas responden al proceso de conciliación entre cuentas contables 311 y 302 atinentes al registro en cuentas por pagar y pagos aplicados.

(e) Cuota Planilla Preelaborada

La variación de esta cuenta obedece a las retenciones correspondientes de la cuotas obrero-patronales por concepto del pago de las planillas ordinarias del mes de enero 2025, así como el pago del salario escolar, lo cual ocasionó un aumento importante en esta cuenta.

(2) Deudas Corto Plazo a Instituciones

En estas cuentas se registran las contribuciones de los patrones por concepto de cuotas y recargos, correspondientes al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, Instituto Nacional de Aprendizaje INA, Instituto Mixto de Ayuda Social IMAS y Banco Popular. La CCSS funciona como ente recaudador y mensualmente debe girar las sumas recibidas.

Su detalle al 31 de enero 2025 y 2024, es el siguiente:

	2025	2024
Fondo D.S. y Asignaciones Familiares	86,553	81,535
Aportes y Deduc. Banco Popular	2,985	2,912
Aportes para INA	27,445	25,709
Aportes para IMAS	4,395	4,188
Total	121,378	114,344

Cifras en millones de colones

Concentración de las Cuentas Por Pagar Corto Plazo

Al 31 de enero 2025 y 2024, la concentración de la cartera por tipo de entidad es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Al 31 de enero 2025 y 2024
Cifras en millones de colones

Corto Plazo					
Cliente		Monto		%	
		2025		2024	
FODESAF (Aportes)	Público	86,553	31.90%	81,535	41.09%
Proveedores Locales	Privado	16,905	6.23%	-27,757	-13.99%
INA (Aportes)	Público	27,445	10.11%	25,709	12.96%
Ministerio de Hacienda	Público	8,118	2.99%	7,883	3.97%
Proveedores Externos	Privado	1,005	0.37%	-5,805	-2.93%
Banco Popular (Aportes)	Público	2,985	1.10%	2,912	1.47%
IMAS (Aportes)	Público	4,395	1.62%	4,188	2.11%
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte IVM	Público	8,145	3.00%	-3,721	-1.88%
Deuda Externa CP	Privado	2,825	1.04%	520	0.26%
Otras Cuentas por Pagar	Público	112,975	41.63%	112,969	56.93%
		271,350	100.00%	198,433	100.00%

Cifras en millones de colones

NOTA 19 Endeudamiento Público Corto Plazo

Al 31 de enero 2025 y 2024, su constitución es la siguiente:

	2025	2024
Endeudamiento Público Corto Plazo	2,825	520
Total	2,825	520

Cifras en millones de colones

Corresponde a la porción circulante de la Deuda Externa corto plazo, que se cancela de manera semestral.

La variación mostrada en esta cuenta es producto del registro contable para ajustar el saldo de la deuda a largo plazo para los préstamos externos de línea de crédito I.C.O. y BCIE 1609.

NOTA 20 Fondos de Terceros y en Garantías

Al 31 de enero 2025 y 2024, su constitución es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Depósito Convenio y Arreglos de Pago 1/	35,685	38,957
Depósitos Custodia Garantía y Otros 2/	6,748	30,725
Otros Depósitos Custodia, Garantía y Otros 3/	9,548	9,391
Total	51,980	79,073

Cifras en millones de colones

1/ Depósitos Convenios y Arreglos de Pago

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Convenio Ofic.Centrales	14,981	16,632
Convenio Suc. Desamparados	843	742
Convenio Suc. Guadalupe	1,264	1,382
Convenio Suc. Alajuela	2,069	2,277
Convenio Suc. Ciudad Quesada	780	1,343
Convenio Suc. Cartago	1,144	1,140
Convenio Suc. Heredia	2,156	2,359
Convenio Suc. San Joaquin de Flores	862	909
Otros Depositos Conv. Arreglos de Pago	11,587	12,173
Total	35,685	38,957

Cifras en millones de colones

2/ Depósitos Custodia Garantía y Otros

Su composición al 31 de enero 2025 y 2024, es la siguiente:

	2025	2024
Depósitos Subsidiarias y Otros Estado (a)	1,253	24,803
Depósitos Base Mínima Contributiva (b)	0	0
Dep. Cotas Plan Estado	3,966	3,719
Otros	1,528	2,203
Total	6,748	30,725

Cifras en millones de colones

(a) Depósitos Subsidiarias y Otros

La variación mostrada en esta cuenta responde al registro de los pagos efectuados durante los meses de diciembre 2023 y Julio 2024, como parte del convenio firmado con el Ministerio de Hacienda en diciembre 2023.

3/ Otros Depósitos Custodia, Garantía y Otros

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	2025	2024
Depósitos Cuotas del Estado	131	131
Depósitos Cuotas Seguro Social	2,183	2,296
Depósitos Cuotas Cuenta Propia	343	337
Honorarios Profesionales (abogados)	1,112	1,019
Garantías Participación y Cumplimiento (a)	5,751	5,581
Recuperación Gastos Judiciales Abogados Externos	26	27
Total	9,548	9,391

Cifras en millones de colones

(a) Garantías de Participación y Cumplimiento

Dentro de las cuentas 326-XX-X Garantías de Participación y Cumplimiento se contabilizan las Garantías de Cumplimiento de los procesos de compra que la Institución a través de todas las unidades de compra a nivel nacional, tiene en ejecución, siendo responsables cada unidad ejecutora de controlar el proceso de registro, control y fiscalización, según corresponda.

NOTA 21 **Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo**

Al 31 de enero 2025 y 2024, la distribución de las Provisiones es la siguiente:

	2025	2024
Provisión por Vacaciones (1)	29,817	58,925
Provisión Sueldo Planilla Ordinaria (2)	32,333	30,964
Provisión Pago Prestaciones Legales (3)	5,420	15,032
Provisión Salario Escolar	14,747	14,208
Total	82,316	119,128

Cifras en millones de colones

- (1) Corresponde al registro de la provisión para vacaciones de los trabajadores de la Institución, esta provisión se genera con base a los datos suministrados por la Dirección de Administración y Gestión de Personal.

Es importante señalar que, enero 2025 se incluye la actualización de la provisión de vacaciones según lo indicado en el oficio ADAPS- SRS-0158-2025, suscrito por la Dirección de Administración y Gestión de personal, del cual conviene destacar lo indicado a continuación:

(...) “Por otra parte, la Dirección de Administración y Gestión de Personal, a través de esta instancia técnica ha realizado las acciones correspondientes según las recomendaciones del Auditoría Interna y Externa mediante los informe ASF-022-2021, AFINPE-0062-2023 y el seguimiento de Cartas de Gerencia CG-2-2021 con el fin de obtener el saldo real de la provisión de vacaciones, sin embargo, se reitera que los centros de salud tienen la responsabilidad de aplicar la normativa vigente y velar por su cumplimiento, mantener la información actualizada tanto aquellas unidades que utilizan SOGERH como aquellas que utilizan otros mecanismos, estas últimas cumplir con las fechas establecidas para el envío de la información.”

- (2) Corresponde al registro de la provisión del décimo tercer mes (aguinaldo) a los trabajadores de la Caja Costarricense del Seguro Social, incluyendo lo correspondiente al personal del Seguro de Salud.
- (3) La cuenta provisión de prestaciones legales se actualiza de acuerdo con lo indicado en el oficio PE-DAE-0587-2022 “Estimación del Pago de Auxilio de Cesantía de los Trabajadores de la CCSS 2022-2036” al 31 de diciembre del 2021. Dicho documento corresponde al estudio número 48 de esta Dirección, del presente año y contiene proyecciones del gasto asociado con el auxilio de cesantía para el periodo 2022 al 2036.

NOTA 22 Otros Pasivos Corto Plazo

Corresponde al registro contable las obligaciones por concepto de *Aportes 1.25% Banco Popular, Patrono Fondo Capitalización Laboral, Fondo Complementario Pensiones*, entre otros.

Al 31 de enero 2025 y 2024, la estructura de Otros Pasivos es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cuenta por pagar aportes 1.25% Bco. Pop.	15,074	14,695
Cuenta por pagar Fdo. Complem. Pensiones	-175	-76
Recargos Ley P.T. N° 7983	3,248	3,252
Otros Pasivos Corto Plazo	-2,624	-2,569
Total	15,522	15,301

Cifras en millones de colones

Endeudamiento Público a Largo Plazo

En este rubro se registra la porción no circulante de la Deuda Externa, a largo plazo.

Al 31 de enero 2025 y 2024, la estructura de Endeudamiento público a Largo Plazo es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Deuda Externa Largo Plazo	104,168	109,078
Total	104,168	109,078

Cifras en millones de colones

La variación mostrada en esta cuenta es producto del registro contable para ajustar el saldo de la deuda a largo plazo para los préstamos externos línea de crédito I.C.O. y BCIE 1609 al 31 de diciembre del 2024, así como el traslado anual de la porción correspondiente del largo al corto plazo según oficio DFC-ATG-0134-2025.

NOTA 23 Otros Fondos a Terceros Largo Plazo

Al 31 de enero 2025 y 2024, la distribución es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Arreglo de Pago Planilla Cuota Seguro Social	2,866	2,784
Total	2,866	2,784

Cifras en millones de colones

NOTA 24 Provisión y Reservas Técnicas

Estas cuentas constituyen el registro de las provisiones ante un eventual pago por sentencias judiciales.

Al 31 de enero 2025 y 2024, la estructura de la Provisión para Contingencias Legales es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Estimaciones Contingencias Legales (a)	12,144	-3,209
Total	<u>12,144</u>	<u>-3,209</u>

Cifras en millones de colones

El saldo que muestra este concepto es producto de la actualización del “Informe de Estimación de Pérdida esperada por Sentencias Judiciales en la CCSS con datos a Diciembre 2023” Código EST-0107-2024 comunicado por la Dirección Actuarial y Económica mediante oficio PE-DAE-0895-2024, del cual se extraen las siguientes conclusiones:

- 1. De conformidad con los registros de la Dirección Jurídica de la Institución, al 31 de diciembre de 2023, existían un total de 9.791 casos activos, de los cuales 8.053 casos corresponden al Seguro de Salud, 850 al Seguro de IVM, y 888 al RNC.*
- 2. La aplicación de parámetros fijos estimados con datos históricos, como complemento de la información del expediente y del criterio de experto, puede permitirles a los regímenes de Salud, IVM y RNC, administrados por la Caja Costarricense de Seguro Social, contar con información detallada sobre el estado, la estimación del posible resultado y la probabilidad de desembolso de recursos, relacionados con los casos judiciales llevados por la Dirección Jurídica.*
- 3. De conformidad con los resultados obtenidos se estima que al 31 de diciembre del 2024 se registrarán 6,703 casos finalizados, de los cuales 5,162 corresponden al Seguro de Salud, 741 a IVM, y 800 a RNC. En cuanto al monto de la pérdida esperada se estimaron dos escenarios, uno sin considerar pretensiones económicas de los demandantes, y otro considerando estas pretensiones. En el primer escenario se espera una pérdida de 14,790.42 millones de colones y en el segundo escenario se estimó una pérdida de 12,810.39 millones de colones.*

NOTA 25 Otros Pasivos Largo Plazo

En este rubro se registran las Amortizaciones por concepto de primas en títulos a largo plazo del Sector Público y Privado.

Al 31 de enero 2025 y 2024, su composición es la siguiente:

	2025	2024
SEM Primas MH TP ¢ CP	4,196	12,745
Total	4,196	12,745

Cifras en millones de colones

La disminución presentada en esta cuenta es producto de los vencimientos presentados en los títulos valores emitidos por el Ministerio de Hacienda, aunado a esto, la adquisición de títulos con descuento y una menor parte con prima.

Es importante aclarar, que, el detalle de las Inversiones a Largo Plazo se muestra en la Nota N.º 11 del presente documento, así mismo, las cuentas de Amortización Primas Sector Público y Privado serán reclasificadas dentro de los Activos No Corrientes, como parte de los requerimientos al Sistema Gestión de Inversiones para la entrada en Vigor del Sistema ERP.

NOTA 26 Superávit Donado

Al 31 de enero 2025 y 2024, la estructura del Superávit Donado es la siguiente:

	2025	2024
Patrimonio por Donaciones (1)	78,967	74,858
Total	78,967	74,858

Cifras en millones de colones

(1) Patrimonio por Donaciones

Bajo esta cuenta se han registrado las donaciones que han sido hechas a la Institución a través de los años, como terrenos, equipos y libros, tanto de entidades del exterior como del país.

NOTA 27 Superávit por Revaluación de Activos

Se contabiliza el patrimonio por revaluación de los bienes muebles, edificios, terrenos y obras de arte, revaluaciones que se practican una vez al año.

Al 31 de enero 2025 y 2024, el Superávit por Revaluación de Activos del Seguro de Salud está constituido de la siguiente manera:

	2025	2024
Patrimonio Revaluación Bienes Muebles (a)	85,272	97,843
Patrimonio Revaluación Edificios (b)	97,364	117,154
Patrimonio Revaluación Terrenos ©	183,029	183,029
Patrimonio Revaluación Obras de Arte	2,510	2,506
Total	368,175	400,532

Cifras en millones de colones

(a) Patrimonio Revaluación Bienes Muebles

Se contabiliza el patrimonio por revaluación de los *Bienes Muebles*, revaluación que se practican una vez al año.

La variación mostrada es producto de la relación que mantiene esta cuenta con el retiro de los activos, así como, con la depreciación revaluada acumulada de los activos bienes muebles. Cabe señalar que la revaluación de los activos se realiza una vez al año, después del cierre contable diciembre 2024.

(b) Patrimonio Revaluación Edificios

En esta cuenta se contabiliza el patrimonio por reevaluación de *Edificios*, reevaluaciones que se realizan una vez al año.

La capitalización de nuevos proyectos realiza el registro de la revaluación anual de los edificios, lo que a su vez conlleva un ajuste en la cuenta patrimonial por revaluación de edificios, este hecho está ligado como resultado del cálculo por los índices de precios de edificios y vivienda de Interés Social publicados en la página del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC).

(c) Patrimonio Revaluación Terrenos

En esta cuenta se registra el patrimonio por revaluación de los *Terrenos* misma que se efectúa anualmente.

La variación se debe a la actualización de los valores revaluados de los terrenos de la Institución, en cumplimiento con el Protocolo Actualización de Valores de los Terrenos Institucionales GA-DSI-ACA-PC002, el cual hace referencia al proyecto complementario P1.06 denominado “Preparar el inventario y valuación de activos fijos” asignado por el Plan de Innovación.

NOTA 28 Excedentes Acumulados

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	2025	2024
Patrimonio Ordinario (1)	7,061,822	6,122,484
Total	7,061,822	6,122,484

Cifras en millones de colones

(1) El aumento en la cuenta corresponde principalmente a que para **enero 2025** se procedió al registro contable de la liquidación de ingresos y gastos año **2024** aumentando esta cuenta por la suma de **₡917.601** millones de colones.

NOTA 29 Ajuste Correcciones realizadas Retroactivamente

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	2025	2024
Ajuste Correcciones realizadas retroactivamente	-42,632	0
Total	-42,632	0

Cifras en millones de colones

La C.C.S.S. a través del Segmento del Protección Familiar y Salud, está aplicando la NICSP 33 “Adopción por Primera Vez”, específicamente en cuanto al periodo de transición que permite esta norma, para el proceso de depuración de los saldos que muestran las cuentas contables, a fin de llevar saldos depurados al nuevo Catálogo de Contabilidad Nacional y al del ERP, por lo que producto de este proceso, se requiere realizar una serie de ajustes contables debidamente identificados y justificados por las unidades a las cuentas de Patrimonio, según lo indica la misma norma.

Es por ello por lo que se habilitaron estas cuentas, para dejar la trazabilidad de todos los ajustes motivo de depuración de cuentas que se hagan, además que debe ser una cuenta que permita sopesar los diferentes montos de los ajustes.

La variación mostrada responde a la aplicación del Manual por única vez para la revisión, conciliación y depuración de saldos contables publicado por el Plan de Innovación y además por el periodo de transición para la adopción de las NICSP. específicamente la NICSP 33 “Adopción por primera vez”.

NOTA 30 Capital Inicial

Para el periodo 2024 se realiza el registro del Capital Inicial con base en los registros históricos analizados en los libros de mayor, diario, auxiliares y actas Junta Directiva de los periodos 1943 - 1944, determinándose un aporte en efectivo del Gobierno por la suma de

¢100.000.00 (Cien mil colones 00/100), el cual se encuentra asentando en el libro mayor de Seguro de Salud con fecha 9 de marzo de 1944, folio 300, con fundamento en lo indicado en el oficio DCN 1542-2013 emitido por la Dirección Contabilidad Nacional.

NOTA 31 Excedentes del Período

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Excedente del Período (1)	106,887	54,943
	<u>106,887</u>	<u>54,943</u>

Cifras en millones de colones

(1) El monto de los excedentes del período es producto de los ingresos totales del Seguro de Salud, por la suma de **¢356.730** millones de colones, menos los egresos, mismos que ascienden a **¢249.842 millones** de colones para el período en análisis (**Enero 2025**).

NOTA 32 Contribuciones a la Seguridad Social

Se encuentran divididas en dos grupos, a saber:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cuotas Instituciones Sector Público y Privado SEM (1)	206,838	203,580
Productos por Multas y Recargos en Planillas SEM (2)	1,886	1,585
Total	<u>208,723</u>	<u>205,166</u>

Cifras en millones de colones

(1) Cuotas Instituciones Sector Público y Privado.

Se registran las contribuciones de Patronos y Trabajadores que de acuerdo con la Ley 17 del 01 de noviembre de 1941 del Reglamento del Seguro de Salud deben aportar a la Seguridad Social.

Al 31 de enero 2025 y 2024, las Cuotas Instituciones Sector Público y Privado, están constituidas de la siguiente forma:

	2025	2024
Cuota Patronal Sector Privado	75,898	72,947
Cuota Trabajador Sector Privado	45,086	43,462
Cuota Patronal Gobierno Ministerios	15,532	13,986
Cuota Trabajador Gobierno Ministerio	9,225	8,309
Ingresos Contrib. Patronal Instit. Descent. No Empresariales	11,991	14,829
Cuota SEM Pensión IVM	17,366	17,278
Cuota Patronal Empresas Públicas No Financieras	2,909	2,652
Cuota Patronal Empresas Públicas Financieras	3,210	3,256
Cuota Patronal Gobiernos Locales	1,365	1,437
Ing. C. Pat. Pensiones GBNO	6,841	6,476
Ing. C. Pensionados GBNO	3,909	3,700
Ingresos Cotas Trab. Inst.	7,105	8,800
Ingresos Cotas Trab.Inst.P	1,904	1,930
Otras Cuotas	4,493	4,518
Total	206,838	203,580

Cifras en millones de colones

(2) Productos por Multas y Recargos en Planillas Seguro de Salud

En estas cuentas contables se incluye el registro de los ingresos por multas y recargos generados por el retraso en el pago de cuotas del Seguro Social, presentación tardía de sus planillas, sanciones por incumplimiento de la Ley Constitutiva de la CCSS o por omisión de datos.

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	2025	2024
Intereses Moratorios Cuotas Obrero Patronales (a)	0	1,480
Otros Productos Multas y Recargos en Planillas Seguro de Salud	1,886	105
Total	1,886	1,585

Cifras en millones de colones

NOTA 33 Contribuciones del Estado

Al 31 de enero 2025 y 2024, el detalle de concepto Contribuciones al Estado es el siguiente:

	2025	2024
Cuotas del Estado Como Tal	4,482	4,424
Intereses Deuda del Estado	2,307	2,677
Intereses DESAF Costo Indigentes	3,468	3,486
Intereses traslados Funcionarios Ministerio de Salud	1,348	1,644
Intereses LEY 7739 Código de la Niñez	3,018	3,347
Intereses MH FIV	77	93
Total	14,701	15,671

Cifras en millones de colones

NOTA 34 Contribuciones Sociales Diversas

En esta cuenta se registran las cuotas aportadas al Seguro Social por los trabajadores independientes y asegurados voluntarios:

	2025	2024
Cuotas Trabajador Cuenta Propia (1)	23,418	24,131
Total	23,418	24,131

Cifras en millones de colones

Al 31 de enero 2025 y 2024, el detalle de concepto se desglosa de la siguiente forma:

	2025	2024
Cuota Completa (a)	8,108	8,240
Ingreso Cuota Compl. Trabajador Independiente (b)	9,728	9,409
Ingreso Cuotas Conv. Especial (c)	1,909	2,010
Cuotas IVM Aseg. Voluntarios (d)	3,674	4,472
Total	23,418	24,131

Cifras en millones de colones

(a) Cuota Completa

Se registra el ingreso por parte de las cuotas de trabajadores independientes y asegurados voluntarios.

(b) Ingreso Cuota Complementaria Trabajador Independiente

Corresponde el aporte que hace el Estado para financiar la diferencia entre la cuota correspondiente cubierta por el trabajador independiente de conformidad con la escala de

cotización, contemplada en el "Reglamento para la Extensión de los Seguros Sociales a los Trabajadores Independientes TI / Asegurados Voluntarios AV".

(c) Ingreso Cuotas Convenios Especiales

Se utiliza para el registro de los ingresos por cuotas obreras, correspondientes a los distintos convenios firmados por la CCSS con otros organismos.

(d) Cuotas IVM Asegurados Voluntarios

Se registran los ingresos de las cuotas aportadas por los trabajadores por cuenta propia. Dentro de este grupo se encuentran los individuos dedicados a cualquier forma o modalidad de trabajo, lo hagan por cuenta propia, con o sin trabajadores bajo su dependencia, cuyos ingresos mensuales sean superiores al 75% del salario mínimo vigente en las actividades agrícolas nacionales.

NOTA 35 Venta de Bienes y Servicios

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición del concepto Venta de Bienes y Servicios es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios Médicos Asegurados del Estado (1)	28,487	21,771
Atención Asegurados a Cargo del INS (2)	5,181	5,505
Servicios Medicos Pensionados RNCP (3)	1,938	1,842
Ingreso Min. Hacienda FIV (4)	59	390
Atención Pacientes Particulares	717	263
Prestaciones Servicios Médicos (5)	2,234	2,040
Producto por Administración IVM	1,988	1,997
DESAF Servicios Administración y Recaudación	474	393
RNCP Servicios Administración	288	304
Otras Ventas de Bienes y Servicios	1,151	1,102
Total	42,516	35,609

Cifras en millones de colones

(1) Servicios Médicos Asegurados del Estado

El registro corresponde al monto determinado por la Dirección de Actuarial por la atención brindada a los pacientes asegurados por cuenta del Estado. Mensualmente se procede a contabilizar mediante asiento de diario el monto del *ingreso estimado* por los conceptos *DESAF Costo Indigentes*, *Centros Penales*, y cuando se tiene el dato real por esa misma Dirección se ajusta y actualiza el dato.

Así mismo para el periodo 2024, se registró el ajuste de la cuenta por cobrar Asegurados por el Estado al período de Mayo 2024, según lo indicado en los oficios PE-DAE-0365-2024 y PE-DAE-0761-2024.

(2) Atención Asegurados a cargo del Instituto Nacional de Seguros

Comprende los ingresos por los servicios médico -hospitalarios prestados a pacientes que están protegidos por pólizas de Riesgos Profesionales o por Póliza de Accidente de Vehículo Automotor, de conformidad con lo establecido en el convenio entre la CCSS y el INS.

(3) Servicios Médicos Pensionados RNCP

Corresponde al monto que, según el presupuesto de cada año, el Régimen no Contributivo debe pagar al Seguro de Salud por las consultas médicas de sus pensionados.

(4) Ingreso Ministerio de Hacienda FIV

Corresponde al registro contable del ingreso de la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda por concepto del Procedimiento de Alta Complejidad FIV.

(5) Prestaciones Servicios Médicos

A partir de la entrada en vigor del requerimiento a excepción de cuentas contables, donde se cambia la contrapartida de la cuenta 134-01-1 "CXC SERV. MEDICOS ART. 36", dado que anteriormente se registraba el monto total en la cuenta contable 850-21 -6 "RECUP.GASTOS ADMINISTRAT" y actualmente se realiza el desglose de lo correspondiente a servicios médicos y gastos administrativos por cuenta contable.

NOTA 36 Renta de Inversiones

Al 31 de enero 2025 y 2024, la conformación del concepto Renta de Inversiones es la siguiente:

	2025	2024
Ingreso Intereses S/INV R	91	132
Inter. S/ Ctas Bancarias	1,664	1,170
Int. sobre Sector Privado	525	489
SEM Inter. Titul. Propied	898	1,216
SEM Inter. Depos. Plazo	6,057	7,733
Int. S/Cert.Inv S.Privado	1,432	1,361
IVM Ing X Desc.Compra Tit	288	349
Intereses DGDS CxC Serv.A	0	23
Ingresos x Int. Sist. Préstamos	1	1
Total	10,957	12,474

Cifras en millones de colones

NOTA 37 Alquileres y Derechos sobre Bienes

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición es la siguiente:

	2025	2024
Productos por Alquileres	0	17
Total	0	17

Cifras en millones de colones

NOTA 38 Transferencias Corrientes

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición es la siguiente:

	2025	2024
Transferencias Corrientes Ejercicio	1,668	348
Transferencias de Capital del Ejercicio (a)	30,209	0
Total	31,877	348

Cifras en millones de colones

a) Transferencial de Capital del Ejercicio

Responde a la apertura de la cuenta contable por transferencias de capital correspondientes a la Torre Esperanza según oficio PE-4955-2024 para el traslado de los recursos por parte del Ministerio de Trabajo a la Caja Costarricense de Seguro Social para financiamiento, la construcción y el equipamiento de la Torre de la Esperanza del Hospital de Niños.

NOTA 39 Otros Ingresos y Resultados Positivos

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición es la siguiente:

	2025	2024
Ingresos Diversos (1)	8,245	5,042
Resultado Valuación Existencias	569	1,175
Otros Ingresos (2)	15,675	13,174
Otro Ingresos Periodos Anteriores	49	13
Total	24,538	19,404

Cifras en millones de colones

(1) Ingresos Diversos

Este rubro comprende los conceptos: Otros Ajustes Contables del Período, Diferencias Inventario Bodega, Diferencia Inventario Bienes Muebles, Ajustes del mes SICERE-Redondeo, Ingreso Ajuste adquisición de activos, Ingresos recuperación consultorías, Ingreso Diferencial cambiario, entre otros.

Al 31 de enero 2025 y 2024, su detalle es el siguiente:

	2025	2024
Compras Efectivo Disponible	7,153	4,041
Ingreso Diferencial Cambiario	0	347
Dif. Inventario Bodegas	68	352
Otros Ajustes Cot. Periodo	744	19
Otros Ingresos Diversos	280	284
Total	8,245	5,042

Cifras en millones de colones

(2) Otros Ingresos

Comprende la contabilización de ingresos por diferentes conceptos, entre los más representativos tenemos: ingresos por el *Traspaso del Programa del Ministerio de Salud, Recuperación Gastos Administrativos* y el *Ingreso Art. 62 Ley 5905*, entre otros.

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición de Otros Ingresos es la siguiente:

	2025	2024
Recuperación Gastos Trasp. Prog. MS7374	2,003	1,950
Ingreso por Donaciones	304	994
Recuperación Gastos Administrativos	1,027	826
Salario Escolar	7,821	8,890
Vacaciones	2,555	0
Variación Cambiaria Cuenta Dolares	708	0
Otros Ingresos	1,256	513
Total	15,675	13,174

Cifras en millones de colones

NOTA 40 Gastos en Personal

Corresponde al gasto de los servicios prestados a la CCSS, por el personal contratado ya sea con carácter fijo, transitorio o bien para trabajos específicos de índole técnica y/o profesional, se contabiliza a base de efectivo.

Al 31 de enero 2025 y 2024, la constitución del concepto Gastos en Personal es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios Personales (a)	109,409	109,791
Serv. Personales C. Médicas	6,164	1,953
Aportes y Contribuciones (b)	43,374	41,704
Becas y Capacitación	39	0
Total Gastos en Personal	158,986	153,447

Cifras en millones de colones

(a) *Los Servicios Personales se desglosan de la siguiente forma:*

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Sueldos Cargos Fijos	28,109	29,053
Sueldos Personal Sustituto	3,712	4,429
Aumentos Anuales	11,057	11,470
Tiempo Extraordinario	6,828	6,653
Sueldo Adicional	14,753	14,213
Salario Escolar	14,747	14,208
Recargo Nocturno	2,489	2,411
Guardias Médicas	4,608	4,521
Disponibilidad Médicos	1,832	1,881
Dedicación Exclusiva	3,270	3,291
Aumentos Anuales Ley 9635	3,861	3,311
Remuneración por Vacaciones	1,637	1,853
S.S.Incentv.PCM.Carr.Hospitalaria	1,374	1,390
Guardias Médicas Residentes	1,222	1,105
Carrera Profesional	887	910
Otros Servicios Personales	9,024	9,091
Total Servicios Personales	109,409	109,791

Cifras en millones de colones

(b) Así mismo, los Aportes y Contribuciones muestran el siguiente detalle:

	2025	2024
Couta Patronal SEM	16,372	15,772
Aporte Patronal FRAP	4,706	4,519
Aporte Fondo Capitalización Laboral	2,655	2,558
Couta Patronal IVM	8,991	8,662
Aporte Patronal ASECCSS	2,519	2,407
INA Contribución CCSS	2,655	2,558
Fondo Complementario Pensiones	2,655	2,558
Otros aportes y Contribuciones	2,819	2,669
Total Aportes y Contribuciones	43,374	41,704

Cifras en millones de colones

NOTA 41 Servicios

Al 31 de enero 2025 y 2024, se detalla de la siguiente forma:

	2025	2024
Alquiler de Edificios	1,122	692
Telecomunicaciones	609	1,470
Energía Eléctrica	1,617	1,199
Contr. Servicios de Limpieza	869	762
Diferencias de Cambio	1	0
Contr. Servicios de Vigilancia	1,311	854
Mant. Reparación Maq.	456	380
Contrat. Serv. Áreas de Salud	2,915	2,530
Mant, Reparación Terceros	305	179
Seguro Riesgos Profesionales	538	621
Diferencial Cambiario Inversiones	9	304
Diferencial Cambiario Conciliaciones	903	464
Derechos sobre Activos	47	3
Servicio de Agua	411	360
Seguro de Datos	55	2
Otros Servicios	1,678	1,697
Total Servicios	12,848	11,515

Cifras en millones de colones

NOTA 42 Materiales y Suministros Consumidos

Al 31 de enero 2025 y 2024, se detalla de la siguiente forma:

	2025	2024
Consumo Materiales y Suministros (Presupuesto Efectivo) ^{1/}	16,816	11,074
Consumo Materiales y Suministros (Presupuesto No Efectivo) ^{2/}	30,557	27,862
	47,374	38,936

Cifras en millones de colones

1/ Consumo de Materiales y Suministros (Presupuesto Efectivo Unidades Ejecutoras)

Incluye el registro de los gastos por adquisición de materiales y suministros necesarios para la prestación de servicios por parte del Seguro de Salud.

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición del Consumo de Materiales y Suministros es la siguiente:

	2025	2024
Instrumental Médico y de Laboratorio (a)	6,686	3,681
Productos Químicos	398	306
Productos Alimenticios	1,170	865
Medicamentos	3,427	925
Fármacos Tratamiento Especial	0	1,111
Reactivos	695	415
Hemodinamia	1,220	860
Otros Repuestos	896	670
Textiles y Vestuarios	1,203	1,196
Gasolina Maquinaria y Equipo	376	379
Otras Cuentas Materiales y Suministros Consumidos	744	667
Total	16,816	11,074

Cifras en millones de colones

2/ Consumo de Materiales y Suministros (Presupuesto No Efectivo Almacén General)

Se ubican dentro de este grupo todos aquellos gastos por la adquisición de materiales, suministros y materia prima que distribuye el Almacén General.

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición del Consumo de Materiales y Suministros es la siguiente:

	2025	2024
Medicamentos	15,943	17,299
Instalaciones Acc. Mater. Médicos Quirúrgicos Odontol.	4,656	6,631
Productos Químicos	34	10
Fármacos/Tratam.Especiales	9,305	2,615
Otras Cuentas Consumo Materiales y Sum. No Efectivo	619	1,307
Total	30,557	27,862

Cifras en millones de colones

NOTA 43 Consumo de Bienes distintos a Inventarios

Comprende el registro del gasto por depreciación sobre el valor original de los bienes muebles y edificios que posee la Institución.

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición del Consumo de Bienes distintos a Inventarios es la siguiente:

	2025	2024
Depreciaciones Maquinaria, Mobiliario y Equipo	4,492	4,175
Depreciaciones Edificios	857	770
Depreciación Reevaluación Maquinaria, Mobiliario y Equipo	1,376	1,416
Depreciación Reevaluación Edificios	325	381
Gasto Amortización	60	62
Total	7,109	6,804

Cifras en millones de colones

NOTA 44 Deterioro y Pérdida de Inventario

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición de este concepto es la siguiente:

	2025	2024
Retiro Merc. Inservibles	58	966
Difer.Inventario Bodegas	26	396
Dif.Invent. Bienes Muebles	0	96
Dif.Invent. Activos Intan	0	0
Resultado Valuación Existencias Seguro de Salud (a)	621	1,210
Total	704	2,668

Cifras en millones de colones

(a) Resultado Valuación Existencias Seguro de Salud

Los saldos mostrados en esta cuenta responden al resultado de valoración de existencias de Farmacias, Proveedurías, Centros de Producción y Almacén General, los cuales se afectan mensualmente por la revaloración de lista de

precios, la cual, por regla de negocio del Sistema Informático de Contabilidad de Suministros (SICS), se establece para la actualización de la lista de precios para cada artículo ingresado con el comprobante 20- "Ingreso de Mercadería", 21- "Ingreso de mercadería por compras de Caja Chica, 31 "Producto terminado", y se realiza el cálculo de valoración de las existencias empleando en forma automática la siguiente fórmula promedio ponderado:

VALORACIÓN DE INVENTARIOS	
FÓRMULA DE PRECIO PROMEDIO PONDERADO	
$\frac{(EA * PV) + (CC * PC)}{(EA + CC)}$	
EA: EXISTENCIA ACTUAL	
PV: PRECIO VIGENTE	
CC: CANTIDAD COMPRADA	
PC: PRECIO DE COMPRA	

NOTA 45 Cargos por Provisiones y Reservas Técnicas

Al 31 de enero 2025 y 2024, la composición de este concepto es la siguiente

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Liquidación de Vacaciones	111	239
Prestaciones Legales	2,319	2,234
Décimo Tercer Mes Liquid	22	119
Sala.Escol.Liquid.Servicios	47	136
Gasto Provisión Vacaciones	0	1,093
Total	<u>2,498</u>	<u>3,821</u>

Cifras en millones de colones.

NOTA 46 Gastos Financieros

Comprende el registro de los gastos en los que incurre la institución por concepto de intereses de Prestamos Externos.

Su composición al 31 de enero 2025 y 2024, es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Intereses Prestamos Externos	567	1,794
	<u>567</u>	<u>1,794</u>

Cifras en millones de colones.

NOTA 47 Transferencias Corrientes

Al 31 de enero 2025 y 2024, su composición es la siguiente:

	2025	2024
Devolución de Cuotas	107	288
Subsidio de Enfermedad	5,744	5,534
Subsidio Enfermedad Empleados CCSS	3,090	3,265
Subsidio de Maternidad	1,887	1,912
Atención Médica en el País	328	361
Pago Traslado Pacientes Cruz Roja	299	426
Traslados	308	332
Accesorios Médicos Aparatos Ortopédicos	246	278
Accesorios Médicos Prótesis	406	449
Traslado Pacientes Servicios Privados	422	244
Otras Transferencias Corrientes	1,620	1,322
Total	14,456	14,410

Cifras en millones de colones.

NOTA 48 Otros Gastos y Resultados Negativos

Al 31 de enero 2025 y 2024, la estructura es la siguiente:

	2025	2024
Gastos por Estimación de Incobrables 1/	0	9,716
Ajustes Periodos Anteriores	49	147
Traspaso a Costo e Inventario	-771	-1,447
Otros Ajustes Contables Periodo 2/	3,199	15,474
Ajustes Condonación	424	0
Ajustes por Preescripción	1,533	0
Otros Gastos y Resultados Negativos	868	593
Total	5,301	24,483

Cifras en millones de colones.

1/Gastos Estimación por Incobrables

Su distribución al 31 de enero 2025 y 2024, es la siguiente:

	2025	2024
Gasto Estimación Inc. Asegurado (a)	0	9,716
Otros gastos por Estinación Incobrables	0	0
Total	0	9,716

Cifras en millones de colones

(a) Gastos Estimación Cuentas Incobrables

La variación de esta cuenta obedece a que para el periodo 2023 se presentó el ajuste a la Estimación de Incobrables Patronos y Trabajador Independiente en los Seguros de Salud e Invalidez Vejez y Muerte, conforme a lo concluido por la Auditoría Externa y según lo indicado en el oficio DFC-ACF-1440-2023, siendo que esta afectación no se presenta para el periodo 2024, por tal razón se visualiza la disminución al comparar ambos periodos.

2/ Otros Ajustes Contables del Periodo

La variación responde al ajuste mediante asientos de diario en el cual se traslada mensualmente de la cuenta 955-03-9 a la cuenta 945-22-0 de los documentos 78 emitidos por Sicere por anulaciones de deudas prescritas, a la fecha no se ha corregido esta inconsistencia al sistema en utilizar de forma automática la cuenta 955-03-9 "Otros Ajustes de Periodos Anteriores" la cual está prescrita.

NOTA 49 Análisis Flujo de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo es uno de los estados financieros básicos que informa sobre las variaciones y los movimientos de efectivo y sus equivalentes en un período dado. Muestra el efectivo que ha sido generado y aprovechado en las actividades operativas, de inversión y financiamiento de la institución.

Como parte de la Implementación Paulatina de las Normas Internacionales de Contabilidad aplicables al Sector Público (NICSP) en la que se encuentra actualmente la Institución, se modifica la presentación del Estado Flujo de Efectivo al Método Directo, conforme a lo establece la Norma NICSP 2 "Flujo de Efectivo" así como la Homologación de los Estados Financieros al Formato de Contabilidad Nacional.

Este Estado muestra los Flujos de Efectivo generados por las Actividades de Operación, Actividades de Financiamiento y Actividades de Inversión.

Actividades de Operación

Al 31 de enero 2025 y 2024, las Actividades de Operación muestran un saldo de **¢150.260** millones donde destacan el aumento en los rubros de Cobros por Deuda Estatal y Cobros por Bienes Concesionados.

Así mismo, en cuanto a los pagos se tiene una mayor participación de los Pagos por Inventarios y Servicios y Pagos por Beneficios al Personal.

Actividades de Inversión

Para Enero 2025, las Actividades de Inversión reflejan un saldo de **¢20.376** millones decrecimiento reflejado principalmente en los rubros Cobros por Inversiones y Cobros Intereses por Inversiones y los pagos de otros pagos por actividades de Inversión.

Actividades de Financiación

Como parte de las actividades de Financiación se incluyen los Pagos por Préstamos Externos y otras actividades de Financiación, para un total de **¢-585** millones al cierre de enero 2025.

Finalmente es importante indicar que los saldos mostrados en el Flujo de Efectivo al cierre contable de enero 2025 y 2024, es coincidente con el monto total mostrado en la Nota Efectivo y Equivalentes

NOTA 50 Análisis Estado de Cambios en el Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio en un periodo determinado.

Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la institución.

El Patrimonio del Seguro de Salud se encuentra dividido en: *Superávit Donado, Superávit por Reevaluación de Activos, Excedentes Acumulados, Ajuste Correcciones realizadas Retroactivamente así como Excedentes del Período.*

Al comparar el Patrimonio de este período por las sumas de **¢7.573.220** millones (**2025**), con las cifras del período anterior **¢6.652.817** millones (**2024**), existe un aumento en términos nominales por la suma de **¢920.403** millones de colones, producidos principalmente por el aumento en los *Excedentes Acumulados*.

Al mes de **enero 2025 y 2024**, su composición es la siguiente:

El **Superávit Donado** refleja un saldo de **¢78.967** millones (**2025**) y **¢74.858** millones (**2024**), mostrando una variación de **¢4.108** millones de colones con relación con su similar.

En cuanto al **Superávit por Reevaluación de Activos** presenta un saldo de **¢368.175** millones (**2025**) y **¢400.532** millones (**2024**), mismo que disminuyo en **¢-32.357** millones de colones, principalmente por el decrecimiento que reflejan las cuentas Patrimonio por Revaluación de Edificios por la suma de **¢-19.790** y la disminución del Patrimonio Revaluación de Bienes Muebles de **¢-12.571** millones de colones.

Con relación a los **Excedentes Acumulados** refleja un saldo de **¢7.061.822 millones (2025)** y **¢6.122.484 millones (2024)**, mostrando una variación con respecto a su similar de **2024** por un monto de **¢939.339 millones** de colones.

Así mismo, se incluye el rubro **Ajuste correcciones realizadas retroactivamente**, reflejando un saldo de **¢-42.632 millones** para **enero 2025** y no presenta registros durante el 2024, por cuando su habilitación es producto de los ajustes realizados de forma retroactiva como parte del proceso de transición en el que se encuentra la institución al Marco Normativo de las NICSP, así como la aplicación del Manual por única vez para la revisión, conciliación y depuración de saldos contables publicado por el Plan de Innovación.

Finalmente, los **Excedentes del Período** muestran registros por la suma de **¢106.887 millones (2025)** y **¢54.943 millones (2024)**, aumentando en términos nominales por un monto de **¢51.945 millones** producto principalmente debido a la relación de los Ingresos y Gastos del Periodo.

NOTA 51 Cuentas de Orden

Al mes de **31 de enero 2025 y 2024**, no se presentan saldos en las cuentas de orden y presenta un saldo de **¢67.942 millones** para el periodo 2024. Estos saldos están compuestos principalmente a saldos en cobro judicial agrupados por zona geográfica o sucursal, y que se encuentran estimadas en su totalidad, y que fueron trasladadas del balance de situación a las cuentas de control y que se originan en saldos adeudados por patronos morosos.

Según lo comunicado en oficio ACF-SACO-1662-2024, suscrito por la Subárea de Contabilidad Operativa, como parte del proceso de Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público (NICSP) así como lo instruido en la Directriz DCN-0002-2022 / PHD-DRT-GNR-001-2022 emitida por parte de la Dirección de Contabilidad Nacional en la cual hace mención a la responsabilidad de los entes contables de emitir y presentar los Estados Financieros según las normativas internacionales, en especial lo indicado en la NICSP 1 “Presentación de Estados Financieros”. para el cierre contable de Octubre 2024 se gestionó la depuración de las cuentas de orden, por cuanto están no se encuentran contempladas dentro del marco normativo NICSP, dado que son cuentas, transitorias donde se registran transacciones que no modifican el patrimonio de la entidad, y no afectan los resultados económicos y financieros de estas, se llevan para ejercer control sobre partidas informativas para una mejor presentación de todos los hechos que afectan una entidad

NOTA 52 Informe de Riesgos SEM

Se presenta el Informe de Riesgos denominado: Informe EST-0009-2025 “Gestión de Riesgos Financieros de las Inversiones del Seguro de Salud Periodo 2024”, elaborado por el Área Administración de Riesgos adscrita a la Dirección Actuarial, dado que a la fecha de emisión de este informe no se cuenta con la información correspondiente a enero 2025.

De dicho informe a manera de resumen se desprenden de acuerdo con el análisis efectuado a los riesgos inherentes al Portafolio de Inversiones del Seguro de Salud, por parte del Área Administración del Riesgo correspondiente al 31 de diciembre 2024, las principales consideraciones:

- Los límites de concentración por Sector Financiero y Emisor, del portafolio de inversiones del Seguro de Salud, se ubicaron de conformidad con lo establecido en la Política y Estrategia de Inversiones del Seguro de Salud vigente, al corte del mes de diciembre 2024.
- La participación en el Sector Público ronda en promedio un 68%, por su parte en el Sector Privado la participación es de un 10% y las inversiones a la vista representan un 22% del portafolio total de inversiones, las cuales se mantienen a la vista como medida para mitigar las posibles necesidades de liquidez que puedan derivar de la operativa del Seguro.
- Referente a la Estructura por reservas del Portafolio de Inversiones del Seguro de Salud, de conformidad con la información generada por el Área de Tesorería General, esta muestra la mayor concentración en las reservas del Portafolio de Proyectos y Fideicomiso, con un 37.1% y 18.3% respectivamente.
- Conforme se han ido tomando las previsiones referentes a los ingresos y gastos, se han invertido los recursos en las diferentes reservas administradas, y durante el mes de diciembre 2024 la cartera de títulos mostró un crecimiento debido a que las nuevas inversiones realizadas superaron a los vencimientos.
- Las inversiones de corto plazo (máximo 12 meses) representan un total de 33.31% del Portafolio. El porcentaje de concentración de inversiones a corto plazo se encuentra dentro del apetito de riesgo establecido para el Fondo.
- Con respecto al riesgo de concentración por emisor, al cierre de diciembre 2024, la cartera de inversiones concentra un 31.53% aproximadamente (¢479 mil millones) de sus recursos en títulos del Ministerio de Hacienda (no incluye las inversiones a la vista).
- La Dirección Financiero Contable junto con el Área Contabilidad Financiera en su documento denominado “Informe Deuda Estatal Acumulada al 31 de diciembre del 2024”, remitido mediante oficio GF-DFC-0058-2025 | DFC-ACF-0190-2025, de fecha 27 de enero de 2025, informa que la deuda acumulada del Estado con nuestra Institución, con corte al mes en mención, asciende a ¢4,195,402,727,051.96 (Cuatro billones ciento colones con 96/100), de los cuales ¢3,460,797,844,410.02 (82.49%) corresponden al Seguro Salud y ¢734,604,882,641.94 (17.51%) al Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte.

- La diferencia entre los Ingresos y Gastos del mes de noviembre 2024 asciende a ¢876.403 millones de colones, con una variación absoluta de ¢-187.661 millones de colones con respecto al resultado obtenido en noviembre 2023. Esta diferencia representa una disminución porcentual del 17.64% en relación con el año anterior.
- Los resultados del flujo de efectivo durante el período 2024 superaron lo establecido en la Política y Estrategia de Inversiones la cual indica que se deberá mantener un saldo final de caja promedio mensual de ¢52.0 mil millones, con el propósito de hacerle frente a los compromisos de las dos primeras semanas del mes siguiente.
- Durante el período 2024 el resultado del indicador de cobertura de liquidez se mantuvo mayormente dentro de niveles de apetito de riesgo (9 meses) mientras que 2 meses estuvo en nivel de tolerancia al riesgo sin tensión de liquidez (tensión positiva por exceso), y un mes se ubicó dentro del nivel de la capacidad de riesgo por exceso de liquidez. Para el mes de diciembre 2024, el resultado se encuentra dentro del apetito de riesgo establecido para el Fondo.
- Las calificaciones de riesgo de los emisores y emisiones en las que se tienen invertidos los recursos se encuentran de conformidad con lo establecido en la Política y Estrategia de Inversiones del Seguro de Salud vigente.
- S&P Global Ratings incrementó una vez más la calificación de riesgo soberana de Costa Rica, al pasarla de B+ a BB- con perspectiva estable.
- El pasado 28 de febrero de 2024, la calificadora Fitch Ratings mejoró la calificación de riesgo soberana de Costa Rica, de BB- a BB, con perspectiva estable.
- La firma evaluadora de riesgo Moody's elevó la calificación soberana de Costa Rica a Ba3 desde B1 el pasado 18 de setiembre de 2024, al tiempo que mantuvo la perspectiva del país como positiva.
- El monto invertido para el Sector A (Ministerio de Hacienda y Banco Central) durante el mes de diciembre 2024, suma un total de ¢849,818.03 millones aproximadamente, dando como resultado una pérdida esperada por insolvencia de ¢2,024.57 millones aproximadamente, con una probabilidad de incumplimiento de 0.53%. Esta pérdida esperada representa un 0.24% del total del monto de exposición.
- El monto invertido tanto en los Bancos Públicos como en los Bancos Privados (Sector B) durante el mes de diciembre 2024, asciende a la suma de ¢671,024.91 millones aproximadamente, dando como resultado una pérdida esperada por insolvencia de ¢41.33 millones aproximadamente, con una probabilidad de incumplimiento de 0.055%. Esta pérdida esperada representa un 0.01% del total del monto de exposición, y se encuentra dentro del apetito de riesgo establecido para el Fondo.
- Referente a los indicadores de mercado, el resultado de la Duración Modificada indica que ante un aumento o disminución de un 1% en la rentabilidad, la sensibilidad en el precio de los

instrumentos que lo componen podría variar en 1.32%. Este indicador aumentó 0.17% con respecto al mes de noviembre 2024, pero su resultado a diciembre 2024 disminuyó 0.04% con respecto al inicio del período anual que corresponde a este estudio.

- De acuerdo con los movimientos de los precios en el mercado de los títulos del portafolio de inversiones que cuentan con 521 observaciones, el VaR Precios histórico se ubicó para el corte de este informe en 0.02%, equivalente a una minusvalía esperada de ₡69.47 millones aproximadamente, y se encuentra dentro del apetito de riesgo establecido para el Fondo.
- El comportamiento del Var Precios histórico durante el período 2024, tuvo una disminución significativa con respecto al inicio de período 2024, mes en el cual se ubicaba dentro de la capacidad de riesgo con un valor del 2.28%. Sin embargo, a partir del mes de mayo 2024 con el vencimiento de una cantidad importante de títulos valores correspondientes a los emisores Ministerio de Hacienda y Banco Popular, los cuales cumplían con los requisitos de valoración de 521 observaciones con 21 días de tenencia como mínimo, la muestra para el cálculo del VaR histórico de precios disminuyó significativamente, influyendo de manera importante en su resultado.
- La volatilidad esperada del tipo de cambio en el mes de diciembre 2024 dio como resultado 0.46%, lo que generó un valor en riesgo cambiario de \$727 mil dólares (₡368 mil millones aproximadamente) a la posición en dólares del fondo la cual para el corte analizado es de \$35.142 millones.
- Dado que su límite es de 6%, el VaR Tipo de Cambio se ubicó durante todo el período 2024 dentro del apetito de riesgo establecido para el Fondo.
- El rendimiento ajustado por riesgo (RaR) durante el período 2024 tuvo un comportamiento estable presentando un leve incremento de 0.12%, ubicándose finalmente en 2.78% unidades de rendimiento por unidad de riesgo asumida en condiciones normales de mercado para el mes del estudio.
- El resultado del indicador de endeudamiento para el período 2023 fue de 0.57%, ubicándose dentro del apetito de riesgo establecido para el Fondo.
- Los resultados de los indicadores de riesgo actuarial y de solvencia presupuestaria correspondientes al período 2023, se encuentran dentro del apetito de riesgo establecido para el Fondo.
- Como recomendación, es importante que se cuente con un calce por moneda como estrategia para mitigar los riesgos por tipo de cambio de las inversiones que realiza el Seguro de Salud,

por lo que se podría diversificar el portafolio, con el objetivo de no exponer el patrimonio a las fluctuaciones de una única moneda, sobre todo considerando inversiones que se puedan realizar en el largo plazo.

NOTA 53 Saldos y Transacciones con partes relacionadas IVM y RNCP

El siguiente es el detalle de los saldos y transacciones que se consideran relacionadas:

**Caja Costarricense de Seguro Social
Área Contabilidad Financiera
Comparativo Cuentas Relacionadas con IVM y RNCP
Seguro de Salud (SEM)
Al 31 de enero 2025 y 2024**

	Saldo al 31/01/2025	Saldo al 31/01/2024	Variación	%
IVM Cuenta Corriente	19,571	0	19,571	100%
RNC CXC Servicios Médicos	1,038	942	95	10%
CxC Artículo 62 Ley 5905	1	1	0	0%
Recaudac por Caja de IVM	6,742	-3,721	10,463	-281%
Recaud. IVM Planilla Emp	-958	0	-958	100%
Servicios Medicos Pensionados RNCP	1,938	1,842	95	5%
Producto por Administración IVM	1,988	1,997	-9	0%
RNCP Servicios Administración	288	304	-16	-5%
Cuota Patronal I.V.M.	8,991	8,662	329	4%

Fuente: Balances Seguro Salud SEM ENERO 2025

Cifras en millones de colones

SALDOS ANORMALES

A continuación, se muestran las cuentas que al cierre contable presentan saldos anormales. Todas las gestiones que se han realizado para cada una de las cuentas se detallan en la Tabla denominada “Informe de Saldos Anormales a **ENERO 2025** específicamente en la columna Justificación.

Informe de Saldos Anormales
Seguro de Salud
Al 31 de enero 2025 y 2024
Cifras en Millones de Colones
Justificación

100102	CAJA SUCURSAL ALAJUELA	-0.19	Diferencia es reportada mediante oficio DFC-ACF-0075-2024 /ACF-SRCEC-0009-2024 a la DIRECCION COBROS UP-1124, dado que se "eliminan" los conceptos pagados por Intereses ASFA, tanto del Mantenimiento de Facturas como del registro contable de recaudación de la facturación, una vez que las mismas se ajustan al proceso de "Condonación", anterior a esto existiendo una recaudación.
100151	CAJA SUCURSAL OROTINA	-0.74	
100526	CAJA AGENCIA DE MIRAMAR	-12.15	
100567	CAJA AGENCIA PTO JIMENEZ	-2.11	
100980	CAJA ARA GESTION DE COBRO	-7.51	

105038	BNCR SUBVENCIONES17395-5	-2,329.65	El saldo anormal de la cuenta se debe a una nota de crédito bancaria por C2,420,000,000.00 la cual corresponde a los compañeros de Tesorería realizar el registro contable, se notifica y se contabilizará para el mes de febrero 2025.
105127	BN \$ 620901-5 CCSS-RED ONCOLOGICA NACION	-0.64	El saldo anormal de la cuenta corresponde a; Tarjeta generada por diferencia de montos para la cuenta 105-12-7 por la conciliación manual y automática correspondiente al mes de enero 2025, se corrige para el mes de marzo con Asiento de Diario, el cual se realizará una vez trabajada la cuenta a nivel sistema SCBA.
105362	SINPE SEM \$ 7460200046	-129.44	El saldo anormal corresponde a diferencia generada por diferencial cambiario, se registra hasta que se cierre la cuenta en el proceso de conciliación de enero 2025.

124162	CXC BAC SAN JOSE RECAUDAC	-0.44	Por medio de la conciliación en el proceso de SICERE y la aplicación de los asientos de diario por parte de la Subarea de Recaudación Externa en los registros del mes de noviembre 2024, se reflejó que en los días 07, 10 y 11 de noviembre 2024 se presentaron diferencias entre lo recaudado en los días señalados tanto en los regímenes de SEM como de IVM en esta cuenta. Por lo anterior se procedió a remitir los oficios ACF-SACO-0273 a la Subárea de Recaudación Externa y el oficio ACF-SACO-0274-2025 a la Subárea Control de Estados de Cajas, para que dichas unidades nos informen al respecto con el fin de coordinar los ajustes contables correspondientes en la solución de los saldos acredores. Cabe señalar que la Subárea Control de Estados de Caja por medio del oficio ACF-SRCEC-0039-2025, no ha comunicado que esta trabajando en colaborar con la información a mano que tienen en este momento.
--------	---------------------------	-------	---

130520	TRABAJADORES INDEPENDIENT	-3,721.80	Actualmente se está realizando un proceso de conciliación a nivel de cuentas individuales con la finalidad de generar análisis correspondiente que permita determinar el saldo contrario a su naturaleza y efectuar los ajustes contables requeridos.
130547	TRABAJADORES INDEPENDIENTE	-1.28	
130553	ASE.VOLUNT.COBO JUDICIAL	-0.10	

132118	CXC CUOTAS TRAB. SEC. PUB	-0.85	Actualmente se está realizando un proceso de conciliación a nivel de cuentas individuales con la finalidad de generar análisis correspondiente que permita determinar el saldo contrario a su naturaleza y efectuar los ajustes contables requeridos.
132556	CXC CUOTA PATRONOS SECTOR	-1.26	

156011	MANO DE OBRA APLICADA	-29.47	Actualmente existe una comisión conformada por personal del Área de Ingeniería de Sistemas, Subárea de Contabilidad de Costos Industriales, Área Contabilidad de Activos y Suministros y Área de Contabilidad Financiera para brindar atención a esta situación.
156020	MATERIALES APLICADOS	-127.10	
156038	GASTOS FABRI.APLICADOS	-30.97	

160029	PRIMAS SEGUROS R.PROFESIO	-540.95	Mediante oficio ACF-SACO-0270-2025 del 17 de febrero 2025, se le solicita a la Licda. Auxiliadora Villalta Gómez, jefe del Área Control de Activos, justificación del saldo anormal.
--------	---------------------------	---------	--

167038	CXC INT. CUOTA PAT. INT.	-2.39	Actualmente se está realizando un proceso de conciliación a nivel de cuentas individuales con la finalidad de generar análisis correspondiente que permita determinar el saldo contrario a su naturaleza y efectuar los ajustes contables requeridos.
167095	CXC INT. CUOTAS PAT. INT.	-19.07	
167143	CXC INT. CUOT.TRAB.INST.P	-1.42	
167192	CXC INT.CUOT.TRAB.INST.DE	-11.39	

232356	CXC CUOTAS SEC. PRIV.L.PL	-399.86	Actualmente se está realizando un proceso de conciliación a nivel de cuentas individuales con la finalidad de generar análisis correspondiente que permita determinar el saldo contrario a su naturaleza y efectuar los ajustes contables requeridos.
232437	CXC TRAB. SECT. PRIV. C.	-153.14	

258528	CXC INT. TRABAJ. INDEPEND	-20.09	Actualmente se está realizando un proceso de conciliación a nivel de cuentas individuales con la finalidad de generar análisis correspondiente que permita determinar el saldo contrario a su naturaleza y efectuar los ajustes contables requeridos.
--------	---------------------------	--------	---

267357	CXC INT. C. PAT. SECT. PR	-132.72	Actualmente se está realizando un proceso de conciliación a nivel de cuentas individuales con la finalidad de generar análisis correspondiente que permita determinar el saldo contrario a su naturaleza y efectuar los ajustes contables requeridos.
267381	CXC INT. C. PAT. INT. PUB	-2.46	
267438	CXC INT. C. TRAB. SECTOR	-51.00	
267850	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB.FI	-1.46	

305027	RECAUD. IVM PLANILLA EMP	-957.65	El saldo contrario a su naturaleza se debe al pendiente del registro del traslado de la planilla que se realiza mediante los archivos TRPLIVM Y TRPLSEM, dado que el traslado se realizó por parte del Área de Tesorería General para el mes de febrero 2025, por lo que con el fin de cumplir con el devengo contable, el registro se incluirá para el cierre contable de febrero 2025, mismo que subsanará el saldo anormal presentado.
321667	REC.GAST.JUD.AB.EXT.S.NUE	-0.17	Mediante oficio ACF-SACO-0257-2025 del 14 de febrero 2025, dirigido al Lic. Jorge William Araya Vargas, Administrador de la Sucursal Nuevo Arenal, se le solicita justificación del saldo anormal.
350030	BCR PENSIONES FCL	-127.66	El saldo contrario a su naturaleza se subsanará en cuanto entre en vigencia el Requerimiento de las Operadoras de Pensiones CUDS-R728, denominado "Modelo de conciliación automática de cifras de recaudación de los aportes derivados de la Ley de Protección al Trabajador".
350080	VIDA PLENA MAGIS.NAL. FCL	-1,123.94	
350103	C.C.S.S FCL	-2,927.46	
351029	BANCO POPULAR PENSIONES	-2,573.52	El saldo contrario a su naturaleza se subsanará en cuanto entre en vigencia el Requerimiento de las Operadoras de Pensiones CUDS-R728, denominado "Modelo de conciliación automática de cifras de recaudación de los aportes derivados de la Ley de Protección al Trabajador".
351037	BCR PENSIONES	-75.11	
351086	VISA PLENA MAGISTERIO NAL	-144.58	
600223	AJUSTES DEPURAC RESULTADO	-42,631.71	El saldo anormal responde a la aplicación del Manual por única vez para la revisión, conciliación y depuración de saldos contables publicado por el Plan de Innovación y además por el periodo de transición para la adopción de las NICSP.específicamente la NICSP 33 "Adopción por primera vez".
962010	SERVICIOS PERSONALES	-360.83	Actualmente existe una comisión conformada por personal del Área de Ingeniería de Sistemas, Subárea de Contabilidad de Costos Industriales, Área Contabilidad de Activos y Suministros y Área de Contabilidad Financiera para brindar atención a esta situación.
962029	SERVICIOS NO PERSONALES	-45.32	
962037	CONSUMO MAT Y SUMINISTROS	-165.60	
962045	APORTES Y CONTRIBUCIONES	-148.56	
962051	!	-51.13	

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

ANÁLISIS FINANCIERO

SEGURO DE SALUD

Al 31 de enero 2025 y 2024

PRESENTACIÓN

Para facilitar el proceso de toma de decisiones en los diferentes niveles de la Institución, se consideró necesario contar con un documento que, en forma clara y resumida, se refiera al comportamiento de las principales variables e indicadores financieros del Seguro de Salud para un periodo de tiempo determinado.

Es así como el Área Contabilidad Financiera, unidad adscrita a la Dirección Financiero Contable, mensualmente prepara un análisis financiero el cual es remitido a diferentes dependencias tanto internas como externas de la Institución, donde se presentan los datos financieros y contables más relevantes ocurridos para el periodo de cierre, correspondiente al Seguro de Salud.

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (CCSS)
SEGURO DE SALUD
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
ANÁLISIS VERTICAL
Del 01 al 31 de enero 2025 y 2024
(Expresados en millones de colones costarricenses)

					Variación	
	2025	%	2024	%	Absoluta	Porcentual
Ingresos						
Contribuciones a la Seguridad Social	208,723	58.51%	205,166	65.59%	3,558	1.73%
Contribuciones de Estado	14,701	4.12%	15,671	5.01%	-971	-6.19%
Contribuciones Sociales Diversas	23,418	6.56%	24,131	7.71%	-713	-2.95%
Venta de Bienes y Servicios	42,516	11.92%	35,609	11.38%	6,907	19.40%
Renta de Inversiones	10,957	3.07%	12,474	3.99%	-1,517	-12.16%
Alquileres y Derechos sobre Bienes	0	0.00%	17	0.01%	-17	-100.00%
Transferencias Corrientes	31,877	8.94%	348	0.11%	31,529	9071.96%
Otros Ingresos y Resultados Positivos	24,538	6.88%	19,404	6.20%	5,133	26.45%
Total Ingresos	356,730	100%	312,820	100%	43,910	14.04%
Gastos						
Gastos en Personal	158,986	63.63%	153,447	59.50%	5,538	3.61%
Servicios	12,848	5.14%	11,515	4.47%	1,333	11.57%
Materiales y Suministros Consumidos	47,374	18.96%	38,936	15.10%	8,438	21.67%
Consumo de Bienes distintos a Inventario	7,109	2.85%	6,804	2.64%	305	4.49%
Deterioro y Pérdida de Inventario	704	0.28%	2,668	1.03%	-1,964	-73.60%
Cargos por Provisiones y Reservas Técnicas	2,498	1.00%	3,821	1.48%	-1,323	-34.62%
Gastos Financieros	567	0.23%	1,794	0.70%	-1,227	-68.38%
Transferencias Corrientes	14,456	5.79%	14,410	5.59%	46	0.32%
Otros Gastos y Resultados Negativos	5,301	2.12%	24,483	9.49%	-19,182	-78.35%
Total Gastos	249,842	100.0%	257,877	100%	-8,035	-3.12%
Excedente del Período	106,887		54,943		51,945	94.54%

Ingresos

Al analizar los ingresos acumulados totales registrados al **31 de enero 2025** por la suma de **₡356.730** millones de colones, se evidencia un crecimiento relativo del **14.04%** al compararlos con el año **2024**, lo que en términos absolutos asciende a un monto de **₡43.910** millones de colones.

La variación se refleja en los siguientes conceptos:

Contribuciones a la Seguridad Social: refleja en este período un saldo de **₡208.723** millones de colones (**2025**), y muestra un crecimiento con su similar de **2024** por la suma de **₡3.558** millones de colones, obedece principalmente a una mayor facturación en las cuotas obrero-patronales del sector público y privado.

Venta de Bienes y Servicios: presenta un saldo a la fecha de **¢42.516** millones y una variación con respecto a **2024** por la suma de **¢6.907** millones, provocado principalmente por el aumento en la recaudación de los Ingresos por Concepto de Servicios Médicos Asegurados por el Estado.

Transferencias Corrientes: reflejan un saldo de **¢31.877** millones de colones (**2025**) y presenta una variación con su similar de **2024** por la suma de **¢31.529** millones, dado principalmente por el registro de las transferencias de capital correspondientes a Torre Esperanza según oficio PE-4955-2024.

Otros Ingresos y Resultados Positivos: representa el **6.88%** de los ingresos de este seguro, mismos que para **enero 2025** suman **¢24.538** millones, reflejando un crecimiento con respecto al periodo **2024** por un monto absoluto de **¢5.133** millones, lo anterior principalmente por el aumento presentado en los rubros Ingresos Diversos por Compras de Efectivo Disponible e Ingresos por vacaciones como parte de la actualización de la provisión de vacaciones.

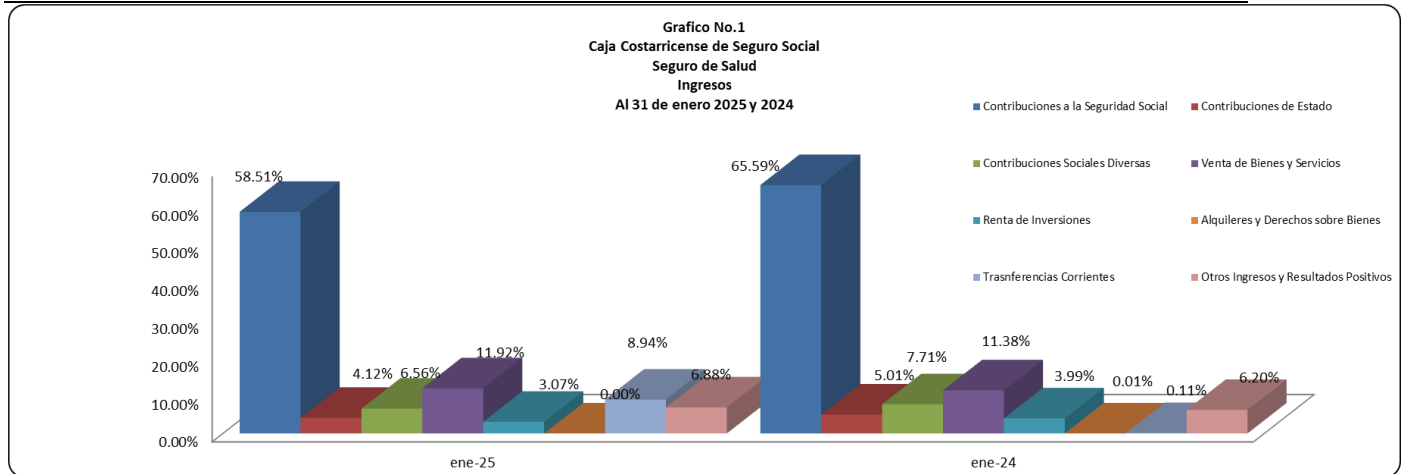
Contribuciones Sociales Diversas: las mismas reflejan un saldo en este período de **¢23.418** millones y disminuye en **¢-713** millones, con relación al periodo anterior, debido principalmente al decrecimiento de los conceptos Cuotas IVM Asegurado Voluntarios y Cuota Completa.

Contribuciones del Estado: reflejan un saldo de **¢14.701** millones (**2025**) y presenta una variación con su similar de **2024** por la suma de **¢-971** millones, producto de la variación de la tasa básica pasiva al generar el cálculo de intereses de la Deuda Estatal.

Renta de Inversiones: para este período muestran registros por la suma de **¢10.957** millones de colones (**2025**) y presenta una variación con su similar de **2024** por la suma de **¢-1.517** millones, principalmente a la disminución presentada en los ingresos por concepto de Intereses generados por los Certificados de Inversión Depósitos a Plazo.

Alquileres y Derechos sobre Bienes para **enero 2025** no se registran saldos para este concepto y presenta una variación con su similar 2024 por un monto de **¢-17 millones** de colones dado que para el periodo 2025 no existió facturación por estos conceptos, por lo tanto no se registra la cuenta por Cobrar por concepto de alquileres, ni se visualiza el devengo de estos conceptos.

A continuación, se muestra en el gráfico N°1 la distribución de los ingresos del Seguro de Salud al 31 de enero 2025 y 2024:



Gastos

Continuando con el análisis del Estado de Ingresos y Gastos, es importante conocer las tendencias de los egresos, mismos que a **enero 2025** ascienden a la suma de **¢249.842 (2025)** y **¢257.877 (2024)** millones de colones, mostrando un decrecimiento del **-3.12%**, significando en términos absolutos **¢-8.035** millones de colones, como resultado principalmente por la disminución presentada en los rubros Otros Gastos y Resultados Negativos y Deterioro y Pérdida de Inventario.

Al analizar el concepto **Gastos en Personal** constituyen el **63.63%** del total de los gastos para **enero 2025**, reflejando una variación absoluta de **¢5.538** millones, **(3.61%)**, principalmente por el aumento presentado en los servicios personales de Ciencias Médicas y Aportes y Contribuciones.

Los **Materiales y Suministros Consumidos**, para este período constituyen **¢47.374** millones, aumentando por la suma de **¢8.438** millones con respecto al periodo **2024 (¢38.936** millones), producto principalmente del incremento de gastos por Instrumental Médico y de Laboratorio y Farmacos y Tratamientos especiales.

Las **Transferencias Corrientes**, muestran un crecimiento con respecto al período **2024** por la suma de **¢46** millones, para un **0.32%**, variación que se ve reflejada principalmente en el pago de Subsidios por Enfermedad y Maternidad.

El concepto **Servicios** asciende para este mes a **¢12.848** millones, reflejando un crecimiento de **¢1.333** millones con respecto a su similar de **2024**, producto principalmente del incremento mostrado en los rubros por Contatos Servicios de Vigilancia, Alquiler de Edifcios y Diferencial Cambiario Conciliaciones Bancarias.

Por su parte, el rubro **Consumo de Bienes distintos a Inventario**, para este período refleja un saldo de **¢7.109** millones, obteniendo una variación con el mismo período de **2024** por la **suma de ¢305** millones de colones, producto principalmente de las variaciones que presentan las cuentas de: Depreciaciones de Edificios así como Depreciaciones Maquinaria, Mobiliario y Equipo.

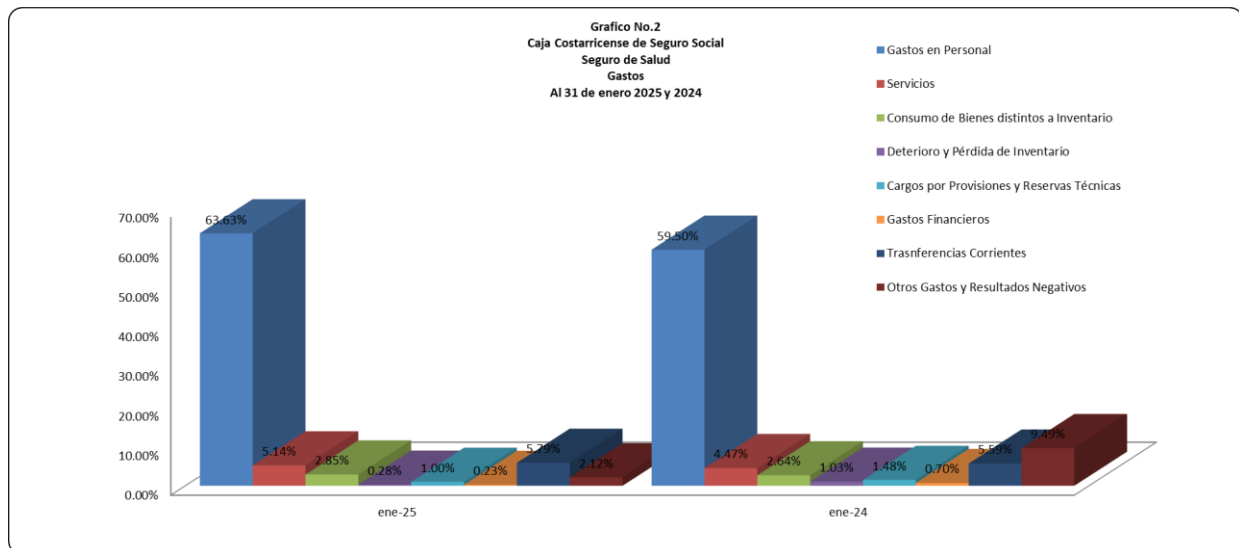
Otros Gastos y Resultados Negativos, para este mes asciende a **₡5.301** millones de colones, reflejando un decrecimiento de **₡-19.182** millones, debido principalmente por la disminución presentada en los rubros Gastos por Estimación de Incobrables y Otros Ajustes Contables del Periodo en razon del ajuste manual efectuado por las anulaciones de deudas prescritas en SICERE.

El rubro **Cargos por Provisiones y Reservas Técnicas**, para este mes posee registros por la suma de **₡2.498** millones, reflejando un crecimiento con su similar del período anterior por la suma de **₡-1.323** millones de colones principalmente por la Actualización de la de la provisión de vacaciones SEM-IVM, se realiza con base a la información vertida en archivos y el documento ADAPS- SRS-0158-2025, por la Subárea de Remuneración Salarial.

El concepto **Deterioro y Pérdida de Inventario** para este mes posee registros por la suma de **₡704** millones de colones, reflejando un decrecimiento con su similar del período anterior por la suma de **₡-1.964** millones de colones, principalmente como Resultado de la valoración de Existencias de Farmacias, Proveedurías, Centros de Producción y Almacén General, los cuales por regla de negocio del Sistema Informático Contabilidad de Suministros (SICS) se actualizan cada mes según la lista de precios para cada artículo y se ajustan según la fórmula de Promedio Ponderado, detallada en la Nota N°41 de este documento.

Por su parte, los **Gastos Financieros** registran el concepto de Interés acumulados de las líneas de Créditos Externos “BCIE 2128” y el “ICO español”, que para **enero 2025**, presenta registro por **₡567** millones de colones, presentando una variación de **₡-1.227** millones de colones, con respecto al periodo 2024, debido al registro de los intereses correspondientes a **enero 2025**.

Finalmente, tal y como se observa en el siguiente gráfico, los conceptos de mayor representación en este período (**2025**) son **Gastos en Personal y Materiales y Suministros Consumidos**, que en conjunto suman un **82.60%** del total de gastos.



Diferencia entre Ingresos y Gastos:

Para **enero 2025** la diferencia entre Ingresos y Gastos asciende a **¢106.887** millones de colones, con una variación absoluta de **¢51.945** millones de colones con respecto al resultado obtenido en **enero 2025**.

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (CCSS) SEGURO DE SALUD COMPARATIVO INGRESOS - GASTOS Del 01 al 31 de enero 2025 y 2024 (Expresados en millones de colones costarricenses)				
	2025	2024	Variación	
			Absoluta	Porcentual
INGRESOS	356,730	312,820	43,910	14.04%
GASTOS	249,842	257,877	-8,035	-3.12%
EXCEDENTE DEL PERÍODO	106,887	54,943	51,945	94.54%

Tal y como se observa en el cuadro anterior, los ingresos reflejan un crecimiento porcentual del **14.04%** como resultado del aumento mostrado en los conceptos: Transferencias Corrientes y Venta de Bienes y Servicios, por otro lado, la variación de los gastos en un **-3.12%**, principalmente por el decrecimiento presentado en los conceptos: Otros Gastos y Resultados Negativos y Deterioro y Pérdida de Inventario.

CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
SEGURO DE SALUD
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
ANÁLISIS VERTICAL
Al 31 de enero 2025 y 2024
(Expresados en millones de colones costarricenses)

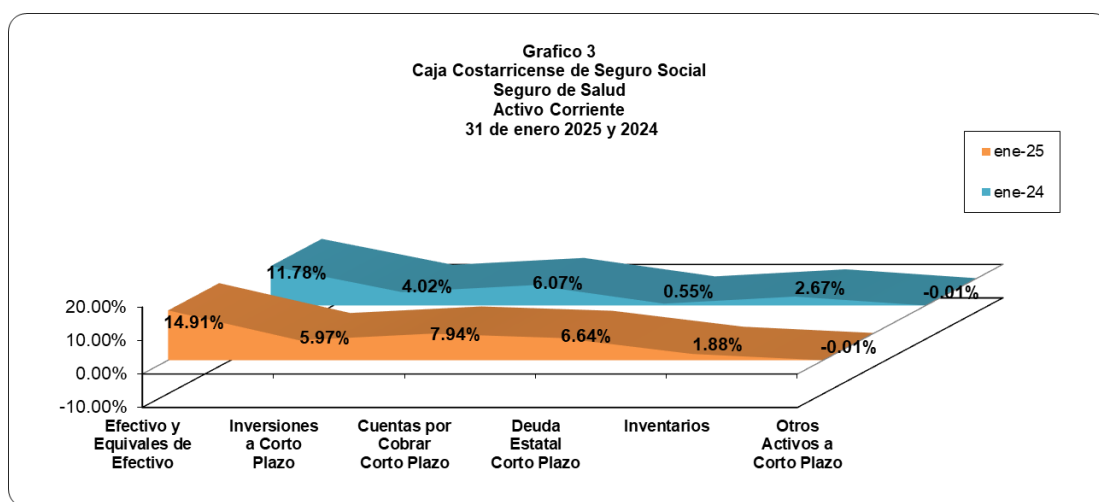
ACTIVOS	2025	%	2024	%	Variación	
					Absoluta	Porcentual
Activo Corriente						
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,211,139	14.91%	846,460	11.78%	364,679	43.08%
Inversiones a Corto Plazo	485,190	5.97%	288,772	4.02%	196,419	68.02%
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	644,753	7.94%	436,483	6.07%	208,271	47.72%
Deuda Estatal Corto Plazo	539,460	6.64%	39,842	0.55%	499,617	1253.98%
Inventarios	152,896	1.88%	191,617	2.67%	-38,722	-20.21%
Total Activo Corriente	3,032,897	37.35%	1,802,549	25.08%	1,230,348	68.26%
Activo No Corriente						
Inversiones a Largo Plazo	874,161	10.76%	1,004,766	13.98%	-130,606	-13.00%
Inversiones Part. en Otras Entidades	1,334	0.02%	1,131	0.02%	202	17.90%
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	79,603	0.98%	82,622	1.15%	-3,020	-3.65%
Deuda Estatal Largo Plazo	2,759,573	33.98%	2,981,880	41.49%	-222,307	-7.46%
Bienes No Concesionados	1,364,994	16.81%	1,306,652	18.18%	58,342	4.47%
Otros Activos Largo Plazo	8,026	0.10%	7,070	0.10%	956	13.53%
Total Activo No Corriente	5,087,690	62.65%	5,384,121	74.92%	-296,431	-5.51%
Total Activos	8,120,587	100%	7,186,671	100%	933,917	13.00%
PASIVO Y PATRIMONIO						
Pasivo Corriente						
Deudas a Corto Plazo	271,350	49.57%	198,433	37.17%	72,916	36.75%
Endeudamiento Público Corto Plazo	2,825	0.52%	520	0.10%	2,305	443.34%
Fondos de Terceros y en Garantías	51,980	9.50%	79,073	14.81%	-27,093	-34.26%
Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo	82,316	15.04%	119,128	22.31%	-36,812	-30.90%
Otros Pasivos Corto Plazo	15,522	2.84%	15,301	2.87%	220	1.44%
Total Pasivo Corriente	423,993	77.46%	412,456	77.26%	11,538	2.80%
Pasivo No Corriente						
Endeudamiento Público a Largo Plazo	104,168	19.03%	109,078	20.43%	-4,910	-4.50%
Otros Fondos a Terceros Largo Plazo	2,866	0.52%	2,784	0.52%	82	2.95%
Provisiones y Reservas Técnicas	12,144	2.22%	-3,209	-0.60%	15,353	-478.39%
Otros Pasivos a Largo Plazo	4,196	0.77%	12,745	2.39%	-8,549	-67.07%
Total Pasivo No Corriente	123,374	22.54%	121,398	20.35%	1,976	1.63%
Total Pasivo	547,367	100%	533,854	99%	13,514	2.53%
Patrimonio						
Superávit Donado	78,967	1.04%	74,858	1.13%	4,108	5.49%
Superávit por Reevaluación de Activos	368,175	4.86%	400,532	6.02%	-32,357	-8.08%
Excedentes Acumulados	7,061,822	93.25%	6,122,484	92.03%	939,339	15.34%
Ajuste Correcciones realizadas retroactivamente	-42,632	-0.56%	0	0.00%	-42,632	100.00%
Capital Inicial	0	0.00%	0	0.00%	0	200.00%
Excedente del Período	106,887	1.41%	54,943	0.83%	51,945	94.54%
Total Patrimonio	7,573,220	100%	6,652,817	100%	920,403	13.83%
Total Pasivo y Patrimonio	8,120,587		7,186,671		933,917	13.00%

ACTIVO

El total de activos que posee el Seguro de Salud asciende a **¢8.120.587 (2025) y ¢7.186.671 (2024)** millones respectivamente, de los cuales **¢3.032.897 (2025) y ¢1.802.549 (2024)** millones corresponden al grupo del Activo Corriente y **¢5.087.690 (2025) y ¢5.384.121 (2024)** millones al grupo de Activo No Corriente.

Activo Corriente

Tal y como se observa en el Gráfico N.º3 las cuentas de mayor representación en el Activo Corriente son el **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** con un **14.91%** y **11.78%** respectivamente, **las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** representan un **7.94%** y un **6.07%**, así mismo, **la Deuda Estatal a Corto Plazo** representa **6.64%** y **0.55%** para los años **2025 y 2024** respectivamente.



Al comparar el **Activo Corriente** al **31 de enero 2025** con su similar del **2024**, observamos un aumento del **68.26%** como resultado principalmente por el incremento que presentan los conceptos Deuda Estatal a Corto Plazo y Efectivo y Equivalentes de efectivo.

El **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** muestran un saldo a la fecha de **¢1.211.139** millones y una variación absoluta de **¢364.679** millones para un **43.08%**, aumento que se refleja principalmente en el crecimiento presentado en las cuentas bancarias principalmente por el incremento presentado en la cuenta SEM Cta. Cte.311-5 BCO.C.R. dado a que se encuentran pendientes de registro por diferentes conceptos como depósitos judiciales, incapacidades, devoluciones de salarios, pagos patronales, Asegurado voluntario, trabajador independiente, entre otros.

Así mismo, dentro de este rubro se incluyen los Depósitos a Plazo Empresas Públicas Financieras, los cuales también muestran un incremento para el periodo actual dado que se mantienen a la vista saldos de vencimientos de cupones y principales de títulos a largo plazo a la espera de ser colocados nuevamente a largo plazo.

En línea con lo anterior, el concepto **Cuentas por Cobrar Corto Plazo** refleja un saldo a la fecha por un monto de **¢644.753** millones y una variación por un monto absoluto de **¢208.271** millones,

principalmente por el aumento presentado en las Cuentas por Cobrar Instituciones específicamente la Cuenta por Cobrar e Intereses DESAF Costo Indigentes dado que desde el periodo 2021 no se reciben pagos por parte de FODESAF, provocando que el saldo de la cuenta por cobrar incremente de un periodo a otro, así como el cálculo de los intereses que también incrementa por el saldo acumulado.

El rubro **Deuda Estatal Corto Plazo** presenta un saldo a la fecha de **¢539.460** millones reflejando una variación de **¢499.617** millones con respecto a su similar **2024**, en vista que conforme lo estipulado por el Marco Normativo NICSP, para enero 2025 no se realiza la reclasificación de saldos del corto al largo plazo, en vista que la administración espera que las cuentas por cobrar se cobren dentro de los doce meses siguientes. Por ende se mantienen registradas en el corto plazo para el periodo actual.

El concepto **Inversiones a Corto Plazo** para este mes asciende a **¢485.190** millones, reflejando un crecimiento con su similar del año anterior por **¢196.419** millones, variación que responde principalmente del incremento en la adquisición de Títulos Valores Empresas Públicas Financieras por una mejora en las tasas de interés y por la necesidad de recursos en plazas muy específicos de corto plazo. Las inversiones se han realizado en bancos públicos pero para inversiones de muy corto plazo como para reservas de Aguinaldo o Salario Escolar-

Por su parte, los **Inventarios** registran un monto en este mes de **¢152.896** millones, constituyendo un **1.88%** del Activo Total, y mostrando una disminución **¢-38.722** millones de colones, provocado principalmente por la reducción presentada en las Cuentas Existencias Almacén General SEM, así como la disminución presentada en la cuenta Mercaderías en Tránsito, dado a proceso de depuración en esta cuenta contable generando que el saldo de la cuenta sea 0.00, razón de la variación al comparar ambos periodos.

Activo No Corriente

Al analizar el **Activo No Corriente** se evidencia un decrecimiento del **-5.51%** donde destacan las variaciones que reflejan los rubros de Deuda Estatal a Largo Plazo e Inversiones a Largo Plazo.

El concepto **Deuda Estatal Largo Plazo**, refleja una disminución general de **¢-222.307** millones, lo anterior dado a que conforme lo estipulado por el Marco Normativo NICSP, para enero 2025 no se realiza la reclasificación de saldos del corto al largo plazo, en vista que la administración espera que las cuentas por cobrar se cobren dentro de los doce meses siguientes. Por ende se mantienen registradas en el corto plazo para el periodo actual

El rubro **Bienes No Concesionados** presenta un saldo de **¢1.364.994** millones, en relación con su similar del año **2024**; tal y como se visualiza en el gráfico No.4, con una variación porcentual del **4.47%** producto principalmente del incremento mostrado en la cuenta de Edificios por la Capitalización y registro de proyectos correspondientes a nuevas edificaciones, construcciones o mejoras y la Revaluación terrenos", debido a la actualización de los valores revaluados de los terrenos de la Institución, en cumplimiento con el Protocolo Actualización de Valores de los Terrenos Institucionales GA-DSI-ACA-PC002.

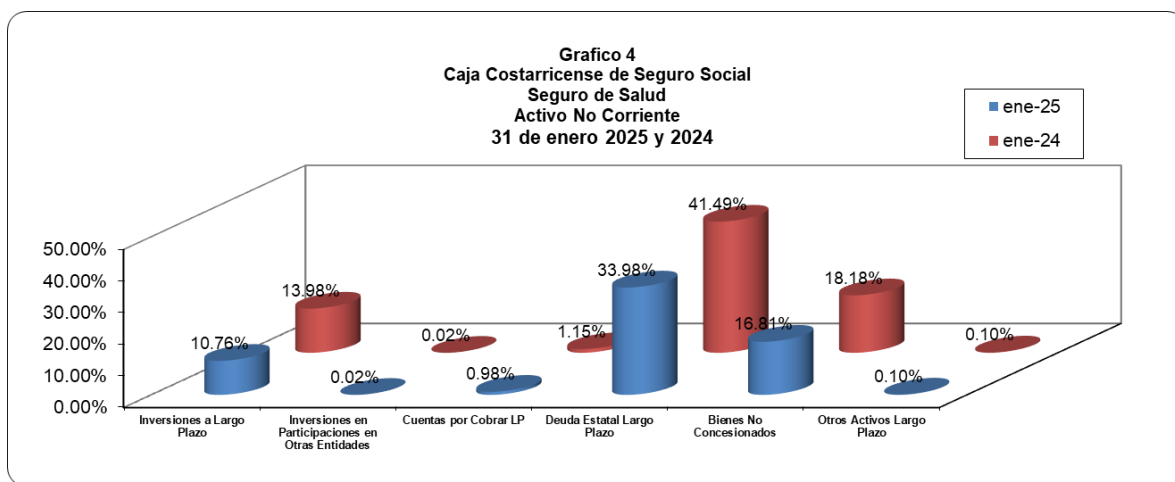
Las **Inversiones a Largo Plazo** reflejan un saldo de **₡874.161** millones, evidenciando un decrecimiento de **₡-130.606** millones, principalmente por la disminución presentada en los Títulos de valores del Banco Popular y de Desarrollo Comunal producto de la no colocación de estos títulos valores durante todo el 2024.

Las **Cuentas por Cobrar Largo Plazo** presentan un saldo en este período de **₡79.603** millones de colones, las cuales muestran una variación de **₡-3.020** millones, debido principalmente a que como parte del Proceso de Implementación paulatina de las NICSP, en Noviembre 2024 se presentó una reclasificación de las cuentas por cobrar obrero patronales, trabajador independiente, asegurado voluntario se visualicen en el corto plazo, tal y como se indicó en la descripción de cuentas por cobrar al corto plazo.

Por su parte, los **Otros activos a largo plazo**, suman para el periodo 2025 un saldo de **₡8.026** millones de colones, mostrando un incremento por **₡956** millones, principalmente por el registro de los saldos correspondientes a Sistemas en Proceso.

Concluyendo con el Activo No Corriente, las **Inversiones Participación en Otras Entidades**, para el periodo **2025** ascienden por un monto de **₡1.334** millones, en comparación con el periodo 2024, mostrando un aumento de **202** millones producto del registro de la distribución de las utilidades del periodo 2022 y 2023, de acuerdo con los Estados Financieros de la Operadora de Pensiones con cierre a diciembre 2023, con base a la información en oficio GG-252-2024 suscrito por el Lic. Héctor Maggi Conte, Gerente General de la Operadora de Pensiones de la CCSS y el Acta número ochenta y uno de la Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas de la Operadora de Pensiones Complementarias y de capitalización laboral de la Caja Costarricense del Seguro Social S.A. (OP CCSS S.A.).

A continuación, se puede visualizar en el Gráfico N°4 de este informe, la distribución porcentual de los rubros reflejados en el **Activo No Corriente**:



PASIVO

Otro elemento de importancia para el análisis es el Pasivo, el cual muestra un crecimiento del **2.53%** al compararlo con su similar del año **2024**.

Pasivo Corriente

El Pasivo Corriente refleja un crecimiento de **¢11.538 millones (2.80%)** producto principalmente del aumento presentado en las Deudas a Corto Plazo y el Endeudamiento Público a Corto Plazo.

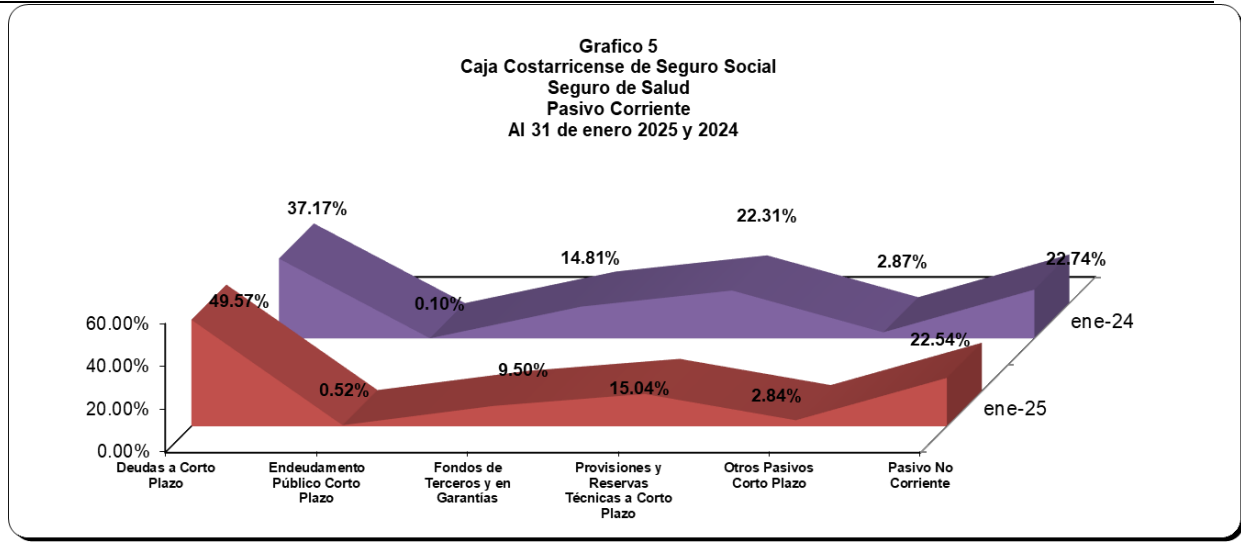
Las **Deudas a Corto Plazo** reflejan un saldo de **¢271.350 millones**, mismas que representan un **49.57%** del total pasivo, mostrando un crecimiento por la suma de **¢72.916 millones** de colones producto principalmente del aumento presentado en los rubros Facturas por Pagar Proveedores Locales dado al proceso de reclasificación, como y conciliación contable de este concepto.

Las **Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo** ascienden a **¢82.316 (2025)** y **¢119.128 (2024)** millones, representando el **15.04%** del total pasivo **(2025)**, disminuyendo con respecto al período anterior la suma de **¢-36.812 millones** de colones, esto debido principalmente a la actualización de la Provisión de Vacaciones durante el mes de enero **2025** según oficio ADAPS- SRS-0158-2025, suscrito por la Dirección de Administración y Gestión de personal.

Por su parte, los **Fondos de Terceros y en Garantías**, suman para este período **¢51.980 millones**, con una representación del **9.50%** del total de pasivos y un decrecimiento de un período a otro por la suma de **¢-27.093 millones**, debido a la disminución presentada en la cuenta depósitos subsidiarias y otros Estado, dado que el saldo que se registraba en estas cuentas a favor del estado fue aplicado al saldo acumulado de los intereses del Convenio con el Ministerio de Hacienda 2011.

El Rubro **Otros pasivos a corto plazo**, representa un monto de **¢15.522 millones**, mostrando un aumento de **¢220 millones** con respecto al periodo anterior, debido principalmente a los saldos presentados en la Cuenta por pagar Aportes del 1.25% al Banco Popular y de Desarrollo Comunal. "

Finalmente, tal y como se muestra en el grafico N°5 de este informe, el rubro **Endeudamiento Público a corto plazo**, refleja para **enero 2025**, un incremento de **¢2.305 millones**, principalmente producto del registro contable para ajustar el saldo de la deuda a largo plazo para los prestamos externos línea de crédito I.C.O. y BCIE 1609 al 31 de diciembre del 2024, así como el traslado anual de la porción correspondiente del largo al corto plazo según oficio DFC-ATG-0134-2025.



Pasivo No Corriente

En complemento a lo anterior, el **Pasivo No Corriente** muestra un crecimiento del **1.63%** variación que alcanza la suma de **₡1.976** millones, respecto a **enero 2024**, dado al incremento principal presentado en los rubros Provisiones y Reservas Técnicas.

El concepto del **Endeudamiento Público a Largo Plazo**, mostrando una variación de **₡-4.910** millones, por motivo del principalmente producto del registro contable para ajustar el saldo de la deuda a largo plazo para los préstamos externos línea de crédito I.C.O. y BCIE 1609 al 31 de diciembre del 2024, así como el traslado anual de la porción correspondiente del largo al corto plazo según oficio DFC-ATG-0134-2025.

El rubro **Provisiones y Reservas Técnicas** reflejan un saldo de **₡12.144** millones de colones producto de la actualización del “Informe de Estimación de Pérdida esperada por Sentencias Judiciales en la CCSS con datos a Diciembre 2023” Código EST-0107-2024 comunicado por la Dirección Actuarial y Económica mediante oficio PE-DAE-0895-2024.

Por su parte, el rubro **Otros pasivos a largo plazo** asciende a la cifra de **₡4.196** millones mostrando una disminución de **₡-8.549** millones en comparación al periodo anterior, producto de los vencimientos presentados en los títulos valores emitidos por el Ministerio de Hacienda, aunado a esto, la adquisición de títulos con descuento y una menor parte con prima.

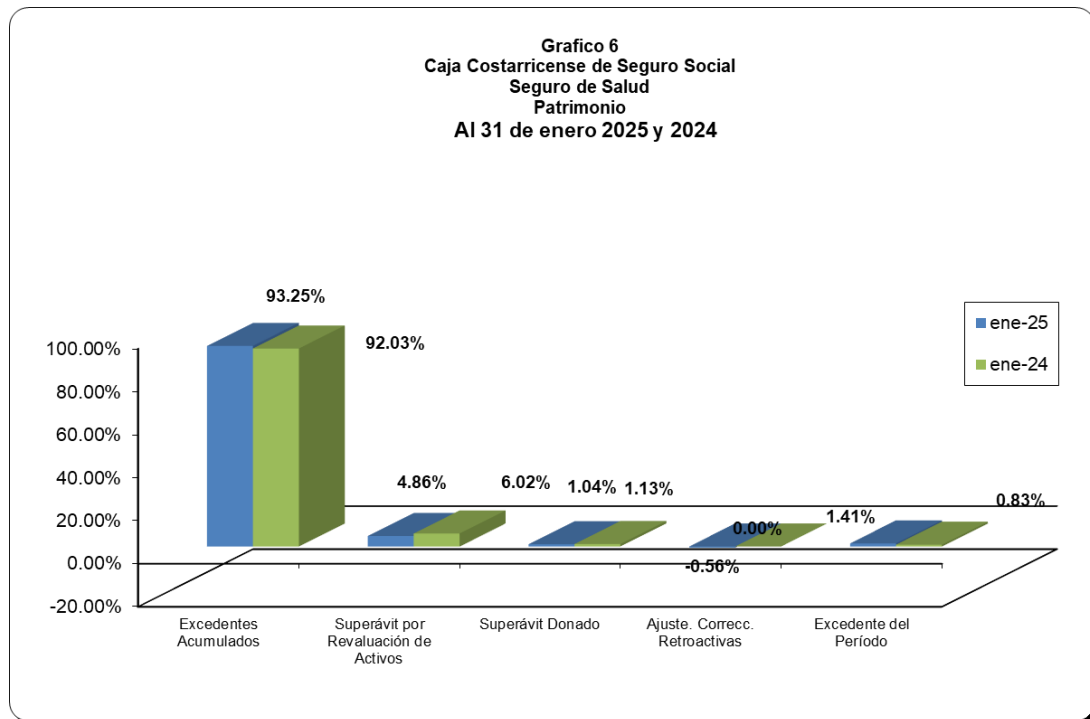
Finalmente, el rubro **Otros Fondos a Terceros Largo Plazo** asciende a la cifra de **₡2.866** millones para **enero 2025**, mostrando un crecimiento del **2.95%** en comparación al periodo 2024, como parte de la realización de Arreglos de Pago por Cuotas Obrero- Patronales.

PATRIMONIO

El Patrimonio del Seguro de Salud al **31 de enero 2025**, asciende a la suma de **₡7.573.220** millones de colones, destacando que el componente de los Excedentes Acumulados es el de mayor representación de acuerdo al Gráfico N° 6 con un **93.25%** del total del patrimonio. El patrimonio

experimenta un crecimiento de **¢920.403** millones de colones respecto al año **2024**, originado principalmente por:

- Registro contable de la liquidación de ingresos y gastos año **2024**, por la suma de **¢917.601** millones de colones.
- El rubro de Excedente del Periodo (**1.41%**), refleja un monto de **¢106.887** millones de colones (**2025**), y comparado con su similar de **2024** aumenta por la suma de **¢51.945** millones, situación originada por la variación de los ingresos y gastos.
- El restante **5.34%** corresponde a Superávit Donado, Superávit por Revaluación de Activos, Ajuste de Correcciones realizadas retroactivamente y Capital Inicial, mismos que en conjunto reflejan una variación de **¢-70.880** millones de colones.



ANÁLISIS RAZONES FINANCIERAS

Seguidamente se presenta un análisis de las principales razones financieras aplicables a la naturaleza del régimen, las mismas son relaciones que se establecen entre las cifras de los Estados Financieros, para facilitar su análisis e interpretación. A través de ellas, se pueden detectar las tendencias, las variaciones estacionales, los cambios cíclicos y las variaciones que puedan presentar las cifras de los Estados Financieros.

RAZONES DE LIQUIDEZ

Capital de Trabajo = Activo Corriente menos Pasivo Corriente (AC-PC)

El Capital de Trabajo para el periodo finalizado al **31 de enero 2025** corresponde a **¢2.608.904** millones al compararlo con su similar de **2024** aumentó en **¢1.218.810** millones de colones, lo anterior producto del aumento que experimenta el Activo Corriente en **¢1.230.348** millones de colones, comparado con el crecimiento en menor proporción del Pasivo Corriente en proporción por un monto de **¢11.538** millones de colones.

Razón Corriente = Activo Corriente entre Pasivo Corriente ($AC \div PC$)

Para este mes, el Seguro de Salud presenta una capacidad de pago de **¢7.15** colones por cada colón que se debe del Pasivo a Corto Plazo, obteniendo mayor liquidez respecto a **enero 2024 (¢4.37)**, esto originado principalmente porque el Activo Corriente aumento un **68.26%**, en comparación con el Pasivo Corriente, el cual incremento en **2.80%**.

Prueba del Ácido = Activo Corriente menos Inventario entre Pasivo Corriente ($AC - Inv.) \div PC$

Por cada colón que se debe a corto plazo se tiene la suma de **¢6.79** colones, para cubrir dicho compromiso de pago, capacidad que es mayor a la presentada en **enero 2024**, la cual fue de **¢3.91** colones, producto del decrecimiento de los inventarios en comparación con el crecimiento del pasivo corriente.

En resumen las razones de liquidez muestran un comportamiento mayor al comprarlas con las tendencias expuestas en **enero 2024**, esto como resultado del crecimiento en mayor proporción del Activo Corriente en comparación al pasivo corriente.

RAZONES DE APALANCAMIENTO

Razón de la Deuda = Pasivo Total entre Activo Total ($PT \div AT$)

Para **enero 2025** se refleja que un **6.74%** del Activo Total ha sido financiado mediante pasivos, porcentaje que es menor al que presentó el período finalizado en **enero 2024 (7.43%)**, en razón del porcentaje de crecimiento que reflejan el Activo Total en un **13.00%** comparado con el crecimiento en menor proporción del Pasivo Total del **2.53%**.

Razón de Endeudamiento = Pasivo Total entre Capital Total ($PT \div CT$)

Al **31 de enero 2025** el total de patrimonio de la Institución ha sido financiado en un **7.23%**, mediante pasivos, índice que muestra una disminución del **-0.80%** con relación a la presentada en **enero 2024**, dicho decrecimiento de endeudamiento obedece a que el Capital Total aumentó en **13.83%** alcanzando la suma de **¢920.403** millones de colones, en comparación al Pasivo Total el cual muestra un crecimiento con respecto a su similar de **enero 2024** en **2.53%** equivalentes a la suma de **¢13.514** millones de colones.

RAZONES DE RENTABILIDAD

Margen Neto de Utilidad = Excedente del Período entre Ingresos Netos Totales ($UN \div VN$)

Para el presente período, se tiene un rendimiento neto de **29.96%** lo cual significa que de cada colón que se genera mediante la recaudación de Cuotas, Ingresos por Servicios, entre otros, se tiene una ganancia de **¢0.30** céntimos, índice que es mayor al mostrado en **enero 2024** el cual fue de **17.56%** lo anterior tiene su origen en el crecimiento porcentual de los ingresos en un **14.04%**, en comparación con el decrecimiento porcentual de los gastos en un **-3.12%**.

Rendimiento sobre Inversión = *Excedente del Período entre Activo Total* ($UN \div AT$)

Para este mes, se obtiene un rendimiento del **1.32%** que en términos nominales, significa que por cada colón que se tiene invertido en activos, se genera una ganancia de **¢0.01** céntimos, rendimiento menor al mostrado en **enero 2024 (0.76%)**, lo anterior, producto del crecimiento que presenta la Utilidad Neta por la suma de **¢51.945** millones de colones, comparado con la situación que refleja el rubro de Activo Total, mismo que aumentó en **¢933.917** millones de colones.

Rendimiento sobre Capital = *Excedente del Período entre Capital Total* ($UN \div CT$)

El índice de Rentabilidad sobre Capital para este mes es de **1.41%** lo cual significa que por cada colón que se tiene de Capital, se genera una ganancia de **¢0.01** céntimos, porcentaje que es mayor al presentado en **enero 2024**, el cual fue de **0.83%**, lo anterior debido a que mientras la Utilidad Neta aumento por la suma de **¢51.945** millones de colones, el Capital Total presenta un incremento mayor que asciende a **¢920.403** millones de colones.



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 1 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
100	CAJAS				
100013	CAJA DEPTO. TESORERIA.	90,567,542.81	45,532,947,583.36	45,181,961,259.10	441,553,867.07
100021	CAJA AG. SAN ISIDRO GRAL	1,196,563.12	177,657,507.40	177,540,004.40	1,314,066.12
100030	CAJA AG.SN.IGNACIO ACOSTA	936,100.80	12,877,063.52	12,157,766.95	1,655,397.37
100048	CAJA AG.SN.MARCOS TARRAZU	1,320,141.57	35,216,828.84	35,074,716.91	1,462,253.50
100054	CAJA AGENCIA DE PURISCAL	799,226.86	59,879,273.77	30,346,623.35	30,331,877.28
100062	CAJA SUC. CARMEN SIQUIRR.	629,430.00	1,122,766.00	1,543,591.00	208,605.00
100070	CAJA SUCURS.DESAMPARADOS	4,780,885.09	198,312,679.34	197,613,274.34	5,480,290.09
100089	CAJA SUCURSAL GUADALUPE	7,420,279.77	273,366,290.56	276,642,781.21	4,143,789.12
100102	CAJA SUCURSAL ALAJUELA	2,263,178.87	288,079,395.51	290,536,959.56	-194,385.18
100110	CAJA SUCURSAL SAN RAMON	1,575,049.67	87,090,541.93	86,429,779.25	2,235,812.35
100129	CAJA SUCURSAL DE GRECIA	55,483.99	103,465,790.12	103,131,794.12	389,479.99
100137	CAJA SUC. VALVERDE VEGA	543,102.16	47,762,287.95	17,719,140.18	30,586,249.93
100145	CAJA SUC. CIUDAD QUESADA	828,295.88	140,041,325.25	139,985,127.56	884,493.57
100151	CAJA SUCURSAL OROTINA	-1,073,555.48	31,469,729.65	31,132,902.42	-736,728.25
100160	CAJA SUCURSAL NARANJO	260,727.88	23,343,100.10	23,128,683.66	475,144.32
100178	CAJA SUCURSAL PALMARES	596,819.89	45,387,100.61	45,292,245.17	691,675.33
100186	CAJA SUCURSAL ALFARO RUIZ	575,672.58	15,673,742.90	15,638,506.55	610,908.93
100194	CAJA SUC SN PEDRO DE POAS	295,548.08	72,489,539.54	72,379,071.24	406,016.38
100200	CAJA SUCURSAL DE ATENAS	619,541.77	29,479,346.22	29,408,315.95	690,572.04
100218	CAJA SUC FORTUNA S CARLOS	3,597,669.67	46,234,204.16	47,577,580.91	2,254,292.92
100226	CAJA SUC. DE LOS CHILES	-115,805.35	20,136,164.04	19,431,648.59	588,710.10
100234	CAJA SUC. JACO GARABITO	1,195,980.15	72,889,085.31	72,862,566.62	1,222,498.84
100242	CAJA SUC. CIUDAD COLON	3,980,187.99	96,068,488.36	97,411,329.14	2,637,347.21
100307	CAJA SUCURSAL DE CARTAGO	802,147.41	289,114,780.58	288,688,411.21	1,228,516.78
100315	CAJA SUCURSAL DE LA UNION	3,893,800.50	123,007,213.79	125,344,490.79	1,556,523.50
100331	CAJA SUCURSAL TURRIALBA	4,398,923.07	40,660,864.72	37,149,091.76	7,910,696.03
100340	CAJA SUCURSAL DE PARAISO	2,604,081.33	71,463,136.26	71,594,988.40	2,472,229.19
100356	CAJA SUCURSAL SANTA ELENA	-65,977.61	5,440,259.15	4,760,464.30	613,817.24
100364	CAJA AGENCIA DE PACAYAS	10,086.45	17,678,634.55	17,556,361.30	132,359.70



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 2 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
100402	CAJA SUCURSAL DE HEREDIA	-349,569.44	395,329,305.96	393,347,076.17	1,632,660.35
100410	CAJA SUCURSAL STO DOMINGO	1,339,182.98	79,088,513.04	79,293,735.04	1,133,960.98
100429	CAJA SUCURSAL DE RIO FRIO	891,475.00	14,999,703.11	14,814,613.11	1,076,565.00
100437	CAJA SUC S JOAQUIN FLORES	4,640,771.13	86,959,880.14	88,652,647.14	2,948,004.13
100445	CAJA SUC S RAFAEL HEREDIA	76,738.99	36,248,271.87	35,736,519.87	588,490.99
100451	CAJA SUC P VIEJO SARAPIQU	2,576,413.00	22,071,863.23	22,342,915.23	2,305,361.00
100460	CAJA SUCURSAL DE COBANO	2,314,299.63	53,734,421.24	53,180,200.79	2,868,520.08
100478	CAJA SUCURSAL DE PAQUERA	12,091.90	5,200,618.87	3,878,613.77	1,334,097.00
100486	CAJA AGENCIA PUNTARENAS	2,867,594.77	64,019,601.20	61,266,179.01	5,621,016.96
100494	CAJA AGENCIA DE GOLFITO	3,378,728.42	16,291,880.73	17,287,058.17	2,383,550.98
100500	CAJA AGENCIA BUENOS AIRES	1,437,752.40	15,805,216.66	16,305,385.00	937,584.06
100518	CAJA AGENCIA DE ESPARZA	828,213.72	36,116,132.26	35,261,096.26	1,683,249.72
100526	CAJA AGENCIA DE MIRAMAR	-13,794,767.25	24,963,855.16	23,323,685.16	-12,154,597.25
100534	CAJA AGENCIA DE PARRITA	1,762,956.14	22,311,432.22	22,797,286.54	1,277,101.82
100542	CAJA AGENCIA DE QUEPOS	1,257,224.46	57,825,811.87	57,520,442.29	1,562,594.04
100559	CAJA AGENCIA PALMAR NORTE	4,254,092.14	42,607,881.08	44,428,609.37	2,433,363.85
100567	CAJA AGENCIA PTO JIMENEZ	1,825,142.22	15,001,219.33	18,933,362.00	-2,107,000.45
100583	CAJA AG.DE CIUDAD NEILLY	3,851,313.46	14,080,923.32	14,819,920.89	3,112,315.89
100591	CAJA AG.SAN VITO DE JAVA	2,604,301.96	45,367,570.87	44,991,032.93	2,980,839.90
100607	CAJA AGENCIA DE LA CUESTA	3,637,810.72	12,454,957.41	11,870,219.78	4,222,548.35
100615	CAJA AGENCIA DE CHOMES	535,866.49	5,051,487.96	3,354,911.00	2,232,443.45
100631	CAJA SUC. DE MONTE VERDE	326,078.00	55,989,474.00	9,841,235.90	46,474,316.10
100640	CAJA SUCURSAL DE GUATUZO	831,573.07	10,511,748.50	10,158,806.57	1,184,515.00
100664	CAJA AGENCIA NUEVO ARENAL	1,863,225.00	14,484,113.00	14,531,703.00	1,815,635.00
100672	CAJA AGENCIA DE JICARAL	454,662.78	23,851,511.40	22,898,506.25	1,407,667.93
100680	CAJA AGENCIA DE NANDAYURE	541,902.00	26,121,119.00	25,163,349.00	1,499,672.00
100699	CAJA AGENCIA DE HOJANCHA	23,472.75	12,814,626.87	12,424,031.17	414,068.45
100702	CAJA AGENCIA DE LIBERIA	3,755,332.28	69,032,833.44	69,914,068.44	2,874,097.28
100710	CAJA AGENCIA SANTA CRUZ	736,193.00	39,795,844.80	34,911,648.80	5,620,389.00
100729	CAJA AGENCIA DE CA/AS	1,046,972.00	66,169,804.54	65,340,374.54	1,876,402.00
100737	CAJA AGENCIA DE TILARAN	3,266,185.00	13,724,010.00	15,099,142.61	1,891,052.39



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 3 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
100745	CAJA AGENCIA DE BAGACES	224,224.00	24,714,504.27	24,620,459.27	318,269.00
100751	CAJA AGENCIA DE ABANGARES	621,690.39	14,335,975.13	12,990,047.06	1,967,618.46
100760	CAJA AGENCIA DE NICOYA	3,249,082.98	70,661,850.25	72,499,534.16	1,411,399.07
100778	CAJA AGENCIA LA CRUZ GTE.	311,417.00	14,156,664.38	13,919,134.38	548,947.00
100786	CAJA AGENCIA FILADELFIA	-171,995.71	84,975,222.77	83,320,207.79	1,483,019.27
100794	CAJA AGENCIA 27 DE ABRIL	219,429.13	46,658,465.79	46,440,535.76	437,359.16
100800	CAJA AGENCIA DE SIQUIRRES	3,530,688.00	30,623,678.60	31,313,027.60	2,841,339.00
100818	CAJA AGENCIA DE LIMON	11,097,581.00	50,362,174.22	54,358,451.22	7,101,304.00
100826	CAJA AG.LA FORTUNA LIMON	608,865.99	9,859,537.86	8,614,372.86	1,854,030.99
100834	CAJA AGENCIA DE GUAPILES	2,865,669.84	70,016,178.15	69,863,518.15	3,018,329.84
100842	CAJA SUCURSAL DE BATAAM	1,108,497.00	94,239,316.68	93,146,885.68	2,200,928.00
100859	CAJA SUCURSAL DE GUACIMO	183,345.20	19,841,488.19	18,878,033.19	1,146,800.20
100867	CAJA SUCURSAL DE ROXANA	446,623.00	5,467,675.76	4,762,195.76	1,152,103.00
100875	CAJA SUCURSAL DE LA PERLA	1,079,081.10	1,499,385.00	1,853,590.00	724,876.10
100883	CAJA SUCURSAL DE CARIARI	221,112.00	43,360,481.94	41,323,571.94	2,258,022.00
100891	CAJA SUCURSAL DE TICABAN	592,210.00	2,556,908.00	2,548,043.00	601,075.00
100907	CAJA SUCURSAL DE UPALA	2,076,290.00	64,646,261.84	25,038,905.84	41,683,646.00
100915	CAJA SUCURSAL SIXAOLA	74,521,839.00	36,843,208.30	6,242,556.30	105,122,491.00
100923	CAJA SUCURSAL BRI-BRI	1,617,162.11	46,029,181.94	45,282,021.99	2,364,322.06
100980	C DEPTO GEST COBR Y CRED.	-7,442,018.00	516,846,057.76	516,918,156.76	-7,514,117.00
SUB TOTAL :		270,245,151.67	50,604,074,573.40	50,067,661,100.45	806,658,624.62

101

CAJAS EN HOSPITALES

101010	CAJA HOSP. SN.J.DE DIOS	21,147,706.79	2,053,619.72	1,273,573.66	21,927,752.85
101028	CAJA HOSP. NAL. NI/OS	1,897,510.00	2,667,171.63	2,093,966.63	2,470,715.00
101036	CAJA HOSP.NAL.PSIQUIATRIC	1,442,564.00	8,944,966.18	9,318,716.18	1,068,814.00
101050	CAJA HOSP.CALD.GUARD.(VD)	25,804,087.21	47,274,553.98	51,752,539.37	21,326,101.82
101069	CAJA HOSPITAL MEXICO	5,390,705.86	6,657,262.89	5,546,403.83	6,501,564.92
101077	CAJA HOSP.SN RAFAEL ALAJUELA	1,980,083.27	5,723,798.36	5,560,787.06	2,143,094.57
101085	CAJA HOSP. MONSÑ. SANABRIA	1,498,097.20	2,927,591.40	2,258,225.36	2,167,463.24
101093	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	2,901,698.94	3,343,979.36	3,554,964.36	2,690,713.94



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 4 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
101109	CAJA HOSPITAL DR. RAUL BLANCO CERVANTES	1,886,120.35	11,449,884.32	11,263,012.45	2,072,992.22
SUB TOTAL :		63,948,573.62	91,042,827.84	92,622,188.90	62,369,212.56
102	CAJAS CHICAS				
102016	CAJAS CHICAS S.E.M.	66,233,023.97	0.00	0.00	66,233,023.97
102040	CAJA CHICA COMBUSTIBLE TR	327,060,572.41	0.00	0.00	327,060,572.41
SUB TOTAL :		393,293,596.38	0.00	0.00	393,293,596.38
103	FDOS ROTAT OPERAC SUCURS.				
103100	FRO ALAJUELA	25,048,594.16	24,702.34	48,593.66	25,024,702.84
103167	FRO CIUDAD QUESADA BCR215000	15,000,000.00	2.40	15,000,002.40	0.00
103223	FRO LOS CHILES	3,480,570.00	0.00	0.00	3,480,570.00
103491	FRO GOLFITO	0.00	33,516.82	33,516.82	0.00
103540	FRO QUEPOS	11,088,025.21	23,956,320.00	1,500,000.00	33,544,345.21
103580	FRO CIUDAD NELLY	-2.13	2.13	0.00	0.00
103599	FRO SAN VITO	43,821,013.59	0.00	0.00	43,821,013.59
103726	FRO CAJAS	14,291,279.23	1.80	1.80	14,291,279.23
SUB TOTAL :		112,729,480.06	24,014,545.49	16,582,114.68	120,161,910.87
104	F.R.O. HOSP.CLINICA OTROS				
104066	F.R.O. HOSPITAL MEXICO	24,760,091.93	24,384.16	47,967.74	24,736,508.35
SUB TOTAL :		24,760,091.93	24,384.16	47,967.74	24,736,508.35
105	BANCOS				
105011	BNCR CTA.CTE.3599-8	41,522,526,813.91	389,771,349,532.78	387,395,968,337.08	43,897,908,009.61
105020	BNCR CCSS-INDER CTA CTE 1	3,334.55	0.00	0.00	3,334.55
105038	BNCR SUBVENCIONES17395-5	-829,270,173.47	245,421,698,500.93	246,922,078,709.71	-2,329,650,382.25
105046	BNCR BECAS Y AUX.46500-5	0.00	30,208,820,027.98	0.00	30,208,820,027.98
105052	BNCR DOLARES60379-5	1,371,245,257.58	33,821,672.57	5,351,486.40	1,399,715,443.75
105095	BNCR SALARIOS 3 76242-7	2,948,854,169.84	93,903,045.52	33,509,323.51	3,009,247,891.85
105100	BNCR CONV CCSS/MS215709-7	1,218,536,297.54	41,495,850.92	60,090,815.66	1,199,941,332.80
105119	BNCR219025-0CCSS-RED-ONCOL	60,811.86	993,350,236.75	993,409,548.61	1,500.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 5 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
105127	BN\$620901-5CCSS-RED-ONCOL	-640,091.99	219.04	0.00	-639,872.95
105184	BCR 1921630 ¢ CCSS JPS	420,560,977.35	1,453,036.73	0.00	422,014,014.08
105208	SEM CTA.CTE.311-5 BCO.C.R	345,894,903,558.70	418,441,889,729.77	334,726,480,708.56	429,610,312,579.91
105216	BCR CTA.CTE. 183089-9 ¢ COMB	5,626,899.92	0.63	0.00	5,626,900.55
105224	BCR 243802-0 ¢ CCSS-LEY TABACO	30,389,115,711.89	13,732,933,646.52	0.00	44,122,049,358.41
105281	BN \$ 617053-4 CCSS-PPSRP	1,002,942,748.85	0.00	0.00	1,002,942,748.85
105321	BNCR PA.FASETERM.213754-5	-999,981,053.87	3,687,440,438.91	2,684,034,579.87	3,424,805.17
105354	SINPE SEM 7460100022	2,574,750,946.89	227,124,098,051.39	227,253,841,184.00	2,445,007,814.28
105362	SINPE SEM \$ 7460200046	-141,425,613.17	23,369,043,545.24	23,357,055,628.14	-129,437,696.07
105400	BCCCSS-PAG.SEM74601000638	35,659,848,162.16	442,341,062,883.92	437,231,303,996.53	40,769,607,049.55
105427	BNCRCSS-EME.HCG400000-6C	0.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00
105468	BCRSEM-RECAU \$ 250881-8	59,961,773,770.13	22,858,766,203.36	59,794,959,082.11	23,025,580,891.38
105476	BN PLANI.GOB.SEM 217921-3	2,158,884.23	25,828,778,019.05	25,828,739,041.23	2,197,862.05
105484	BNCR SEM RECAUDACION EURO	151,407.90	0.00	1,804.10	149,603.80
105492	CAJA UNICA SEM CON.EST.73911212000021067	61,150,930,175.15	2,571,223,432.83	42,591,750,399.00	21,130,403,208.98
105508	BNCR \$ CCSS-PREST. BCIE 2128	9,878,836,688.50	52,852,625.02	0.00	9,931,689,313.52
SUB TOTAL :		592,031,509,684.45	1,847,573,980,699.86	1,789,878,574,644.51	649,726,915,739.80
109 AMORT.DESC.SECTOR PRIVADO					
109023	AMORT. DESC. SECT.PRIV	3,155,210.49	467,766.50	1,556.86	3,621,420.13
SUB TOTAL :		3,155,210.49	467,766.50	1,556.86	3,621,420.13
116 CUENTAS POR COBRAR A IVM					
116013	APORTE I.V.M. GASTOS ADM.	-117,690,000.03	117,690,000.03	0.00	0.00
116030	CUOTAS AT.MED.PENS.IVM	17,330,510,173.95	17,366,183,416.65	17,330,510,173.95	17,366,183,416.65
116097	TRASPASOS VARIOS	6,073,177.27	5,586,287.28	6,073,177.27	5,586,287.28
116200	ANTIC.Y CANCEL.DE SALDO	0.00	17,199,718,856.48	15,000,000,000.00	2,199,718,856.48
SUB TOTAL :		17,218,893,351.19	34,689,178,560.44	32,336,583,351.22	19,571,488,560.41
117 DEP A PLAZO EM PUB FINAN.					
117069	SEM SCOTIABNAK CP \$ P	3,318,623,000.00	0.00	1,637,500.00	3,316,985,500.00
117077	SEM BAC SN JOSE CP P	50,243,700,000.00	0.00	0.00	50,243,700,000.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 6 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
117085	SEM SECTOR PRIVADO MADAP	8,000,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000,000.00
117117	RED ONCOLOGICA DOLARES S	1,519,980,000.00	0.00	750,000.00	1,519,230,000.00
SUB TOTAL :		63,082,303,000.00	0.00	2,387,500.00	63,079,915,500.00
118	VALOR EMPRESAS PUB FIN CP				
118014	CERTIF. PARTICIP. HIPOTEC	296,434,200,000.00	0.00	3,022,200,000.00	293,412,000,000.00
118049	FAD TITULOS PROPIED. BCCR	96,306,282,000.00	0.00	0.00	96,306,282,000.00
118103	VAL.EMP.PUB.FINAN.CP CCSS	718,800,000.00	0.00	0.00	718,800,000.00
118111	VALORES S,PULICO RED ONCO	4,517,971,920.00	0.00	1,960,500.00	4,516,011,420.00
SUB TOTAL :		397,977,253,920.00	0.00	3,024,160,500.00	394,953,093,420.00
122	DEP. A PLAZO EM PUB.FINAN				
122064	INV.VISTA RED ONCOLOGICA	7,983,377,642.48	993,409,548.61	991,665,763.39	7,985,121,427.70
122112	SEM INV. A LA VISTA BNCR	440,208,576,566.77	353,510,172,566.78	241,699,103,799.50	552,019,645,334.05
SUB TOTAL :		448,191,954,209.25	354,503,582,115.39	242,690,769,562.89	560,004,766,761.75
124	CXC INSTITUCIONES PRIVADAS				
124162	CXC BAC SAN JOSE RECAUD. EXTERNA	409,013,690.00	77,629,318,725.00	78,038,776,455.00	-444,040.00
124659	COOPEALIANZA RECAUD. EXTERNA	2,470,641.00	357,023,745.00	359,494,386.00	0.00
124713	CXC BN VITAL PENSIONES	0.00	31,040.40	31,040.40	0.00
124721	CXC BCO. POPULAR PENSIONES	0.00	352,103.36	352,103.36	0.00
124748	CXC VIDA PLENA PENSIONES	0.00	5,392.88	5,392.88	0.00
124762	CXC SAN JOSE PENSIONES	0.00	1,345.00	1,345.00	0.00
124770	CXC BCR PENSIONES	0.00	231,910.96	231,910.96	0.00
124900	RECAUDACION TARJETA AV/TI	46,529,232.28	440,749,217.00	421,987,272.75	65,291,176.53
124918	RECAUD.OFICINA VIRTUAL AV	9,729,823.08	111,068,642.00	109,683,802.98	11,114,662.10
SUB TOTAL :		467,743,386.36	78,538,782,121.60	78,930,563,709.33	75,961,798.63
125	CTAS.COBRAR INSTITUCIONES				
125045	DESAF COST INDIG.LEY 7374	182,088,937,324.14	16,578,564,528.92	0.00	198,667,501,853.06
125051	DGDS.CTAS.X COB.CONVENIO	43,980,804.70	0.00	0.00	43,980,804.70
125060	RNCP.CTAS.X COB.SERV.MED.	48,944,267.54	1,937,527,902.48	948,944,267.54	1,037,527,902.48



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 7 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
125094	CXC ART.62 LEY 5905	616,113.23	0.00	0.00	616,113.23
125100	CXC INTER. ART. 62 LEY 5905	142,253.11	2,164.50	0.00	144,417.61
125134	DGDS.CTAS.X COB.SERV.ADM.	7,240,535,325.84	497,595,041.47	329,409,583.33	7,408,720,783.98
125142	UNIVER. INTERAMERICANA	0.00	123,633,047.13	123,633,047.13	0.00
125159	RNCP.CTAS.X COB.SERV.ADM.	0.00	287,553,408.67	0.00	287,553,408.67
125167	CXC BAC SJ REC.EXT.	168,214,407.30	0.00	0.00	168,214,407.30
125231	UNIVERSIDAD LATINA DE C.R	8,823,754.97	0.00	0.00	8,823,754.97
125240	UNIVERSIDAD (ULACID)	1,638,921,657.45	238,943,955.00	404,929,045.52	1,472,936,566.93
125280	BPDC CXC SERVIC.ADMINISTR	0.00	179,303,130.23	179,303,130.23	0.00
125299	INA CXC SERVI.ADMINISTRAT	0.00	133,423,332.91	133,423,332.91	0.00
125304	IMAS CXC SERV.ADMINISTRAT	0.00	42,259,301.47	42,259,301.47	0.00
125370	CXC IVM DIFERENCIA PAGO INVERS. EQUIPO	44,883,089.47	0.00	0.00	44,883,089.47
125400	CXC RECARGOS RETEN INDEBI	112,819,513.44	0.00	4,697,160.75	108,122,352.69
125612	CXC DESAF PAC.FASE TERMIN	945,559,084.77	329,409,583.33	0.00	1,274,968,668.10
125620	COSTO ADM. PAC. FASE TERM	0.00	111,117,727.44	111,117,727.44	0.00
125647	IPARAMEDICA	0.00	1,987,500,000.00	1,859,166,666.67	128,333,333.33
125823	CXC UNIVERSIDAD CENTRAL	0.00	30,208,820,027.98	30,208,820,027.98	0.00
125904	CXC INT. DESAF COST INDIG	27,990,778,883.41	2,477,465,602.40	0.00	30,468,244,485.81
125912	CXC INT DGDS CXC SERV.ADM	8,961,951.17	24,842,293.88	25,081,881.11	8,722,363.94
SUB TOTAL :		220,342,118,430.54	55,157,961,047.81	34,370,785,172.08	241,129,294,306.27
130 CTAS.COBRAR PARTICULARES					
130026	ALQ.Y ARRIENDOS PORCOBRAR	31,327,738.70	1,426,000.00	4,340,000.00	28,413,738.70
130034	RECL.PEDIDOS EXTERIOR	187,254,814.21	0.00	0.00	187,254,814.21
130042	RECLAMOS PROVEDORES PLAZA	56,214,513.13	0.00	0.00	56,214,513.13
130107	CUENTAS VARIAS A COBRAR	1,287,091,337.92	21,726,312.73	23,396,850.59	1,285,420,800.06
130212	CXC ASOC.SOL.GOLFITO	4,087.98	0.00	0.00	4,087.98
130220	CXC INCAP.PAGADAS DEMAS	1,560,905,799.92	11,188,096.36	17,261,940.68	1,554,831,955.60
130385	CXC AD, CONST.PROC.H.HERE	261,534,454.94	0.00	0.00	261,534,454.94
130504	CXC ASEGURADO VOLUNTARIO	19,776,797,583.78	1,985,740,420.00	2,008,981,030.00	19,753,556,973.78
130512	CXC TRABAJADORES INDEPEND	195,123,983,816.00	7,093,431,814.00	6,513,427,614.00	195,703,988,016.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 8 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
130520	TRABA.INDEPEND.C.JUDICIAL	-3,721,799,721.00	0.00	0.00	-3,721,799,721.00
130539	TRABA.INDEPEND.CONVENIOS	1,538,822,309.00	1,327,375,426.00	928,599,802.00	1,937,597,933.00
130547	TRABAJAD.INDEP.ARREGLOS	-1,207,616.00	10,322,712.00	10,391,120.00	-1,276,024.00
130553	ASEG. VOLUNT. COBRO JUDICIAL	-102,399.00	0.00	0.00	-102,399.00
130561	ASEG. VOLUNT. CONVENIOS	51,485.00	0.00	0.00	51,485.00
130588	INT S/ CXC (130-10-7)	15,920,330.14	0.00	0.00	15,920,330.14
SUB TOTAL :		216,116,798,534.72	10,451,210,781.09	9,506,398,357.27	217,061,610,958.54

131 CUENTAS POR COBRAR ESTADO

131014	C X C ESTADO CTROS PENAL	0.00	788,379,166.67	772,669,791.67	15,709,375.00
131049	CUOTA COMP.TRABAJ. INDEPE	47,630,031,393.07	3,691,156,398.00	17,349,712.00	51,303,838,079.07
131055	CXC CUOTA COMPL.TRAB.INDE	130,917,107,435.01	10,046,910,471.00	319,023,483.00	140,644,994,423.01
131063	CXC CUOTA COMPL.CONV.ESPE	24,631,255,589.01	1,939,144,418.00	30,468,686.00	26,539,931,321.01
131071	FI.EXA.ADN LEY PATER.RESP	289,077,552.33	66,169,887.41	0.00	355,247,439.74
131120	CXC LEYES ESPECIALES	33,376,337,456.79	1,713,160,255.66	486,077,997.47	34,603,419,714.98
131138	CXC INTERESES LEYES ESPECIALES	669,546,200.78	990,941,613.46	1,160,860.80	1,659,326,953.44
131160	INTERESES ESTADO TAL	0.00	186,499,664.44	179,666,480.41	6,833,184.03
131179	CXC ESTADO TAL PODER JUDICIAL	60,301,453.00	59,451,448.00	60,301,453.00	59,451,448.00
131187	CUOT. EST. TAL ASAMBLEA LEGISLATIVA	3,510,565.82	3,641,133.00	3,639,284.00	3,512,414.82
131195	CUOT. EST. TAL DEFENSORIA HABITANTES	765,357.00	692,596.00	0.00	1,457,953.00
131200	CXC LEY 7739 CODIG. NIÑEZ Y ADOLESC.	115,681,550,185.38	9,407,199,815.73	78,076,750.75	125,010,673,250.36
131219	CUOT. EST. TAL CONTRALORIA GNR. REPUB.	2,638,494.00	2,638,196.00	2,638,494.00	2,638,196.00
131227	CUOT. EST. TAL TRIBUNAL SUP. ELECCIONES	19,874,907.57	4,412,116.00	4,307,306.01	19,979,717.56
131243	TRANSF. LEY CONTROL DEL TABACO 9028	13,472,574,240.95	1,704,193,142.53	1,016,073,522.36	14,160,693,861.12
131268	CXC MH TRASP. PROGR. MS LEY 7374	19,102,848,536.73	2,003,001,046.29	537,587,921.58	20,568,261,661.44
131308	CXC INT. EST TAL TRIBUNAL SUPRE. ELECC.	2,627,764.72	69,823.55	0.00	2,697,588.27
131316	CXC INT. LEY CONTROL TABACO	0.00	639,449,847.95	0.00	639,449,847.95
131332	INT S/ CXC T. INDEPEND.	605,277,193.60	909,918,581.40	0.00	1,515,195,775.00
131340	INT S/ CXC CONV. ESPECIALES	134,836,260.20	202,383,656.02	0.00	337,219,916.22
131365	CXC INT. LEY 7739 CODIGO DE LA NIÑEZ	36,667,626,095.46	3,018,333,564.53	549,703.11	39,685,409,956.88
131373	CXC INT. MHAC. TRASP. PROG MS 7374	15,578,258,820.73	1,348,367,670.67	0.00	16,926,626,491.40



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 9 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
131381	CXC CONVENIO	661,610,377.00	56,295,588.00	836,133.00	717,069,832.00
131403	CXC SECTOR EXTERIOR	52,226,518.00	3,804,493.00	0.00	56,031,011.00
131411	CXC GOBIERNO CENTRAL	4,270,652,110.00	348,892,683.00	0.00	4,619,544,793.00
131420	CXC EMPRESA PUBLICA FINA	944,239,324.00	86,702,603.00	0.00	1,030,941,927.00
131438	CXC EMPRESA PUBLICA NO FI	959,604,363.00	78,498,336.00	0.00	1,038,102,699.00
131446	CXC TRABAJADOR INDEPENDIE	3,830,679,966.00	340,710,066.00	10,794,455.00	4,160,595,577.00
131452	CXC GOB LOCALES	482,292,920.00	36,998,601.00	207,166.00	519,084,355.00
131460	CXC EMPRESA SECTOR PRIVAD	23,852,321,094.00	2,037,578,218.00	16,970,519.00	25,872,928,793.00
131479	CXC ASEGURADO VOLUNTARIO	1,427,937,382.00	117,914,770.00	548,035.00	1,545,304,117.00
131487	CXC ORGANOS DESCONCENTRAD	225,577,391.00	16,354,939.00	0.00	241,932,330.00
131495	CXC INST.DESCENTR NO EMP	4,391,711,407.00	322,419,281.00	0.00	4,714,130,688.00
131519	CXC PENSIONES	5,628,899,030.68	438,418,243.62	0.00	6,067,317,274.30
131527	CXC PENIONADOS IVM-RNC	3,806,192,247.75	350,450,075.86	0.00	4,156,642,323.61
131752	CXC JPS CENTRO PSIQUI. PENITENCIARIO	89,133,493.25	320,136,000.00	0.00	409,269,493.25
131760	CXC GOBIERNO ASEG. RECOLECT. CAFÉ	85,353,080.00	0.00	0.00	85,353,080.00
131779	CXC MH CONTRATACION ENTIDAD VERIF. OPS	978,100,104.20	0.00	0.00	978,100,104.20
131787	CXC INT. MH CONTRAT ENT. VERIF.	226,898,550.25	3,436,213.05	0.00	230,334,763.30
131795	CXC MIN HACIENDA FIV	2,477,918,001.19	58,900,875.90	0.00	2,536,818,877.09
131800	INTERESES MH FIV	51,346,912.68	75,850,323.53	0.00	127,197,236.21
131843	PENSIONADOS PROPIO SISTEM	2,328,898,505.00	195,465,055.00	0.00	2,524,363,560.00
131868	CXC SUBSIDIO ESTATAL SERV	111,990,646.00	9,599,657.00	61,724.00	121,528,579.00
131932	CXC INT A. VOLUNTARIO	397,780,189.88	592,530,343.71	0.00	990,310,533.59
131957	CXC INT. BASE MINIMA	568,655,669.54	43,283,679.60	0.00	611,939,349.14
131965	CXC INTERESES FIV EDIFIC	43,887,404.33	1,500,079.13	0.00	45,387,483.46
131973	CXC INTER.PATERNIDAD RESP	608,559.12	964,998.96	0.00	1,573,558.08
131981	CXC INT.ESTADO C.COMPL.BM	1,854,330,126.82	141,143,815.80	0.00	1,995,473,942.62
SUB TOTAL :		498,594,890,874.84	44,403,963,451.47	3,539,009,478.16	539,459,844,848.15
132	CXC CUOTAS I.PUB.Y PRIV.				
132010	CXC CUOTAS PAT: SEC PRIV	90,174,262,982.00	77,910,654,051.00	78,329,192,220.00	89,755,724,813.00
132029	CXC CUOTAS PAT. I.PUB.S.	41,625.00	0.00	0.00	41,625.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 10 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
132037	CXC CUOTAS P.EMP.P.NO.F.	50,611,454.00	2,909,383,224.00	2,927,338,112.00	32,656,566.00
132045	CXC CUOTAS P.EMP.P. FIN.	67,991,039.00	3,210,009,182.00	3,219,254,142.00	58,746,079.00
132051	CXC CUOTAS P.GOB. LOCAL	325,147,428.00	1,374,343,921.00	1,433,182,922.00	266,308,427.00
132060	CUOTA PAT. SECTOR EXTERNO	297,725,487.00	151,463,478.00	163,463,640.00	285,725,325.00
132086	CONTRI PAT ORGANOS DESCON	150,293,036.00	606,402,803.00	657,290,136.00	99,405,703.00
132094	CONT.PAT.INST.DESC NO EMP	367,144,795.00	11,992,068,811.00	12,020,757,520.00	338,456,086.00
132100	CXC CUOTAS TRAB.SEC. PRIV	47,506,355,876.00	46,072,187,386.00	46,430,168,014.00	47,148,375,248.00
132118	CXC CUOTAS TRAB. SEC. PUB	-851,794.00	0.00	0.00	-851,794.00
132126	CXC CUOT.CONTR.CONV.ESPEC	723,061,605.00	772,534,324.00	813,273,261.00	682,322,668.00
132142	CXC CUOT.TRAB.INS.PUB NO FINAN CA	31,067,213.00	1,729,450,184.00	1,740,128,814.00	20,388,583.00
132159	CUOTA TRAB SECTOR EXTERNO	172,622,289.00	85,775,622.00	97,045,224.00	161,352,687.00
132167	CXC CUOT.TRAB. GOBIERNOS LOCALES	203,579,801.00	815,649,843.00	851,062,919.00	168,166,725.00
132175	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB.FINAN CA	40,219,454.00	1,904,156,418.00	1,909,600,458.00	34,775,414.00
132183	CXC CUOT.TRAB.ORG.DESCONCENT.FINANC.	89,513,364.00	359,920,548.00	390,355,447.00	59,078,465.00
132191	CXC CUOT.TRAB.INST.DESC. NO EMPRE CA	233,481,488.00	7,105,188,702.00	7,122,243,695.00	216,426,495.00
132207	CUOTA PATR. GOB.MINISTERI	87,058,759.00	15,532,436,628.00	15,608,735,060.00	10,760,327.00
132215	CUOTAS TRAB.GOB. MINIST.	57,346,182.00	9,225,244,235.00	9,276,960,110.00	5,630,307.00
132223	CXC CUOT.PAT PENSION GOBIERNO OTROS	328,764,863.00	6,841,277,030.00	6,838,457,514.00	331,584,379.00
132231	CXC CUOT.TRAB. PENSION GOBIERNOS OTROS	187,865,589.00	3,909,302,121.00	3,907,690,971.00	189,476,739.00
132353	CXC CU.PAT.SEC.PRIV.C.JUD	38,565,729,210.00	578,982.00	4,307,681.00	38,562,000,511.00
132388	CXC CU.P.INS.P.FIN C.JUDI	23,093,841.00	0.00	0.00	23,093,841.00
132400	CUO.PAT.S.EXT.COBO.JUDIC	73,015.00	0.00	0.00	73,015.00
132418	CXC CP ORGANOS DESC.C.JUD	1,302,586.00	0.00	0.00	1,302,586.00
132426	CXCC.P.INS.DESCE.NOEMPJUD	897,022.00	0.00	0.00	897,022.00
132434	CXC.C.TRAB.S.P.COBO.JUDI	16,584,058,170.00	340,549.00	15,023,381.00	16,569,375,338.00
132459	CXC CONV.ESPECIALES C.JUD	103,186,589.00	0.00	0.00	103,186,589.00
132467	CXCC.TRAB.S.EXT.COBO JUD	31,178.00	0.00	0.00	31,178.00
132507	CXC CUO.PAT.S.PRIV.CONVEN	7,120,657,809.00	2,149,169,786.00	1,928,903,234.00	7,340,924,361.00
132523	CXC CU.P.INS-P.NOFIN.CONV	2,885,022.00	0.00	104,647.00	2,780,375.00
132540	CXC CUO.P.GOB.LOC.CONVENI	26,153,152.00	0.00	0.00	26,153,152.00
132556	CXC CUO.P.S.EXT.CONVENIOS	0.00	10,593,946.00	11,855,243.00	-1,261,297.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 11 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
132572	CXC C.P.INS.DES.NOEMP.CON	777,738.00	3,302,948.00	352,139.00	3,728,547.00
132580	CXC C.TRAB.S.PRIV.CONVENI	1,921,108,082.00	1,058,491,921.00	941,385,449.00	2,038,214,554.00
132604	CXC C.CONV.ESPEC.CONVENIO	24,663,932.00	0.00	2,409,366.00	22,254,566.00
132612	CXC CUO.TRAB.S.EXT.CONVEN	0.00	2,188,302.00	2,188,302.00	0.00
132620	CXC CUOT.PATRONALES GOBIERNO	2,044,311.00	0.00	0.00	2,044,311.00
132639	CXC CUOT.TRABAJ. GOBIERNO	1,179,135.00	0.00	0.00	1,179,135.00
132653	CXC CUO.PA.S.PRIV.ARREGLO	126,975,871.00	16,474,942.00	16,904,404.00	126,546,409.00
132734	CXC C.TRAB.S.PRIV.ARREGLO	75,940,494.00	10,479,568.00	11,343,298.00	75,076,764.00
132856	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB.FINANC COB.JUDIC	13,504,411.00	0.00	0.00	13,504,411.00
132872	CXC CUOT.TRAB.INS.DESC. NO EMPR. COB.JUDIC	518,718.00	0.00	0.00	518,718.00
132899	CXC CUOT.TRAB.INS.PUB.NO FINAN. CONVEN.	1,706,171.00	0.00	60,299.00	1,645,872.00
132904	CXC CUOT.TRAB.GOB. LOCAL. CONVENIO	15,361,582.00	0.00	0.00	15,361,582.00
132939	CXC CUOT.TRAB.INST.DESC.NO EMP.CONVENIO	-1,688,968.00	1,963,910.00	207,500.00	67,442.00
SUB TOTAL :		205,703,461,606.00	195,761,033,365.00	196,671,245,122.00	204,793,249,849.00
133 CUENTA POR COBRAR					
133170	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED CENTRAL	0.00	866,807.59	866,807.59	0.00
133188	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED CENTRAL	0.00	1,099,421.23	1,099,421.23	0.00
133196	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED HUETAR ATL.	0.00	72,568.34	72,568.34	0.00
133201	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED HUETAR NORT	0.00	70,593.05	70,593.05	0.00
133210	CXC VENT. PAP MIX DIR REG PACIFICO CENTR	0.00	39,235.28	39,235.28	0.00
133228	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED BRUNCA	0.00	132,563.90	132,563.90	0.00
133236	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED CHOROTEGA	0.00	164,444.52	164,444.52	0.00
SUB TOTAL :		0.00	2,445,633.91	2,445,633.91	0.00
134 CXC SERV.MEDICOS ART.36					
134011	CXC SERV. MEDICOS ART. 36	143,632,094,929.75	4,055,280,917.00	1,997,662,455.00	145,689,713,391.75
134020	CXC FACTURAS DE SUBSIDIOS	5,565,855,027.00	172,575,452.00	105,285,188.00	5,633,145,291.00
134100	CXC SERV.MED.ART.36 C.JUD	15,022,970,518.00	888,513.00	1,151,025.00	15,022,708,006.00
134119	CXC SUBSID.ART.36 C.JUDIC	941,143,893.00	0.00	0.00	941,143,893.00
134135	CXC SERV.MED.ART.36 CONVE	3,470,049,144.00	1,484,031,871.00	1,204,814,091.00	3,749,266,924.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 12 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
134143	CXC SUBSID.ART.36 CONVENI	163,840,836.00	77,150,455.00	83,028,305.00	157,962,986.00
134168	CXC SERV.MED.ART.36 ARREG	262,055,895.25	10,107,943.00	22,206,723.00	249,957,115.25
134176	CXC SUBSID.ART.36 ARREGLO	8,333,939.00	1,528,629.00	1,487,082.00	8,375,486.00
SUB TOTAL :		169,066,344,182.00	5,801,563,780.00	3,415,634,869.00	171,452,273,093.00

135 CTAS A COBRAR A EMPLEADOS

135024	AUXILIOS REEMBOLSABLES	385,632,127.72	0.00	0.00	385,632,127.72
135032	INCUMP. BECAS	325,762,314.66	0.00	0.00	325,762,314.66
135040	INCUMPL. AUXIL. REEMBOLS.	18,553,114.61	0.00	0.00	18,553,114.61
135057	CXC A CAJEROS	43,194,293.62	972,186.56	69,560.91	44,096,919.27
135073	INCUMPLIMIENTO RESIDENCIA	3,151,537.47	0.00	0.00	3,151,537.47
135105	CUENTAS VARIAS EMPLEADOS	407,489,263.01	19,973,600.58	35,185,085.84	392,277,777.75
135113	SERV MED. EMPL EN PENSION	6,084,655.54	0.00	0.00	6,084,655.54
135121	ANTICIPO SALARIO BASE	7,100,256.43	3,855,015.24	3,977,015.24	6,978,256.43
135170	DIR.REG. SUC. CHOROTEGA	301,057.00	0.00	0.00	301,057.00
135326	SIGC CXC AUXILIOS REEMBOLSABLES	277,594.54	900,772.57	900,772.57	277,594.54
135334	SIGC CXC INCUMPL. BECAS	127,891,384.09	0.00	3,190,864.17	124,700,519.92
135342	SIGC CXC INCUMPL. BECAS AUX. REEMBOL.	126,836,249.86	0.00	0.00	126,836,249.86
135367	CXC PRODEDIMIENTOS ADM	99,122,212.44	0.00	90,876.00	99,031,336.44
135375	CXC INCUMPL. F RET	0.00	50,787,933.31	50,787,933.31	0.00
135413	CXC RECUP SAL.EXTRAORDINA	13,749,992.20	6,941,289.08	6,694,344.74	13,996,936.54
135430	CXC FACTURAS INVESTIGACIO	853,525,874.00	186,874,368.00	0.00	1,040,400,242.00
SUB TOTAL :		2,418,671,927.19	270,305,165.34	100,896,452.78	2,588,080,639.75

136 CXC TARJETA DE CREDITO

136020	H.MEXICO CXC TARJETA CRED	0.00	508,925.08	508,925.08	0.00
136039	H.CALDERON CXC TARJ.CRED.	0.00	269,192.00	269,192.00	0.00
136047	HSJD CXC TARJETA CRED.	0.00	1,607,517.00	1,452,946.04	154,570.96
136053	H.SN VICENTE PAUL CXC T.C	10,165.54	413,371.56	423,537.10	0.00
136088	H.SN RAFAEL ALAJUELA T.CR	106,040.81	902,275.00	740,693.08	267,622.73
136101	H.SN FCO. ASIS CXC T.CRED	0.00	26,865.01	26,865.01	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 13 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
136110	H.MAX PERALTA CXC T.CRED	0.00	865,126.05	865,126.05	0.00
136128	HOSP. VALVERDE VEGA CXC	130,903.57	1,098,916.00	1,229,628.09	191.48
136136	H. SAN VITO CXC TARJ. CREDITO	0.00	66,805.01	66,805.01	0.00
136144	HOS.TURRIALBA CXC TAR.CRE	64,392.20	708,518.25	640,992.33	131,918.12
136150	CL. CARLOS DURAN CXC TC	103,816.37	268,275.70	372,092.07	0.00
136177	CL CLORITO PICADO TC	0.00	94,332.00	40,602.01	53,729.99
136185	COOPESAIN CXC TARJETA CRED.	25,768.00	26,865.02	52,633.02	0.00
136193	CLIN. PARRITA CXC TARJETA DE CREDITO	0.00	475,169.00	221,296.02	253,872.98
136209	H.SN.CARLOS CXC TARJ.CRED	37,563.97	506,338.07	543,902.04	0.00
136225	AS UNION CXC T. CREDITO	0.00	14,637.00	14,637.00	0.00
136233	CL.CORONADO T.CRED T.CRED	119,065.15	211,187.42	330,252.57	0.00
136258	CL.AGUAS ZARCAS TARJ.CRED.	0.00	8,577.00	8,577.00	0.00
136274	CLIN. CIUD. COLON CXC TARJET	0.00	48,167.00	0.00	48,167.00
136282	CL. PITAL CXC TARJ. CREDITO	0.00	7,389.00	0.00	7,389.00
136314	HOSP. UPALA CXC TARJ. CREDITO	0.00	24,845.01	24,845.01	0.00
136322	CLINICA DE TILARAN	0.00	179,162.04	179,162.04	0.00
136349	CL. PAQUERA CXC TRAJ. CREDITO	164,930.95	284,587.00	374,336.01	75,181.94
136355	CL. COBANO CXC TARJ CRED.	0.00	415,821.03	415,821.03	0.00
136363	CL. JICARAL CXC TARJ. CREDITO	33,451.74	112,593.76	146,045.50	0.00
136380	C. CHOMES CXC TARJ. CREDITO	0.00	372,098.04	372,098.04	0.00
136398	C.S. RAFAEL PUNT. CXC TARJETA CREDITO	70,846.99	87,207.02	158,054.01	0.00
136401	H.MONSEJOR S.CXC TARJ.CRE	0.00	1,388,441.03	1,388,441.03	0.00
136410	H.ANEXION CXC TARJETA CRE	310,724.71	1,178,775.49	1,489,500.15	0.05
136428	H.LIBERIA CXC TARJETA CRE	186,096.96	311,329.10	497,426.06	0.00
136436	AS HEREDIA VIRILLA CXC T CREDITO	0.00	59,036.01	59,036.01	0.00
136444	AS MATA REDONDA HOSP CXC T. CREDITO	0.00	798,203.00	63,553.00	734,650.00
136450	CL.JACO CXC TARJETA CRED.	494,174.85	3,665,056.00	3,850,283.10	308,947.75
136509	H.TONY FACIOCXC TARJ.CRED	55,513.95	462,735.00	479,102.05	39,146.90
136517	CL.FORTUNA CXC TARJ.CRED.	0.00	67,141.01	67,141.01	0.00
136533	HOSPIT.GUAPILES CXC TARJ.	0.00	153,535.36	153,535.36	0.00
136574	AS ESCAZU CXC T CREDITO	69,287.99	34,177.00	101,922.02	1,542.97



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 14 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
136606	H.ESCALANTE CXC TAR CRED	144,560.96	96,762.00	214,458.03	26,864.93
136614	AS ALAJUELITA	0.00	26,865.01	26,865.01	0.00
136622	CLINICA DE CAIS CAÑAS	45,074.95	640,645.10	685,720.05	0.00
136630	AS MORAVIA CXC TARJETA CREDITO	0.00	14,637.00	14,637.00	0.00
136655	CLINICA DE BAGACES	0.00	7,512.00	0.00	7,512.00
136680	HOSP. NACIONAL PSIQUIATRICO CXC T.CRED.	0.00	719,240.02	719,240.02	0.00
136701	H.MAX TERAN CXC TARJ.CRED	83,520.44	3,177,517.00	3,225,569.12	35,468.32
136728	AS ALAJUELA SUR CXC T. CREDITO	0.00	64,163.01	64,163.01	0.00
136736	A.S. SANTO DOMINGO CXC T. CREDITO	44,628.97	61,374.06	106,003.03	0.00
136769	CL. CARIARI CXC TRAJETA DE CREDITO	66,905.98	1,217,288.00	1,202,551.03	81,642.95
136785	A.S. SAN MARCOS TARRAZU CXC T. CREDITO	33,124.95	52,595.07	85,720.02	0.00
136793	AS CATEDRAL NORESTE	37,272.76	234,109.00	214,639.03	56,742.73
136809	H.DR. TOMAS CASAS C. AJUST. CRE	134,743.99	1,108,237.00	588,512.03	654,468.96
136817	HOSPIT. GOLFIT CXC TARJ.	6,254.95	334,314.00	299,871.03	40,697.92
136825	HOSP. CIUDAD NEILLY TARJETA DE CREDITO	317,859.00	26,865.02	344,724.02	0.00
136841	CXC T.CRED.AREA DE SALUD	135,100.98	218,197.05	353,298.03	0.00
136858	AS DESAMPARADOS 1 Y 2	0.00	250,325.00	177,975.04	72,349.96
136874	AS. SAN RAFAEL HEREDIA CXC T. CREDITO	0.00	71,733.01	71,733.01	0.00
136882	AS PURISCAL CXC T. CREDITO	0.00	182,605.01	182,605.01	0.00
136914	A.S. GOLFITO CXC TARJ. CREDITO	0.00	288,241.03	288,241.03	0.00
136922	C. RICARDO JIMENEZ CXC TC	79,700.87	544,646.00	478,825.04	145,521.83
136930	CL. SOLON NUDEZ CXC TC	240,767.88	303,449.15	544,217.03	0.00
136949	CL.FCO BOLAÑOS CXC TAR.CR	54,717.54	496,082.00	523,935.18	26,864.36
136955	CL.MARCIAL RODRIGUEZ CXC	0.00	65,777.03	65,777.03	0.00
136971	CLINICA SAN MATEO CXC T.CRED	33,573.97	47,030.05	80,604.02	0.00
136980	COOPESANA	6,255.00	0.00	6,255.00	0.00

SUB TOTAL :

3,446,806.94

27,973,399.69

28,195,140.80

3,225,065.83

137

CTA X COBRAR SERV.MEDICOS

137019	DR. CALDERON GUARDIA	1,752,695,819.56	0.00	0.00	1,752,695,819.56
137027	HOSP.SAN JUAN DE DIOS	8,220,455,561.01	0.00	0.00	8,220,455,561.01



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 15 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
137043	HOSP. MEXICO	4,283,422,679.97	25,767.50	32,587.75	4,283,415,859.72
137050	INST. MATERNO INF. CARIT	33,910,694.45	0.00	0.00	33,910,694.45
137068	AREA SALUD ALAJUELITA	49,894,544.47	0.00	0.00	49,894,544.47
137076	AREA SALUD SAN RAFAEL DE HEREDIA	1,246,509.05	0.00	0.00	1,246,509.05
137084	HOSP.DR.RAUL BLANCO CERV.	3.06	0.00	0.00	3.06
137108	HOSP. SAN RAFAEL	1,982,617,632.23	0.00	0.00	1,982,617,632.23
137116	HOSP. SAN FCO. DE ASIS	664,606,728.81	0.00	0.00	664,606,728.81
137124	HOSP. DR. VALVERDE VEGA	21,451.71	0.00	0.00	21,451.71
137132	HOSP. SAN VICENTE DE PAUL	1,536,089,696.40	0.00	0.00	1,536,089,696.40
137140	CL. DR. JIMENEZ NUJEZ	59,857,862.46	0.00	0.00	59,857,862.46
137157	CL. DR CLORITO PICADO	180,327.98	0.00	0.00	180,327.98
137165	CL. DR FCO. BOLAÑOS	196,048,400.67	0.00	0.00	196,048,400.67
137173	CL. DR. MARCIAL RODRIGUEZ	13,166,111.42	0.00	0.00	13,166,111.42
137181	CL. CORONADO	84,370,983.23	0.00	0.00	84,370,983.23
137190	AREA SALUD MORAVIA	701,933.75	0.00	0.00	701,933.75
137205	CL. MEN. REG. CENT. NORTE	51,385,322.83	0.00	9,675.00	51,375,647.83
137213	AREA SALUD BELEN FLORES	4,542,117.63	0.00	0.00	4,542,117.63
137221	HOSP. NAL PSIQUIATRICO	84,012,373.50	0.00	0.00	84,012,373.50
137230	HOSP. DR. MAX PERALTA	2,255,326,722.56	357,467.00	331,699.00	2,255,352,490.56
137248	HOSP. DR. WILLIAN ALLEN	398,818,957.34	693,732.50	510,611.25	399,002,078.59
137254	CL. MORENO CAJAS	5,808,115.62	0.00	0.00	5,808,115.62
137262	CL. DR. SOLON NUJEZ	109,171,788.41	0.00	0.00	109,171,788.41
137270	CL. DR. CARLOS DURAN	244,122,022.60	0.00	0.00	244,122,022.60
137289	CL. DR. MARCIAL FALLAS	92,181,073.26	0.00	0.00	92,181,073.26
137297	AREA SALUD HEREDIA VIRILLA	736,162.06	0.00	0.00	736,162.06
137310	AREA SALUD PITAL	16,093,860.75	0.00	0.00	16,093,860.75
137329	HOSP. SAN CARLOS	10,920,124,810.15	0.00	0.00	10,920,124,810.15
137337	HOSP. LOS CHILES	558,967,881.17	0.00	0.00	558,967,881.17
137345	AREA SALUD GUATUZO	728,270.18	0.00	0.00	728,270.18
137351	CL. MEN. REG. HUET. NORTE	3,124,919.80	0.00	0.00	3,124,919.80
137360	AREA SALUD PARAISO CERVANTES	139,492.50	0.00	0.00	139,492.50



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 16 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
137378	AREA SALUD GUARCO	4,916,716.37	0.00	0.00	4,916,716.37
137386	HOSP. MOS. SANABRIA	244,258,763.49	0.00	0.00	244,258,763.49
137394	HOSP. MAX TERAN V.	310,755,734.50	0.00	0.00	310,755,734.50
137416	AREA SALUD FLORENCIA	490,343.19	0.00	0.00	490,343.19
137432	AREA SALUD ABANGARES	1,220,505.54	0.00	32,012.00	1,188,493.54
137440	HOSP. DR. ENRIQUE BALTODA	8,270,988.22	0.00	0.00	8,270,988.22
137457	HOSP. LA ANEXION	88,573,796.12	0.00	0.00	88,573,796.12
137465	HOSP. DE UPALA	933,874,205.11	0.00	0.00	933,874,205.11
137481	CL. MEN. REG. CHOROTEGAS	27,730,404.21	0.00	0.00	27,730,404.21
137490	AREA SALUD MATINA	0.00	21,022.50	21,022.50	0.00
137505	HOSP. DR. TONY FACIO	587,284,246.21	0.00	0.00	587,284,246.21
137513	HOSP. DE GUAPILES	1,470,533,537.18	101,879.06	101,879.06	1,470,533,537.18
137521	AREA SALUD GUAPILES	1,031,881.25	0.00	0.00	1,031,881.25
137554	AREA SALUD PEREZ ZELEDON	5,189,059.25	0.00	0.00	5,189,059.25
137562	HOSP. DR. ESCALANTE PRADI	2,904,882,929.42	0.00	289,256,072.67	2,615,626,856.75
137570	HOSP. DE GOLFITO	151,099,121.24	0.00	0.00	151,099,121.24
137589	HOSP. DR. TOMAS CASAS C.	35,738,951.48	0.00	0.00	35,738,951.48
137597	HOSP. CIUDAD NEILLY	776,516,755.87	0.00	0.00	776,516,755.87
137602	HOSP. SAN VITO	454,651,273.52	0.00	0.00	454,651,273.52
137610	A.S. GOICOECHEA 1	199,622.65	0.00	0.00	199,622.65
137629	AREA SALUD CORREDORES	20,303,355.00	0.00	0.00	20,303,355.00
137637	AREA SALUD COTO BRUS	9,432,563.00	0.00	0.00	9,432,563.00
137651	AREA SALUD NARANJO	1,946,413.00	0.00	0.00	1,946,413.00
137694	A.S. BARVA COOPESIBA	9,218,383.74	0.00	0.00	9,218,383.74
137708	A.S. SN PABLO HEREDIA COOPESIBA	2,040,492.74	0.00	0.00	2,040,492.74
137716	AREA SALUD AGUAS ZARCAS	26,060,717.30	0.00	0.00	26,060,717.30
137724	AREA SALUD CIUDAD QUESADA	44,254,689.17	0.00	0.00	44,254,689.17
137740	A.S. TILARAN	712,838.24	0.00	0.00	712,838.24
137757	A.S. CATEDRAL NORESTE	7,251,420.84	0.00	0.00	7,251,420.84
137781	A.S. SANTA ANA	1,581,208.48	0.00	0.00	1,581,208.48



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
137830	HOSP. MEXICO IPRELIMIN	261,380.00	0.00	0.00	261,380.00
137854	HOSP. SN VICENTE P. IPRELIM.	825,145.58	0.00	0.00	825,145.58
137862	A.S. TILARAN IPRELIMINAR	136,703.00	0.00	0.00	136,703.00
137870	AS COBANO PAQUERA	3,102,631.59	0.00	0.00	3,102,631.59
137883	AS JICARAL	17,805.71	0.00	0.00	17,805.71
137940	A.S. CARIARI	34,801.66	0.00	0.00	34,801.66
137951	AS SAN MARCOS	482,293.89	480,800.00	480,800.00	482,293.89
137960	AS MONTEVERDE	460,977.34	0.00	0.00	460,977.34
137986	COOPESAIN	150,636.25	0.00	0.00	150,636.25
SUB TOTAL :		41,760,064,121.94	1,680,668.56	290,776,359.23	41,470,968,431.27
138 CXC CHEQUES DEBITADOS					
138070	SUC. DE DESAMPARADOS	3,204,245.00	0.00	0.00	3,204,245.00
138089	SUC. DE GUADALUPE	8,543,811.00	0.00	0.00	8,543,811.00
138102	SUC. DE ALAJUELA	6,301,432.00	0.00	0.00	6,301,432.00
138226	SUC. DE LOS CHILES	32,742.00	0.00	0.00	32,742.00
138478	SUCURSAL PAQUERA	204,638.00	0.00	0.00	204,638.00
138486	SUC. DE PUNTARENAS	299,494.00	0.00	0.00	299,494.00
138518	SUC. DE ESPARZA	1,352,743.00	0.00	0.00	1,352,743.00
138583	SUC. DE CIUDAD NEILLY	26,294.00	0.00	0.00	26,294.00
138615	SUC. DE CHOMES	764,695.00	0.00	0.00	764,695.00
138702	SUC. DE LIBERIA	376,761.00	0.00	0.00	376,761.00
138710	SUC. DE SANTA CRUZ	1,246,369.19	0.00	0.00	1,246,369.19
138729	SUC. DE CAÑAS	176,296.00	0.00	0.00	176,296.00
138751	SUC. DE ABANGARES	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00
138760	SUC. DE NICOYA	2,168,311.20	0.00	0.00	2,168,311.20
138786	SUC. DE FILADELFIA	654,039.00	0.00	0.00	654,039.00
SUB TOTAL :		25,360,870.39	0.00	0.00	25,360,870.39
139 CHEQUES EN COBRO JUDICIAL					
139010	SECC. COBROS ADMINISTRAT.	559,633,771.41	0.00	0.00	559,633,771.41



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
139085	SUC. DE GUADALUPE	9,786,943.26	0.00	0.00	9,786,943.26
139109	SUC. DE ALAJUELA	395,694.00	0.00	0.00	395,694.00
139141	SUC. DE CIUDAD QUESADA	631,016.00	0.00	0.00	631,016.00
139166	SUC. DE NARANJO	2,170,670.00	0.00	0.00	2,170,670.00
139206	SUC. DE ATENAS	215,701.00	0.00	215,701.00	0.00
139303	SUC. DE CARTAGO	6,654,550.00	0.00	0.00	6,654,550.00
139311	SUC. DE LA UNION	16,614,553.00	0.00	0.00	16,614,553.00
139409	SUC. DE HEREDIA	243,970.00	0.00	0.00	243,970.00
139417	SUC. DE SANTO DOMINGO	84,143.00	0.00	0.00	84,143.00
139849	SUC. DE BATAAN	954,734.35	0.00	0.00	954,734.35
139855	SUC. DE GUACIMO	3,857,829.00	0.00	0.00	3,857,829.00
139871	SUC. DE LA PERLA	63,388.00	0.00	0.00	63,388.00
SUB TOTAL :		601,306,963.02	0.00	215,701.00	601,091,262.02
141 EXISTENCIAS FARMACIAS SEM					
141018	MEDICAMENTOS	36,806,286,338.77	27,772,055,770.09	31,008,230,475.38	33,570,111,633.48
141026	PRODUCTOS QUIMICOS	15,660,524.26	2,182,966.71	3,279,453.51	14,564,037.46
141034	I ACC MAT MED Q ODON LAB	61,917,602.18	23,354,097.76	27,400,822.56	57,870,877.38
141091	PRODUCTOS PAPEL Y CARTON	91,851,954.58	60,846,383.39	63,156,626.10	89,541,711.87
141107	IMPRESOS Y OTROS	4,358,937.59	571,227.30	122,745.30	4,807,419.59
141115	ENVASES EMPAQUES MEDICOS	6,066,201.94	1,657,031.19	1,190,550.50	6,532,682.63
141123	TEXTILES VEST.UT. COSTURA	83,286,548.85	0.00	83,286,548.85	0.00
141261	FARMACOS/TRATAM. ESPECIALES	17,347,412,919.98	15,045,070,414.81	17,269,458,035.92	15,123,025,298.87
141288	MATERIA PRIMA	9,768,724.68	683,535.94	1,035,222.56	9,417,038.06
SUB TOTAL :		54,426,609,752.83	42,906,421,427.19	48,457,160,480.68	48,875,870,699.34
142 EXISTENC PROVEEDURIAS SEM					
142014	MEDICAMENTOS	898,645.35	0.00	0.00	898,645.35
142022	PRODUCTOS QUIMICOS	170,022,330.10	29,202,215.62	32,920,295.93	166,304,249.79
142030	INS ACC MANT MED Q ODO LA	7,636,290,636.59	3,429,275,711.78	3,613,240,448.19	7,452,325,900.18
142049	U MAT P LAB E INFOR OTROS	816,525.00	0.00	21,375.00	795,150.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 19 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
142098	PRODUCTOS Y PAPEL CARTON	79,188,485.73	9,939,254.75	14,715,948.05	74,411,792.43
142103	IMPRESOS Y OTROS	166,244,554.86	11,774,744.92	20,240,129.81	157,779,169.97
142111	ENV. EMPAQUES MEDICOS	417,238,781.13	115,091,530.26	148,255,965.19	384,074,346.20
142120	TEX. VEST. UT. DE COMEDOR	1,180,937,828.09	134,163,706.95	175,388,020.87	1,139,713,514.17
142284	MATERIA PRIMA	2,647,320,403.07	0.01	158,190,693.82	2,489,129,709.26
142340	UTILES MATERIALES RESGUARD.	79,692,945.42	71,605.61	11,665,027.33	68,099,523.70
SUB TOTAL :		12,378,651,135.34	3,729,518,769.90	4,174,637,904.19	11,933,532,001.05
143 EXISTEN CTROS PRODUCCION					
143019	MEDICAMENTOS	580,482.86	116,183,244.14	0.00	116,763,727.00
143027	PRODUCTOS QUIMICOS	81,191,001.98	0.01	247,356.78	80,943,645.21
143035	INST ACC MAT MED Q ODON L	3,008,975.89	0.00	161,783.50	2,847,192.39
143043	UT. MAT P LAB E INFOR OTR	2,279,065.23	0.00	21,274.38	2,257,790.85
143076	UTILES Y MAT. DE OFICINA	746,832.58	0.00	15,144.50	731,688.08
143084	UTILES Y MAT. LIMPIEZA	198,783.00	0.00	7,951.32	190,831.68
143092	PRODUCTOS DE PAPEL CARTON	465,308,873.68	125,744,820.93	197,226,658.71	393,827,035.90
143108	IMPRESOS Y OTROS	4,380,665.52	26,927,033.82	27,944,828.59	3,362,870.75
143116	ENVASES EMPAQUES MEDICOS	170,610,342.59	27,286,259.78	14,011,974.11	183,884,628.26
143124	TEX. VEST. UTILES COSTURA	3,160,289,442.81	0.00	0.00	3,160,289,442.81
143132	HERRAMIENTAS P EQ. TRANSP	95,439.04	0.00	919.60	94,519.44
143157	LLANTAS Y NEUMATICOS	167,735.52	0.00	0.00	167,735.52
143173	HERRAMIENTAS REP P MANT.	435,729.31	58,169.70	5,451.34	488,447.67
143181	REP. B EQ MED INST PL FIS	1,589,840.02	0.00	8,040.00	1,581,800.02
143190	MAT. CONSTRUCCION Y MANT.	143,839,280.08	6,152,197.10	23,514,039.98	126,477,437.20
143270	TINTURAS PINTURAS Y DILUYENTES	3,374,473.08	0.00	97,504.96	3,276,968.12
143289	MATERIA PRIMA	162,569,452.81	106,249,676.24	44,873,903.73	223,945,225.32
143297	MATERIALES DE PROD METALICOS	15,136,606.59	1,230,784.61	1,246,796.97	15,120,594.23
143302	MADERA Y SUS DERIVADOS	35,286,897.33	46,870.57	7,296,735.91	28,037,031.99
SUB TOTAL :		4,251,089,919.92	409,879,056.90	316,680,364.38	4,344,288,612.44



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 20 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
144	EXISTEN ALMACEN GRAL SEM				
144015	MEDICAMENTOS	46,123,467,700.37	15,272,651,628.78	13,170,458,633.22	48,225,660,695.93
144023	PRPD. QUIM. Y CONEXOS	260,756,334.23	130,659,259.28	113,627,336.87	277,788,256.64
144031	INS ACC MAT MED Q ODON LA	18,364,397,781.93	7,078,707,873.24	7,977,494,461.28	17,465,611,193.89
144040	UT. MAT P LAB INFOR OTROS	192,375.00	0.00	0.00	192,375.00
144099	PRODUCTOS DE PAPEL CARTON	352,467,376.58	147,130,549.06	91,381,349.81	408,216,575.83
144104	IMPRESOS Y OTROS	159,257,869.16	56,863,188.33	51,245,231.81	164,875,825.68
144112	ENV. Y EMPAQUES MEDICOS	500,333,003.05	100,288,598.12	127,345,481.04	473,276,120.13
144120	TEX. VEST. Y UT. COSTURA	286,193,872.54	85,690,972.29	134,163,706.95	237,721,137.88
144269	FARMACOS/TRATAM. ESPECIALES	9,298,363,664.43	2,692,549,821.64	3,128,608,030.73	8,862,305,455.34
144341	UTILES MATERIALES RESGUAR	788,372,190.40	96,560,845.30	96,880,446.91	788,052,588.79
SUB TOTAL :		76,133,802,167.69	25,661,102,736.04	24,891,204,678.62	76,903,700,225.11
150	GASTOS IMPORTACION				
150017	SEGURO DE IMPORTACION	574,163.00	0.00	0.00	574,163.00
150025	GTOS.DESALM.FLETES Y OTRO	183,464,539.84	0.00	0.00	183,464,539.84
SUB TOTAL :		184,038,702.84	0.00	0.00	184,038,702.84
152	CXC OPERAD. DEV.CUOTAS JUICIOS O				
152010	ORD. LAB. COCA COLA FEMSA BAC SAN JOSE	243,994.12	0.00	0.00	243,994.12
152028	ORD. LAB. COCA COLA FEMSA BN VITAL	866,250.00	0.00	0.00	866,250.00
152036	BN VITAL BCO NACIONAL FCL DRSR	496,024.00	0.00	0.00	496,024.00
152069	BCO SAN JOSE PEN. FCL DRSRC	72,987.00	0.00	0.00	72,987.00
152077	VIDA PLENA FCL DRSRC	88,919.00	0.00	0.00	88,919.00
152085	CCSS FCL DRSRC	104,914.00	0.00	0.00	104,914.00
152093	BN VITAL BN F. COM P DRSRC	190,344.00	0.00	0.00	190,344.00
152109	B. POP F. COM P. DRSRC	278,069.77	0.00	0.00	278,069.77
152158	BANCO POP. DES COM DRSRC	293,441.16	0.00	0.00	293,441.16
152174	CXC RECARG. BN VITAL BN DRSRC	347,844.50	0.00	0.00	347,844.50
SUB TOTAL :		2,982,787.55	0.00	0.00	2,982,787.55



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
155	PRODUCTOS EN PROCESO				
155015	MANO DE OBRA EN PROCESO	715,669,070.43	112,463,997.99	2,360,354.06	825,772,714.36
155031	GASTOS DE FABR.PROCESO	9,381,453,717.99	659,079,587.98	24,537,373.00	10,015,995,932.97
SUB TOTAL :		10,097,122,788.42	771,543,585.97	26,897,727.06	10,841,768,647.33
156	GASTOS APLICADOS				
156011	MANO DE OBRA APLICADA	0.00	2,360,354.06	31,832,558.46	-29,472,204.40
156020	MATERIALES APLICADOS	0.00	0.00	127,095,336.67	-127,095,336.67
156038	GASTOS FABRI.APLICADOS	0.00	24,445,072.13	55,415,967.74	-30,970,895.61
SUB TOTAL :		0.00	26,805,426.19	214,343,862.87	-187,538,436.68
157	CXC TARJETA CREDITO Y DEBITO				
157067	AS TALAMANCA	66,071.52	642,007.56	708,079.08	0.00
157172	AS GRECIA	114,145.99	17,153.02	131,299.01	0.00
157239	AS BAGACES	0.00	7,493.00	7,493.00	0.00
SUB TOTAL :		180,217.51	666,653.58	846,871.09	0.00
160	GASTOS PREPAGADOS				
160029	PRIMAS SEGUROS R.PROFESIO	0.00	0.00	540,946,162.63	-540,946,162.63
SUB TOTAL :		0.00	0.00	540,946,162.63	-540,946,162.63
161	GASTOS POR DISTRIBUIR				
161017	ENERG.ELECTRICA POR DIST.	0.00	1,383,161,720.00	1,383,161,720.00	0.00
161025	TELECOMUNICAC. POR DIST	0.00	454,260.41	454,260.41	0.00
161033	SERVIC. DE AGUA POR DIST.	0.00	363,804,365.00	363,804,365.00	0.00
SUB TOTAL :		0.00	1,747,420,345.41	1,747,420,345.41	0.00
164	PROD. ACUMUL. X INTERESES				
164022	INTERESES CXC CCSS RED ONCOLOGICA	85,522,432.95	725,297,080.67	38,667.07	810,780,846.55
164098	SEM INTER. TITUL. PROPIED	2,705,876,552.72	1,582,797,900.05	462,867,275.00	3,825,807,177.77
164120	SEM INTER. DEPOS. PLAZO	18,755,023,380.52	6,126,199,341.15	7,163,636,526.00	17,717,586,195.67
164138	SEM INT DEP PLAZO \$	28,211,727.37	0.00	28,211,727.37	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 22 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
164543	INT. CERT. INV. SEC.PRIV	3,487,395,130.71	1,435,904,788.09	123,807,403.00	4,799,492,515.80
SUB TOTAL :		25,062,029,224.27	9,870,199,109.96	7,778,561,598.44	27,153,666,735.79
166	INT. S/ SERV. MED.				
166031	INTERESES CXC NO ASEGURADOS	7,177,962,812.00	131,746,822.00	360,756.00	7,309,348,878.00
SUB TOTAL :		7,177,962,812.00	131,746,822.00	360,756.00	7,309,348,878.00
167	CTAS X COBRAR INTER. CUOTAS CCSS				
167011	CXC INT. CUOTAS PAT. SEC. PRIVADO	24,656,462,690.00	377,525,433.00	46,661,922.00	24,987,326,201.00
167038	CXC INT. CUOTA PAT. INST. PUB. NO FIN.	-2,390,056.00	242.00	0.00	-2,389,814.00
167046	CXC INT. CUOTA PAT. INST. PUB. FINANC.	24,269,607.00	127,581.00	0.00	24,397,188.00
167052	CXC INT. CUOTA PAT. GOB. LOCALES	1,866,346.00	132,871.00	0.00	1,999,217.00
167060	CXC INT. CUOTA PAT. SECTOR EXTERNO	236,244,616.00	5,769,462.00	0.00	242,014,078.00
167087	CXC INT. CUOTA PAT. ORGAN. DESCONC.	3,278,657.00	0.00	262,920.00	3,015,737.00
167095	CXC INT. CUOTA PAT. INST. DESC. NO EMPR	-19,134,670.00	66,535.00	0.00	-19,068,135.00
167100	CXC INT. TRABAJ. SECTOR PRIVADO	12,242,186,405.00	190,598,408.00	16,794,111.00	12,415,990,702.00
167127	CXC INT. CONVENIOS ESPECIALES	5,645,880.00	39,558.00	0.00	5,685,438.00
167143	CXC INT. CUOTA TRABAJ. INST. P.	-1,420,215.00	145.00	0.00	-1,420,070.00
167153	CXC INT. CUOTAS TRABAJ. SECT. EXTERNO	134,868,533.00	1,885,982.00	0.00	136,754,515.00
167168	CXC INT. CUOTA TRABAJ. GOB. LOCAL.	1,109,759.00	79,120.00	0.00	1,188,879.00
167170	CXC INT. CUOTA TRABAJ. INST. PUB.	14,430,591.00	75,857.00	0.00	14,506,448.00
167184	CXC INT. CUOTA TRABAJ. ORG. DESCENT.	1,982,110.00	0.00	189,013.00	1,793,097.00
167192	CXC INT. CUOTA TRABAJ. INST. DESCENT.	-11,430,996.00	43,122.00	0.00	-11,387,874.00
167208	CXC INT. CUOTAS PATR. GOBIERNO	32,952,259.00	0.00	20,940,860.00	12,011,399.00
167216	CXC INT. CUOTAS TRABAJADORES GOBIERNO	20,205,827.00	0.00	13,488,750.00	6,717,077.00
167354	CXC INT. PATR. SECT. PRIV. COB. JUDIC.	31,485,042,643.00	0.00	5,008,830.00	31,480,033,813.00
167370	CXC INT. C.PAT. INST. PUB. NO FINANCIERAS	26,278.00	0.00	0.00	26,278.00
167389	CXC INT. C.PAT. INST. PUBLICAS FINANCIERAS	8,087,526.00	19,553.00	0.00	8,107,079.00
167419	CXC INT. C.PAT. ORGANOS DESCONCENTR.	1,797,802.00	0.00	0.00	1,797,802.00
167435	CXC INT. C.TRABAJ. SECTOR PRIVADO	14,059,612,483.00	0.00	8,213,463.00	14,051,399,020.00
167450	CXC INT. CUOTAS CONVENIOS ESPECIALES	11,126,441.00	125,658,755.00	0.00	136,785,196.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 23 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
167508	CXC INT. C.PAT. SECT. PRIVADO CONVENIO	110,709,749.00	0.00	0.00	110,709,749.00
167524	CXC INT. C.PAT. INST. PUB. NO FIN. CONVEN.	3,018,454.00	0.00	0.00	3,018,454.00
167540	CXC INT. C.PAT. GOBIERNOS LOCALES CONVE.	15,096.00	0.00	0.00	15,096.00
167573	CXC INT. C.PAT. INST. DESCEN. NO EMP. CONV	29,019,356.00	0.00	0.00	29,019,356.00
167581	CXC INT. C.TRAB. SECT. PRIVADO CONVEN.	62,688,805.00	0.00	0.00	62,688,805.00
167605	CXC INT. CONVENIOS ESPEC. CONVEN.	116.00	0.00	0.00	116.00
167630	CXC INT. C.TRAB. GOBIERNO CONVEN.	153,112.00	0.00	0.00	153,112.00
167654	CXC INT. C.PAT. SECT. PRIVADO ARREGL.	62,307.00	0.00	0.00	62,307.00
167735	CXC INT. C.TRAB. SECT. PRIVADO ARREGL.	30,846.00	0.00	0.00	30,846.00
167832	CXC INT. TRAB. INST. PUB. NO FINANC.	15,625.00	0.00	0.00	15,625.00
167857	CXC INT. TRAB. INS PUB FIN	4,695,702.00	11,011.00	0.00	4,706,713.00
167890	CXC INT. TRAB. INST. PUB. NO FINANC.	1,793,861.00	0.00	0.00	1,793,861.00
167905	CXC INT. TRAB. GOB. LOC. COB.	8,977.00	0.00	0.00	8,977.00
167930	CXC INT. TRAB. INST. DESCENTR.	17,254,743.00	0.00	0.00	17,254,743.00
SUB TOTAL :		83,136,287,265.00	702,033,635.00	111,559,869.00	83,726,761,031.00
168 CXC INTERESES ASEG. VOLUNT. TRAB.					
168502	CXC INTERESES ASEG. VOLUNTARIOS	2,218,685,428.00	76,346,298.00	0.00	2,295,031,726.00
168510	CXC INTERESES TRABAJ. INDEPENDIENTES	51,245,216,386.00	723,414,740.00	894,698,865.00	51,073,932,261.00
168529	CXC INT. TRAB. INDEP. CJ	6,846,018,870.00	0.00	12,162,095.00	6,833,856,775.00
168537	CXC INT. ASEG. VOLUNTARIOS COB. JUDIC.	259,915,533.00	0.00	0.00	259,915,533.00
168545	CXC INT. TRABAJ. INDEPEND. COBR. JUDIC.	19,740.00	0.00	0.00	19,740.00
168560	CXC INT ASEG VOLUNT CJ	5,394.00	2,652.00	0.00	8,046.00
SUB TOTAL :		60,569,861,351.00	799,763,690.00	906,860,960.00	60,462,764,081.00
170 INS CONV. SERV. MED.R.PROFES.					
170016	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	314,666,395.00	465,645,997.00	356,496,943.00	423,815,449.00
170024	HOSPITAL MEXICO	42,390,400.00	59,190,121.00	38,490,858.00	63,089,663.00
170032	HOSPITAL NACIONAL DE NIÑOS	873,631.00	325,277.00	873,631.00	325,277.00
170040	HOSPITAL CALDERON GUARDIA	97,120,973.00	105,572,525.00	93,118,091.00	109,575,407.00
170057	CENTRO NAC. REHABILITACION	10,373,518.00	1,116,361.00	10,373,518.00	1,116,361.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 24 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
170065	AREA SALUD CATEDRAL	2,483,866.00	1,833,448.00	1,684,076.00	2,633,238.00
170073	AREA SALUD HATILLO	1,289,528.00	997,540.00	847,674.00	1,439,394.00
170081	A.S. MATA REDONDA -HOSPITAL	3,144,896.00	2,262,776.00	1,838,263.00	3,569,409.00
170090	A.S. DESAMPARADOS 1 Y 2	6,425,244.00	6,028,781.00	5,233,629.00	7,220,396.00
170105	A.S. GOICOECHEA 2	8,623,022.00	3,690,310.00	6,458,785.00	5,854,547.00
170113	CLINICA CLORITO PICADO	9,617,125.00	2,624,514.00	6,306,026.00	5,935,613.00
170121	CLINICA CORONADO	13,101,318.00	6,853,283.00	6,221,202.00	13,733,399.00
170130	CL. INTEGRADA ALAJUELITA	3,681,855.00	2,219,229.00	2,815,719.00	3,085,365.00
170148	AREA SALUD ASERRI	3,456,318.00	1,658,157.00	2,720,131.00	2,394,344.00
170154	H. SN. FRANCISCO DE ASIS	15,444,825.00	15,424,852.00	14,325,528.00	16,544,149.00
170162	AREA SALUD ATENAS	1,147,022.00	814,905.00	663,617.00	1,298,310.00
170170	CLINICA SN PEDRO DE POAS	1,357,685.00	445,043.00	823,157.00	979,571.00
170189	CLINICA JORGE VOLIO JIMENEZ	11,178,972.00	2,843,689.00	816,317.00	13,206,344.00
170197	HOSPITAL ESCALANTE PRADILLA	18,104,914.00	53,936,328.00	28,792,452.00	43,248,790.00
170202	CL. SN. RAFAEL PUNTARENAS	1,423,195.00	684,542.00	507,008.00	1,600,729.00
170210	HOSPITAL LA ANEXION	10,997,438.00	6,289,031.00	9,954,252.00	7,332,217.00
170229	HOSPITAL WILLIAM ALLEN	21,325,378.00	14,502,483.00	17,068,914.00	18,758,947.00
170237	HOSPITAL DE GOLFITO	19,802,575.00	17,880,223.00	21,529,264.00	16,153,534.00
170245	HOSPITAL SAN CARLOS	34,433,670.00	32,631,099.00	27,141,755.00	39,923,014.00
170251	AREA SALUD PALMARES	549,471.00	319,456.00	363,209.00	505,718.00
170278	H. SAN RAFAEL ALAJUELA	37,102,394.00	32,588,447.00	40,383,856.00	29,306,985.00
170286	AREA SALUD HEREDIA VIRILLA	3,812,023.00	2,124,042.00	2,640,947.00	3,295,118.00
170294	HOSPITAL MAX PERALTA	35,753,534.00	37,562,566.00	33,697,052.00	39,619,048.00
170300	HOSPITAL CIUDAD NEILLY	5,668,495.00	13,883,267.00	3,881,828.00	15,669,934.00
170318	AREA SALUD DEL GUARCO	3,113,003.00	2,806,661.00	1,913,623.00	4,006,041.00
170326	HOSPITAL GUAPILES	23,720,514.00	19,245,476.00	19,783,902.00	23,182,088.00
170334	AREA SALUD FORTUNA	4,315,796.00	4,585,284.00	3,259,410.00	5,641,670.00
170342	AS CATEDRAL NORESTE CL. CENTRAL	2,747,124.00	2,313,937.00	2,117,164.00	2,943,897.00
170359	AREA SALUD BUENOS AIRES	5,123,589.00	3,841,219.00	4,412,486.00	4,552,322.00
170367	CLINICA PARRITA	3,925,746.00	3,529,398.00	3,297,854.00	4,157,290.00
170375	AREA SALUD CARTAGO	1,902,158.00	618,671.00	1,835,250.00	685,579.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 25 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
170383	A.S. ALAJUELA NORTE	19,933,697.00	11,777,917.00	13,830,953.00	17,880,661.00
170391	CLINICA OROTINA	4,228,051.00	3,688,953.00	3,405,161.00	4,511,843.00
170405	CLINICA PURISCAL	3,580,978.00	2,137,021.00	2,469,475.00	3,248,524.00
170421	HOSPITAL TOMAS CASAS	10,777,339.00	2,611,197.00	9,137,424.00	4,251,112.00
170430	AREA SALUD OREAMUNO	463,851.00	104,673.00	166,443.00	402,081.00
170448	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	108,094,208.00	55,542,918.00	74,904,704.00	88,732,422.00
170454	AREA SALUD ALAJUELA OESTE	1,931,076.00	1,082,424.00	1,174,172.00	1,839,328.00
170462	AREA SALUD DESAMPARADOS 3	357,691.00	379,485.00	257,332.00	479,844.00
170470	AREA SALUD MORA PALMICAL	2,378,248.00	1,444,373.00	1,302,218.00	2,520,403.00
170489	AREA SALUD ALAJUELA CENTRAL	501,092.00	600,001.00	158,953.00	942,140.00
170497	AREA SALUD LA UNION	2,711,868.00	2,209,774.00	2,760,034.00	2,161,608.00
170502	AREA SALUD GARABITO	8,457,416.00	6,891,967.00	5,236,458.00	10,112,925.00
170510	A.S. PARAISO CERVANTES	498,052.00	52,044.00	295,946.00	254,150.00
170529	AREA SALUD ACOSTA	2,088,881.00	1,255,408.00	1,511,007.00	1,833,282.00
170537	AREA SALUD ESPARZA	2,779,282.00	2,241,343.00	2,469,109.00	2,551,516.00
170545	HOSPITAL MAX TERAN VALLS	12,044,066.00	21,318,092.00	8,906,857.00	24,455,301.00
170551	AREA SALUD PITAL	3,979,513.00	3,978,257.00	2,319,505.00	5,638,265.00
170560	A.S. SANTA ROSA POCOSOL	3,839,784.00	3,506,054.00	2,307,765.00	5,038,073.00
170578	AREA SALUD TILARAN	1,285,102.00	746,479.00	795,852.00	1,235,729.00
170586	AREA SALUD MORAVIA	503,188.00	225,061.00	265,104.00	463,145.00
170594	HOSPITAL SAN VITO	6,691,149.00	12,143,916.00	3,190,212.00	15,644,853.00
170600	AREA SALUD VALLE LA ESTRELLA	5,038,504.00	2,569,054.00	731,666.00	6,875,892.00
170618	AREA SALUD CAÑAS	7,586,606.00	6,893,552.00	5,251,980.00	9,228,178.00
170626	AREA SALUD SIQUIRRES	13,785,630.00	20,444,365.00	7,798,896.00	26,431,099.00
170634	A.S. SAN RAFAEL HEREDIA	872,526.00	1,061,420.00	652,536.00	1,281,410.00
170642	AREA SALUD GUATUZO	4,418,846.00	1,486,494.00	3,499,169.00	2,406,171.00
170659	AREA SALUD CORREDORES	971,313.00	603,482.00	830,520.00	744,275.00
170667	HOSP. DR. ENRIQUE BALTODANO BRICEÑO	140,349,481.00	154,774,827.00	219,126,258.00	75,998,050.00
170675	HOSPITAL TONY FACIO	32,514,371.00	50,559,071.00	55,500,509.00	27,572,933.00
170683	AREA SALUD MATINA (BATAAN)	5,662,194.00	4,126,163.00	3,051,240.00	6,737,117.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 26 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
170691	AREA SALUD AGUAS ZARCAS	4,936,015.00	3,466,208.00	3,770,440.00	4,631,783.00
170705	AREA SALUD UPALA	4,779,893.00	3,061,605.00	3,566,594.00	4,274,904.00
170713	AREA SALUD MONTES DE ORO 2 PUNTAR.	2,401,253.00	523,658.00	2,330,856.00	594,055.00
170721	AREA SALUD ABANGARES	2,501,321.00	1,670,629.00	1,857,286.00	2,314,664.00
170730	AREA SALUD PENINSULAR (JICARAL)	1,400,583.00	1,066,924.00	1,003,699.00	1,463,808.00
170748	AREA SALUD CHACARITA	0.00	647,544.00	0.00	647,544.00
170754	AREA SALUD NANDAYURE	687,632.00	711,548.00	365,379.00	1,033,801.00
170762	AREA SALUD BARRANCA	1,348,075.00	1,897,364.00	880,253.00	2,365,186.00
170770	HOSPITAL LOS CHILES	10,344,382.00	3,063,585.00	7,703,951.00	5,704,016.00
170789	AREA SALUD GUAPILES	105,898.00	0.00	0.00	105,898.00
170797	AREA SALUD SANTA CRUZ	33,124.00	40,728.00	0.00	73,852.00
170802	AREA SALUD CARIARI	6,253,622.00	5,475,374.00	3,081,574.00	8,647,422.00
170810	AREA SALUD TALAMANCA HOME CREECK	820,274.00	867,125.00	655,901.00	1,031,498.00
170829	AREA SALUD LOS SANTOS	1,488,083.00	2,405,101.00	737,251.00	3,155,933.00
170837	HOSPITAL SAN RAMON H.C.L.V.V.	35,819,434.00	32,409,612.00	24,622,450.00	43,606,596.00
170845	AREA SALUD HEREDIA CUBUJUQUI	5,127,573.00	2,913,994.00	3,326,345.00	4,715,222.00
170851	HOSPITAL MONSEÑ. SANABRIA	102,996,157.00	54,056,453.00	86,536,054.00	70,516,556.00
170860	AREA SALUD LA CRUZ	1,845,522.00	1,449,977.00	1,336,131.00	1,959,368.00
170878	AREA SALUD NARANJO	815,064.00	471,599.00	382,487.00	904,176.00
170894	AREA SALUD GRECIA	561,660.00	336,584.00	501,990.00	396,254.00
170900	AREA SALUD SANTO DOMINGO HERED.	1,144,948.00	939,052.00	769,205.00	1,314,795.00
170918	AREA SALUD CORRALILLO	283,991.00	0.00	123,605.00	160,386.00
170926	AREA SALUD SAN ISIDRO DE HEREDIA	1,131,803.00	1,131,733.00	771,743.00	1,491,793.00
170934	AREA SALUD PAQUERA	3,288,026.00	1,410,240.00	3,181,133.00	1,517,133.00
170942	AREA SALUD COBANO	3,309,919.00	2,143,885.00	2,688,972.00	2,764,832.00
170959	AREA SALUD GUACIMO	7,922,606.00	3,508,051.00	7,847,732.00	3,582,925.00
170975	AREA SALUD CHOMES	4,272,353.00	5,099,414.00	3,548,848.00	5,822,919.00
170983	AREA SALUD AGUIRRE	41,750.00	173,869.00	0.00	215,619.00
SUB TOTAL :		1,394,182,574.00	1,436,286,579.00	1,367,584,728.00	1,462,884,425.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 27 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
171	INS CONV.SERV.MED. R. PROFE(RT)				
171012	HOSP. DE LAS MUJERES DR. ADOLFO CARIT	262,743.00	0.00	262,743.00	0.00
171020	HOSP. DR. RAUL BLANCO CERVANTES	731,621.00	350,945.00	731,621.00	350,945.00
171039	AREA SALUD BAGACES	6,228,306.00	705,280.00	672,420.00	6,261,166.00
171053	AREA SALUD LIBERIA	65,208.00	0.00	0.00	65,208.00
171061	AREA SALUD CARRILLO	2,781,350.00	157,279.00	2,022,064.00	916,565.00
171070	AREA SALUD COLORADO	189,757.00	34,891.00	0.00	224,648.00
171088	AREA SALUD CIUDAD QUESADA	396,547.00	187,866.00	396,547.00	187,866.00
171096	HOSP. NAC. PSIQUIATRICO CHAPUI	10,840,589.00	2,201,233.00	8,112,612.00	4,929,210.00
171101	AREA SALUD ALFARO RUIZ (ZARCERO)	889,708.00	432,240.00	937,324.00	384,624.00
171110	AREA SALUD SAN RAMON	249,720.00	304,163.00	201,555.00	352,328.00
171128	AREA SALUD VALVERDE VEGA	231,084.00	82,507.00	231,084.00	82,507.00
171136	AREA SALUD HORQUETAS	9,172,829.00	7,188,900.00	7,058,491.00	9,303,238.00
171144	AREA SALUD TURRIALBA	0.00	101,421.00	0.00	101,421.00
171150	AREA SALUD OSA	611,088.00	404,600.00	352,577.00	663,111.00
171169	AREA SALUD GOICOECHEA 1	78,411.00	69,782.00	0.00	148,193.00
171177	AREA SALUD PUERTO VIEJO SARAPIQUI	9,754,097.00	7,729,488.00	6,024,981.00	11,458,604.00
171193	SRT AREA SALUD COTO BRUS	115,326.00	200,938.00	115,326.00	200,938.00
171209	AREA SALUD GOLFITO	1,419,363.00	2,302,345.00	1,280,217.00	2,441,491.00
171217	AREA SALUD CURRIDABAT	133,812.00	0.00	33,453.00	100,359.00
171233	A.S. LA UNION S. JUAN	748,141.00	263,417.00	44,958.00	966,600.00
171241	AREA SALUD FLORENCIA	241,767.00	0.00	40,809.00	200,958.00
171258	AREA SALUD BARBA COOPESIBA RL	241,990.00	1,116,860.00	104,567.00	1,254,283.00
171266	AREA SALUD TIBAS COOPESAIN RL	715,155.00	505,144.00	429,348.00	790,951.00
171274	AREA SALUD LA CARPIO LEON XIII	1,832,839.00	748,281.00	1,323,328.00	1,257,792.00
171282	AREA SALUD SAN PABLO COOPESIBA RL	527,511.00	309,475.00	527,511.00	309,475.00
171290	AREA SALUD SAN SEBASTIAN PASO ANCHO	757,920.00	108,822.00	349,886.00	516,856.00
171306	AREA SALUD DESAMPARADOS 2 COOPESALUD	787,114.00	459,846.00	588,915.00	658,045.00
171314	AREA SALUD PAVAS COOPESALUD RL	2,060,899.00	949,173.00	1,397,284.00	1,612,788.00
171322	AREA SALUD SANTA ANA COOPESANA RL	1,903,037.00	1,364,098.00	740,745.00	2,526,390.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 28 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
171330	AREA SALUD SAN FRANCISCO SAN ANT. COOPES	33,453.00	34,891.00	0.00	68,344.00
171349	AREA SALUD ESCAZU COOPESANA RL	2,882,992.00	800,243.00	2,317,316.00	1,365,919.00
171355	SRT AREA SALUD ALAJUELA SUR	1,532,055.00	2,522,793.00	722,349.00	3,332,499.00
171363	AREA SALUD SANTA BARBARA	703,256.00	562,237.00	313,231.00	952,262.00
171371	SRT A.SALUD LOS CHILES	280,464.00	123,808.00	242,415.00	161,857.00
SUB TOTAL :		59,400,152.00	32,322,966.00	37,575,677.00	54,147,441.00
172	INS CONTRAT.SERV. MED. SOA				
172019	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	176,403,750.00	670,089,033.00	169,954,321.00	676,538,462.00
172027	HOSPITAL MEXICO	795,222,682.00	754,835,862.00	664,750,659.00	885,307,885.00
172035	HOSP. NACIONAL DE NIÑOS	190,027,255.00	158,684,135.00	98,746,700.00	249,964,690.00
172043	HOSPITAL DR. CALDERON GUARDIA	376,169,589.00	448,739,844.00	447,363,725.00	377,545,708.00
172068	AREA SALUD CATEDRAL	1,049,849.00	1,219,232.00	888,271.00	1,380,810.00
172076	AREA SALUD HATILLO	471,560.00	79,150.00	377,532.00	173,178.00
172084	A.S. MATA REDONDA - HOSPITAL	710,428.00	495,575.00	472,655.00	733,348.00
172092	A.S. DESAMPARADOS 1 Y 2	5,225,878.00	3,597,886.00	4,378,132.00	4,445,632.00
172108	AREA SALUD GOICOECHEA 2	3,601,142.00	1,608,058.00	2,653,416.00	2,555,784.00
172116	CLINICA CLORITO PICADO	1,795,966.00	748,728.00	1,579,594.00	965,100.00
172124	CLINICA CORONADO	6,346,510.00	2,988,136.00	3,279,390.00	6,055,256.00
172133	CL. INT. ALAJUELITA	721,272.00	530,456.00	620,958.00	630,770.00
172140	AREA SALUD ASERRI	2,089,637.00	887,381.00	1,620,880.00	1,356,138.00
172157	HOSPITAL SAN FCO. DE ASIS	30,481,918.00	73,288,338.00	33,956,222.00	69,814,034.00
172165	AREA SALUD ATENAS	1,424,664.00	835,752.00	1,055,364.00	1,205,052.00
172173	CLINICA SAN PEDRO DE POAS	388,417.00	211,971.00	171,370.00	429,018.00
172181	CLINICA JORGE VOLIO JIMENEZ	1,648,009.00	725,358.00	267,910.00	2,105,457.00
172190	HOSPITAL ESCALANTE PRADILLA	340,195,725.00	251,351,349.00	316,584,246.00	274,962,828.00
172205	CL. SN. RAFAEL PUNTARENAS	436,696.00	510,439.00	375,506.00	571,629.00
172213	HOSPITAL LA ANEXION	50,613,216.00	40,978,056.00	42,240,252.00	49,351,020.00
172221	HOSPITAL WILLIAM ALLEN TAYLOR	37,024,866.00	12,950,853.00	10,952,917.00	39,022,802.00
172230	HOSPITAL GOLFITO	57,344,419.00	45,739,625.00	30,977,352.00	72,106,692.00
172248	HOSPITAL SAN CARLOS	433,280,046.00	364,623,911.00	325,136,138.00	472,767,819.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 29 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
172254	AREA SALUD PALMARES	350,089.00	0.00	283,540.00	66,549.00
172270	HOSPITAL SAN RAFAEL ALAJUELA	237,998,136.00	364,037,559.00	246,737,224.00	355,298,471.00
172289	AREA SALUD HEREDIA VIRILLA	302,259.00	290,187.00	216,492.00	375,954.00
172297	HOSPITAL MAX PERALTA	226,057,533.00	224,515,191.00	138,510,152.00	312,062,572.00
172302	HOSPITAL CIUDAD NEILLY	16,910,484.00	10,892,078.00	11,153,724.00	16,648,838.00
172310	AREA SALUD DEL GUARCO	548,079.00	126,444.00	278,840.00	395,683.00
172329	HOSPITAL GUAPILES	230,857,045.00	108,047,622.00	129,224,742.00	209,679,925.00
172337	AREA SALUD FORTUNA	4,291,352.00	1,795,765.00	2,375,050.00	3,712,067.00
172345	A.S. CATEDRAL NORESTE CL. CENTRAL	373,914.00	261,671.00	275,705.00	359,880.00
172351	AREA SALUD BUENOS AIRES	9,855,836.00	8,601,985.00	6,222,477.00	12,235,344.00
172360	CLINICA PARRITA	4,151,541.00	2,251,990.00	2,371,625.00	4,031,906.00
172378	AREA SALUD CARTAGO	335,217.00	119,340.00	323,832.00	130,725.00
172386	AREA SALUD ALAJUELA NORTE	2,863,236.00	3,084,026.00	1,950,292.00	3,996,970.00
172394	CLINICA OROTINA	5,616,018.00	2,980,242.00	3,921,742.00	4,674,518.00
172408	CLINICA PURISCAL	4,310,834.00	4,941,132.00	3,638,090.00	5,613,876.00
172424	HOSPITAL TOMAS CASAS	19,942,541.00	24,641,847.00	10,550,211.00	34,034,177.00
172432	AREA SALUD OREAMUNO	130,039.00	34,891.00	85,081.00	79,849.00
172440	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	401,629,015.00	177,051,042.00	307,351,359.00	271,328,698.00
172457	AREA SALUD ALAJUELA OESTE	191,108.00	52,044.00	157,655.00	85,497.00
172465	AREA SALUD DESAMPARADOS 3	0.00	243,659.00	83,191.00	160,468.00
172473	AREA SALUD MORA PALMICHAL	832,570.00	357,820.00	728,913.00	461,477.00
172490	AREA SALUD LA UNION	478,727.00	721,911.00	478,727.00	721,911.00
172505	AREA SALUD GARABITO	6,463,154.00	5,748,234.00	3,675,925.00	8,535,463.00
172513	AREA SALUD PARAISO CERVANTES	66,906.00	0.00	66,906.00	0.00
172521	AREA SALUD ACOSTA	3,509,655.00	2,587,743.00	2,142,257.00	3,955,141.00
172530	AREA SALUD ESPARZA	2,704,958.00	1,153,228.00	2,155,549.00	1,702,637.00
172548	HOSPITAL MAX TERAN VALLS	67,450,252.00	31,314,965.00	46,389,708.00	52,375,509.00
172554	AREA SALUD PITAL	3,308,459.00	2,194,529.00	2,326,541.00	3,176,447.00
172562	AREA SALUD SANTA ROSA POCOSOL	5,750,149.00	2,450,357.00	3,841,432.00	4,359,074.00
172570	AREA SALUD TILARAN	2,161,177.00	1,289,964.00	746,731.00	2,704,410.00
172589	AREA SALUD MORAVIA	135,889.00	56,193.00	56,910.00	135,172.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 30 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
172597	HOSPITAL SAN VITO	12,186,167.00	9,579,873.00	10,681,264.00	11,084,776.00
172602	AREA SALUD VALLE LA ESTRELLA	6,028,778.00	1,350,480.00	1,228,989.00	6,150,269.00
172610	AREA SALUD CAÑAS	7,394,523.00	6,880,966.00	5,389,867.00	8,885,622.00
172629	AREA SALUD SIQUIRRES	11,922,362.00	13,155,859.00	7,883,927.00	17,194,294.00
172637	AREA SALUD SAN RAFAEL DE HEREDIA	316,046.00	509,105.00	264,510.00	560,641.00
172645	AREA SALUD GUATUZO	6,530,057.00	1,558,902.00	4,974,406.00	3,114,553.00
172651	AREA SALUD CORREDORES	598,508.00	1,136,493.00	602,657.00	1,132,344.00
172660	HOSPITAL DR. ENRIQUE BALTODANO BRICE.	428,317,040.00	542,796,370.00	618,944,627.00	352,168,783.00
172678	HOSPITAL TONY FACIO	47,245,630.00	94,833,208.00	59,814,868.00	82,263,970.00
172686	AREA SALUD MARINA (BATAAN)	9,566,442.00	9,019,881.00	5,406,830.00	13,179,493.00
172694	AREA SALUD AGUAS ZARCAS	4,253,660.00	2,035,633.00	2,886,633.00	3,402,660.00
172708	AREA SALUD UPALA	9,429,956.00	2,261,851.00	5,052,472.00	6,639,335.00
172716	A.S. MONTES DE ORO 2 PUNTARENAS	567,950.00	500,059.00	426,344.00	641,665.00
172724	AREA SALUD ABANGARES	3,699,909.00	5,707,242.00	3,971,470.00	5,435,681.00
172732	A.S. PENINSULAR (JICARAL)	2,041,372.00	2,439,598.00	1,127,799.00	3,353,171.00
172740	AREA SALUD CHACARITA	0.00	53,730.00	0.00	53,730.00
172757	AREA SALUD NANDAYURE	997,136.00	782,792.00	469,286.00	1,310,642.00
172765	AREA SALUD BARRANCA	436,357.00	85,574.00	358,311.00	163,620.00
172773	HOSPITAL LOS CHILES	6,205,566.00	3,879,190.00	4,343,415.00	5,741,341.00
172790	AREA SALUD SANTA CRUZ	1,111,684.00	60,179.00	591,173.00	580,690.00
172805	AREA SALUD CARIARI	3,420,820.00	4,633,618.00	1,646,104.00	6,408,334.00
172813	AREA SALUD TALAMANCA HOME CREECK	935,108.00	1,879,751.00	935,108.00	1,879,751.00
172821	AREA SALUD LOS SANTOS	2,633,586.00	1,786,945.00	1,185,854.00	3,234,677.00
172830	HOSP. SAN RAMON H.C.L.V.V.	39,412,823.00	13,576,758.00	22,885,064.00	30,104,517.00
172848	AREA SALUD HEREDIA CUBUJUQUI	1,746,979.00	514,284.00	1,265,389.00	995,874.00
172854	HOSPITAL MONSEÑOR SANABRIA	425,679,240.00	188,879,182.00	428,165,401.00	186,393,021.00
172866	AREA SALUD LA CRUZ	4,793,624.00	1,157,667.00	3,391,225.00	2,560,066.00
172870	AREA SALUD NARANJO	186,875.00	152,731.00	216,143.00	123,463.00
172897	AREA SALUD GRECIA	33,453.00	0.00	33,453.00	0.00
172902	AREA SALUD SANTO DOMINGO DE HEREDIA	531,990.00	142,289.00	212,858.00	461,421.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 31 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
172910	AREA SALUD CORRALILLO	115,191.00	154,771.00	115,191.00	154,771.00
172929	AREA SALUD SAN ISIDRO HEREDIA	189,965.00	103,809.00	138,429.00	155,345.00
172937	AREA SALUD PAQUERA	3,316,543.00	1,643,930.00	2,322,987.00	2,637,486.00
172945	AREA SALUD COBANO	4,514,600.00	3,058,954.00	2,513,606.00	5,059,948.00
172951	AREA SALUD GUACIMO	2,765,026.00	976,331.00	2,636,018.00	1,105,339.00
172978	AREA SALUD CHOMES	2,584,832.00	2,013,641.00	1,990,860.00	2,607,613.00
SUB TOTAL :		4,823,959,464.00	4,736,864,433.00	4,290,796,671.00	5,270,027,226.00
173	INS CONTRAT. SERV. MED SOA				
173030	AREA SALUD BAGACES	3,719,852.00	264,949.00	404,878.00	3,579,923.00
173048	AREA SALUD HOJANCHA	0.00	406,698.00	0.00	406,698.00
173062	AREA SALUD CARRILLO	3,748,603.00	1,273,766.00	2,246,984.00	2,775,385.00
173070	AREA SALUD COLORADO	98,616.00	57,524.00	0.00	156,140.00
173089	AREA SALUD CIUDAD QUESADA	48,165.00	0.00	48,165.00	0.00
173102	AREA SALUD ALFARO RUIZ (ZARCERO)	172,570.00	108,236.00	172,570.00	108,236.00
173110	AREA SALUD SAN RAMON	0.00	81,426.00	0.00	81,426.00
173129	AREA SALUD VALVERDE VEGA	78,411.00	0.00	78,411.00	0.00
173137	AREA SALUD HORQUETAS	8,996,927.00	7,127,655.00	8,170,346.00	7,954,236.00
173151	AREA SALUD OSA	115,308.00	132,321.00	74,499.00	173,130.00
173160	AREA SALUD GOICOECHEA 1	0.00	34,891.00	0.00	34,891.00
173178	AREA SALUD PUERTO VIEJO SARAPIQUI	9,546,580.00	9,448,644.00	5,659,972.00	13,335,252.00
173186	AREA SALUD PEREZ ZELEDON	0.00	70,370.00	0.00	70,370.00
173194	SOA AREA SALUD COTO BRUS	53,031.00	46,516.00	0.00	99,547.00
173200	AREA SALUD GOLFITO	5,316,955.00	4,358,019.00	4,233,015.00	5,441,959.00
173234	A.S. LA UNION S. JUAN S.	166,582.00	253,132.00	0.00	419,714.00
173259	AREA SALUD BARBA COOPESIBA RL	246,260.00	247,235.00	226,288.00	267,207.00
173267	AREA SALUD TIBAS COOPESAIN RL	351,480.00	404,404.00	320,611.00	435,273.00
173275	AREA SALUD LA CARPIO LEON XIII	0.00	42,386.00	0.00	42,386.00
173283	AREA SALUD SAN PABLO COOPESIBA RL	196,810.00	69,782.00	231,701.00	34,891.00
173291	AREA SALUD SAN SEBASTIN PASO ANCHO	66,906.00	34,891.00	33,453.00	68,344.00
173307	AREA SALUD DESAMPARADOS 2 COOPESALUD	216,939.00	147,555.00	119,220.00	245,274.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 32 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
173315	AREA SALUD PAVAS COOPESALUD	588,462.00	196,613.00	368,967.00	416,108.00
173323	AREA SALUD SANTA ANA COOPESANA	460,931.00	327,569.00	315,852.00	472,648.00
173331	AREA SALUD SN FCO. SAN ANT. COOPESANA	0.00	33,453.00	0.00	33,453.00
173340	AREA SALUD ESCAZU COOPESANA	502,857.00	229,566.00	390,993.00	341,430.00
173356	SOA AREA SALUD ALAJUELA SUR	59,221.00	177,433.00	59,221.00	177,433.00
173364	AREA SALUD SANTA BARBARA	70,397.00	0.00	70,397.00	0.00
173372	SOA A. SALUD LOS CHILES	55,521.00	98,579.00	0.00	154,100.00
SUB TOTAL :		34,877,384.00	25,673,613.00	23,225,543.00	37,325,454.00
176	CXC SERVICIOS MEDICOS NO ASEGUR				
176010	HOSP. DR. R.A. CALDERON GUARDIA	636,678,979.25	135,622,902.00	2,435,135.00	769,866,746.25
176029	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	4,373,941,790.82	217,257,775.00	41,060,211.00	4,550,139,354.82
176045	HOSPITAL MEXICO	4,850,129,361.15	120,431,243.00	3,473,858.00	4,967,086,746.15
176051	HOSPITAL DE LA MUJER	49,567,257.00	263,816.00	193,522.00	49,637,551.00
176060	HOSPITAL DR. RAUL BLANCO CERVANTES	35,892,004.00	849,720.00	35,738.00	36,705,986.00
176086	HOSPITAL SAN RAFAEL DE ALAJUELA	1,711,814,568.42	68,354,666.00	7,295,561.00	1,772,873,673.42
176094	HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	764,654,491.27	16,517,199.00	877,310.00	780,294,380.27
176100	HOSPITAL DR. CARLOS LUIS VALVERDE VEGA	1,536,854,743.00	29,976,966.00	11,820,531.00	1,555,011,178.00
176118	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	290,362,755.00	5,777,079.00	444,044.00	295,695,790.00
176126	HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO	1,311,578,867.46	6,565,836.00	2,234,605.00	1,315,910,098.46
176134	HOSPITAL MAX PERALTA JIMENEZ	1,139,459,230.92	8,124,064.00	1,725,183.00	1,145,858,111.92
176142	HOSPITAL WILLIAM ALLEN	545,185,011.00	2,924,117.00	851,920.00	547,257,208.00
176159	HOSPITAL DR. MAX TERAN VALLS	389,476,914.39	6,765,329.00	3,977,019.00	392,265,224.39
176167	HOSPITAL SAN CARLOS	243,316,382.01	24,200,477.00	10,638,772.00	256,878,087.01
176175	HOSPITAL LOS CHILES	98,874,222.00	0.00	0.00	98,874,222.00
176183	HOSPITAL MONSEÑOR SANABRIA	616,279,274.48	61,770,422.00	1,444,629.00	676,605,067.48
176191	HOSPITAL DR. ENRIQUE BALTODANO BRIC.	5,208,948,899.05	29,917,134.00	2,230,638.00	5,236,635,395.05
176207	HOSPITAL LA ANEXIÓN	1,625,147,795.66	50,127,139.00	5,068,108.00	1,670,206,826.66
176215	HOSPITAL DE UPALA	269,046,468.05	994,999.00	247,747.00	269,793,720.05
176223	HOSPITAL TONY FACIO	109,383,740.00	411,070.00	462,606.00	109,332,204.00
176231	HOSPITAL DE GUAPILES	363,649,254.00	13,686,390.00	89,685.25	377,245,958.75



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 33 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
176240	HOSPITAL DR. FERNANDO ESCALANTE PRAD.	582,192,245.31	12,054,059.00	1,430,052.00	592,816,252.31
176256	HOSPITAL DE GOLFITO MANUEL MORA VAL.	340,595,848.63	11,428,630.00	643,186.00	351,381,292.63
176264	HOSPITAL DR. TOMAS CASAS C.	83,318,713.63	1,341,297.00	1,108,237.00	83,551,773.63
176272	HOSPITAL CIUDAD NEILLY	158,327,316.40	26,296,225.00	385,512.00	184,238,029.40
176280	HOSPITAL SAN VITO DE COTO BRUS	29,927,691.00	106,919.00	66,805.00	29,967,805.00
176299	AREA DE SALUD CATEDRAL NORESTE	96,377,849.00	2,772,566.00	364,455.00	98,785,960.00
176304	AREA SALUD GOICOECHEA 2	167,588,737.00	2,613,002.00	583,080.00	169,618,659.00
176312	AREA SALUD GOICOECHEA 1	87,597.00	0.00	0.00	87,597.00
176320	AREA DE SALUD TIBAS-MERCED-URUCA	47,701,669.00	1,154,834.00	122,995.00	48,733,508.00
176339	AREA SALUD HEREDIA CUBUJUQUI	265,143,846.00	2,598,286.00	806,262.00	266,935,870.00
176347	AREA SALUD MORAVIA	2,407,499.00	14,637.00	14,637.00	2,407,499.00
176353	AREA SALUD ALAJUELA NORTE	145,263,682.00	3,355,744.00	0.00	148,619,426.00
176361	AREA SALUD CORONADO	298,702,891.00	5,468,748.00	631,410.00	303,540,229.00
176370	AREA SALUD TIBAS (COOPESAIN)	15,439,674.00	124,613.00	70,883.00	15,493,404.00
176388	AREA SALUD SANTO DOMINGO DE HEREDIA	23,412,053.00	324,982.00	69,951.00	23,667,084.00
176396	AREA SALUD BELEN FLORES	38,418,302.00	765,489.00	478,707.00	38,705,084.00
176400	AREA SALUD NARANJO	5,498,115.00	434,905.00	0.00	5,933,020.00
176418	AREA SALUD GRECIA	553,939.00	17,153.00	17,153.00	553,939.00
176426	AREA SALUD ATENAS	50,719,476.66	1,275,549.00	0.00	51,995,025.66
176434	AREA SALUD PALAMARES	2,668,918.00	132,240.00	0.00	2,801,158.00
176442	AREA SALUD SAN PEDRO DE POAS	5,621,309.00	72,303.00	0.00	5,693,612.00
176459	AREA SALUD VALVERDE VEGA	1,993,656.00	185,600.00	42,934.00	2,136,322.00
176467	AREA SALUD OROTINA-SAN MATEO	27,705,044.41	1,223,328.00	163,640.00	28,764,732.41
176475	AREA DE SALUD ZARCERO ALFARO RUIZ	7,429,429.00	118,050.00	0.00	7,547,479.00
176483	AREA SALUD HEREDIA VIRILLA-LAGOS	8,137,818.00	559,745.00	224,400.00	8,473,163.00
176491	AREA SALUD ALAJUELA OESTE	12,837,499.00	151,902.00	0.00	12,989,401.00
176507	AREA SALUD MATA REDONDA HOSPITAL	27,061,408.00	654,722.00	155,333.00	27,560,797.00
176515	AREA SALUD DE HATILLO	381,424,608.00	7,286,493.00	505,478.00	388,205,623.00
176523	AREA SALUD CATEDRAL NORESTE CLIN. CENTRA	207,227,787.00	2,655,515.00	304,472.00	209,578,830.00
176531	AREA SALUD DESAMPARADOS 1 Y 2	260,355,149.00	2,209,076.00	484,536.00	262,079,689.00
176556	AREA SALUD PURISCAL-TURRUBARES	14,949,292.00	538,182.00	269,205.00	15,218,269.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 34 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
176564	AREA SALUD PARAISO	5,716,260.00	12,225.00	0.00	5,728,485.00
176572	AREA SALUD LA UNIÓN	21,449,251.00	324,001.00	21,994.00	21,751,258.00
176580	AREA SALUD ACOSTA	33,983,650.00	967,912.00	386,641.00	34,564,921.00
176599	AREA SALUD ASERRI	74,027,701.00	129,595.00	0.00	74,157,296.00
176604	AREA SALUD ALAJUELITA	149,640,837.00	679,010.00	74,532.00	150,245,315.00
176612	AREA SALUD DESAMPARADOS 3	1,358,555.00	0.00	0.00	1,358,555.00
176647	AREA SALUD CARTAGO	8,097,040.00	0.00	0.00	8,097,040.00
176661	AREA SALUD TURRIALBA - JIMENEZ	1,285,718.00	0.00	0.00	1,285,718.00
176670	AREA SALUD PARRITA	9,407,243.75	664,492.00	664,492.00	9,407,243.75
176688	AREA SALUD SANTOS GUMERCINDO V	219,262,255.00	3,993,719.00	2,077,959.00	221,178,015.00
176696	AREA SALUD MORA PALMICHAL CIUDAD COLON	42,012,189.00	569,915.00	193,366.00	42,388,738.00
176700	AREA SALUD CORRALILLO	817,775.00	0.00	0.00	817,775.00
176718	AREA SALUD OREAMUNO PACAYAS	6,573,617.00	69,784.00	34,892.00	6,608,509.00
176726	AREA SALUD FORTUNA SAN CARLOS	7,763,261.00	474,553.00	67,141.00	8,170,673.00
176734	AREA SALUD SANTA ROSA POCOSOL	3,869,226.00	357,143.00	57,628.00	4,168,741.00
176742	AREA SALUD AGUAS ZARCAS	29,770,984.00	794,535.00	56,662.00	30,508,857.00
176759	AREA SALUD PUERTO VIEJO	36,952,875.00	423,657.00	148,197.00	37,228,335.00
176767	AREA SALUD PITAL	17,463,572.34	449,743.00	7,357.00	17,905,958.34
176775	AREA SALUD GUATUZO	26,597,006.00	203,103.00	0.00	26,800,109.00
176791	AREA SALUD FLORENCIA	2,574,132.00	0.00	0.00	2,574,132.00
176807	AREA SALUD CIUDAD QUESADA	767,651.00	44,238.00	0.00	811,889.00
176815	AREA SALUD SAN RAFAEL CHOMES MONTEVERD	17,236,398.00	620,020.00	193,164.00	17,663,254.00
176823	AREA SALUD SANTA CRUZ	53,589,469.00	2,723,900.00	179,670.00	56,133,699.00
176831	AREA SALUD ESPARZA	70,404,161.00	1,074,470.00	103,773.00	71,374,858.00
176840	AREA SALUD CHOMES	105,111,170.70	2,924,983.00	802,664.00	107,233,489.70
176856	AREA SALUD MATINA (BATAAN)	377,886,275.60	2,383,368.00	660,645.00	379,608,998.60
176864	AREA SALUD ABANGARES	63,249,029.00	256,829.00	26,865.00	63,478,993.00
176872	AREA SALUD BAGACES	71,605,953.00	2,761,135.00	103,496.00	74,263,592.00
176880	AREA SALUD TILARAN	45,177,362.00	1,208,966.00	479,052.00	45,907,276.00
176899	AREA SALUD LA CRUZ	87,724,329.00	4,341,287.00	316,254.00	91,749,362.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 35 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
176904	AREA SALUD CORRALILLO	221,895,148.00	2,110,248.00	201,733.00	223,803,663.00
176912	AREA SALUD NANDAYURE	7,782,710.00	96,745.00	0.00	7,879,455.00
176920	AREA SALUD HOJANCHA	7,452,462.00	0.00	0.00	7,452,462.00
176939	AREA SALUD JICARAL	48,406,608.25	808,428.00	176,619.00	49,038,417.25
176961	AREA SALUD COBANO	16,870,906.00	1,941,439.00	761,436.00	18,050,909.00
176988	AREA SALUD PENINSULAR	40,839,688.00	454,630.00	350,461.00	40,943,857.00
SUB TOTAL :		31,413,953,539.61	922,337,210.00	113,696,838.25	32,222,593,911.36
177 CXC SERVICIOS MEDICOS NO ASEGUR					
177025	AREA SALUD COLORADO	5,088,861.00	32,013.00	0.00	5,120,874.00
177033	AREA SALUD CHACARITA	551,870.00	0.00	0.00	551,870.00
177066	AREA SALUD BARRANCA	21,091,563.00	958,041.00	102,989.00	21,946,615.00
177074	AREA SALUD GARABITO	54,994,862.85	6,728,903.00	4,570,126.00	57,153,639.85
177082	AREA SALUD AGUIRRE QUEPOS	217,397.00	0.00	0.00	217,397.00
177090	AREA SALUD SIQUIRRES	16,729,776.60	0.00	0.00	16,729,776.60
177114	AREA SALUD GUAPILES	1,275,146.00	0.00	0.00	1,275,146.00
177122	AREA SALUD HORQUETAS RIO FRIO	38,167,937.00	203,546.00	44,238.00	38,327,245.00
177130	AREA SALUD VALLE LA ESTRELLA	736,349.00	0.00	0.00	736,349.00
177149	AREA SALUD CARIARI	62,471,003.00	3,398,827.00	1,224,062.00	64,645,768.00
177155	AREA SALUD MATINA	7,539,667.00	0.00	0.00	7,539,667.00
177163	AREA SALUD GUACIMO	231,374,799.20	3,600,597.00	184,308.00	234,791,088.20
177171	AREA SALUD TALAMANCA	13,829,243.00	4,209,579.00	1,249,019.00	16,789,803.00
177180	AREA SALUD BUENOS AIRES	13,295,066.00	613,563.00	0.00	13,908,629.00
177198	AREA SALUD DE OSA	2,308,211.00	0.00	0.00	2,308,211.00
177203	HOSPITAL CHACON PAUT	37,013,809.00	0.00	0.00	37,013,809.00
177211	AREA SALUD ALAJUELA CENTRAL	215,482.00	8,577.00	8,577.00	215,482.00
177220	AREA SALUD DE BARBA COOPESIBA	85,986,384.00	2,454,653.00	207,752.00	88,233,285.00
177246	AREA SALUD ALAJUELA SUR OJO DE AGUA	9,112,669.00	267,973.00	64,163.00	9,316,479.00
177252	AREA SALUD CORREDORES	2,082,832.00	0.00	0.00	2,082,832.00
177260	AREA SALUD COTO BRUS	4,290,762.00	0.00	0.00	4,290,762.00
177287	AREA SALUD ESCAZU	7,599,666.40	136,811.00	122,326.00	7,614,151.40



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
177295	AREA SALUD GOLFITO	11,218,636.00	853,583.00	434,620.00	11,637,599.00
177300	AREA SALUD LIBERIA	1,020,017.00	0.00	0.00	1,020,017.00
177319	AREA SALUD LOS CHILES	508,058.00	0.00	0.00	508,058.00
177327	AREA SALUD NICOYA	1,535,731.00	0.00	0.00	1,535,731.00
177335	AREA SALUD PEREZ ZELEDON	6,814,641.00	0.00	0.00	6,814,641.00
177368	AREA SALUD UPALA	462,885.00	20,301.00	20,301.00	462,885.00
177376	AREA SALUD GUARCO-GUADALUPE CARTAGO	15,519,192.00	235,086.00	59,445.00	15,694,833.00
177384	AREA SALUD MIRAMAR	8,879,388.00	80,927.00	8,577.00	8,951,738.00
177406	AREA SALUD SAN FRANCISCO SAN ANTONIO	1,005,062.00	0.00	0.00	1,005,062.00
177414	AREA SALUD SAN SEBASTIAN - PASO ANCHO	3,004,877.00	60,118.00	0.00	3,064,995.00
177422	AREA SALUD SAN RAFAEL DE HEREDIA	70,169,401.00	291,794.00	92,697.00	70,368,498.00
177430	AREA SALUD SAN RAMON	6,141,005.00	81,179.00	32,013.00	6,190,171.00
177455	AREA SALUD CARPIO-LEON XIII	1,929,188.00	0.00	0.00	1,929,188.00
177900	AREA SALUD CURRIDABAT	5,067,704.00	0.00	48,165.00	5,019,539.00
177919	AREA SALUD MONTES DE OCA	1,393,261.00	0.00	0.00	1,393,261.00
177927	AREA SALUD LA UNION-SAN DIEGO-SJUAN-CONCEP	3,803,724.00	0.00	0.00	3,803,724.00
177950	AREA SALUD PAVAS (COOPESALUD)	95,786,343.00	417,178.00	65,777.00	96,137,744.00
177984	AREA SALUD SAN RAFAEL ABAJO -ARRIBA-SN MIGUE	11,558,738.00	0.00	0.00	11,558,738.00
SUB TOTAL :		861,791,207.05	24,653,249.00	8,539,155.00	877,905,301.05
178	CXC SERV MED. NO ASEGURADOS				
178020	AREA SALUD SAN ISIDRO HEREDIA	29,065,203.00	92,884.00	0.00	29,158,087.00
178046	AREA SALUD SAN PABLO DE HEREDIA	12,413,197.00	72,189.00	0.00	12,485,386.00
178052	AREA SALUD SANTA ANA	52,185,725.00	768,899.00	81,956.00	52,872,668.00
178060	AREA SALUD SANTA BARBARA VARA BLANCA	4,903,801.00	100,482.00	0.00	5,004,283.00
178095	CTRO NAC. DOLOR CUID. PALEAT.	95,672.00	0.00	0.00	95,672.00
178100	CLINICA OFTALMOLOGICA	7,218,923.00	0.00	0.00	7,218,923.00
SUB TOTAL :		105,882,521.00	1,034,454.00	81,956.00	106,835,019.00
200	MOBILIARIO MAQ.Y EQUIPO				
200016	EQUIPO DE TRANSPORTE	21,227,986,125.31	0.00	0.00	21,227,986,125.31



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 37 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
200057	EQ ASEO HIGIENE Y SEGURID	6,719,900,075.21	12,510,000.00	0.00	6,732,410,075.21
200073	MAQUINARIA Y EQUI.CONSTR.	4,230,843.74	0.00	0.00	4,230,843.74
200105	EQUIPO DE COCINA Y COMEDO	10,346,221,656.15	68,945,449.29	0.00	10,415,167,105.44
200113	MAQ.Y EQUIPO PRODUCCION	139,833,324.35	0.00	0.00	139,833,324.35
200121	EQUIPO DE COMPUTO	47,758,171,925.35	328,883,280.13	0.00	48,087,055,205.48
200154	EQ DE LABORATORIO CLINICO	16,901,917,450.61	46,261,158.95	0.00	16,948,178,609.56
200162	EQ LAB.CONTROL DE CALIDAD	817,258,772.95	0.00	0.00	817,258,772.95
200202	EQUIPO DE ODONTOLOGIA	11,100,350,968.97	37,305,316.40	0.00	11,137,656,285.37
200251	EQUIPO DE OFICINA	3,194,684,445.56	0.00	0.00	3,194,684,445.56
200300	EQ PRODUC GRAFICA Y AUDIO	4,367,287,648.70	319,798.00	0.00	4,367,607,446.70
200359	EQ. DE PRODUCCION INDUST.	5,386,063,932.42	247,302.12	0.00	5,386,311,234.54
200454	EQ NECAN ELEC Y USO GRAL.	75,517,958,182.07	222,611,920.71	0.00	75,740,570,102.78
200502	EQUIPO MEDICO QUIRURGICO	295,495,797,908.85	804,962,081.14	0.00	296,300,759,989.99
200510	EQ.SIMULADOR CAPA(MANIQUE)	133,590,360.20	0.00	0.00	133,590,360.20
200529	EQ. RECREACION LABORAL	199,724,716.81	0.00	0.00	199,724,716.81
200551	EQUIPO PARA COMUNICACION	13,334,173,248.65	4,354,942.61	0.00	13,338,528,191.26
200600	MAQUINARIA ESTACIONARIA	21,101,963,778.90	13,415,930.98	0.00	21,115,379,709.88
200659	MOB. CLINICO Y HOSPITALAR	52,555,515,365.67	156,060,285.44	0.00	52,711,575,651.11
200705	MOB DE COCINA Y COMEDOR	2,287,704,499.70	21,372,239.45	0.00	2,309,076,739.15
200754	MOBILARIO DE OFICINA	22,162,246,189.03	33,642,909.67	0.00	22,195,889,098.70
200802	MOB. DE USO GENERAL	37,284,990,094.34	64,740,846.54	0.00	37,349,730,940.88
200851	EQ MOB Y MAQ POR REUBICAR	1,535,039.68	0.00	0.00	1,535,039.68
200900	MOBILARIO DE INFORMATICA	2,192,989,078.31	0.00	0.00	2,192,989,078.31
200975	MODELOS CUERPO HUMANO	1,686,762.80	0.00	0.00	1,686,762.80
SUB TOTAL :		650,233,782,394.33	1,815,633,461.43	0.00	652,049,415,855.76
201 EQUIPOS ESPECIALES					
201012	EQ SIST TOMOGRAFIA COMPUT	8,688,405,540.68	0.00	0.00	8,688,405,540.68
201020	EQUIPO DE RAYOS X	35,864,127.48	0.00	0.00	35,864,127.48
201047	LICENCIAS CORPORATIVAS	1,672,396,857.29	0.00	0.00	1,672,396,857.29
201053	LICENCIAS INDIVIDUALES	425,590,680.93	0.00	0.00	425,590,680.93



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 38 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		10,822,257,206.38	0.00	0.00	10,822,257,206.38
202	OBRAS DE ARTE				
202019	PINTURAS	134,310,555.99	0.00	0.00	134,310,555.99
202027	ESCUPTURAS	54,627,040.00	0.00	0.00	54,627,040.00
202035	MURALES	9,980,000.00	0.00	0.00	9,980,000.00
SUB TOTAL :		198,917,595.99	0.00	0.00	198,917,595.99
203	REVALUAC.MOB.MAQ.Y EQUIPO				
203013	REVAL EQUIPO DE TRANSPORT	7,906,000,917.24	0.00	0.00	7,906,000,917.24
203054	REVAL EQ ASEO HIG Y SEGUR	2,274,989,974.38	911.60	0.00	2,274,990,885.98
203070	REVAL.MAQ.Y EQ.CONSTRUC.	48,126.31	0.00	0.00	48,126.31
203102	REVAL EQ. COCINA Y COMEDO	3,563,121,786.90	6,136.51	0.00	3,563,127,923.41
203129	REVALUACION EQUIPO COMPUTO	10,689,044,733.08	18,934.59	0.00	10,689,063,667.67
203151	REVAL EQ DE COCINA Y COME	32,150,799.53	0.00	0.00	32,150,799.53
203160	REVL EQ LAB CONT DE CALID	403,984,778.23	0.00	0.00	403,984,778.23
203178	REVAL. EQ. LABORATORIO CLINICO	5,249,206,382.41	3,523.80	0.00	5,249,209,906.21
203200	REVAL EQ. DE ODONTOLOGIA	3,294,826,034.08	2,837.29	0.00	3,294,828,871.37
203259	REVAL EQUIPO OFICINA	1,772,651,945.10	0.00	0.00	1,772,651,945.10
203307	REV EQ PROD GRAFICA Y AUD	1,433,190,213.81	52.74	0.00	1,433,190,266.55
203356	REVAL EQUIPO PROD INDUSTR	2,196,092,216.57	46.74	0.00	2,196,092,263.31
203451	REVAL MECA-ELEC USO GRAL.	23,011,268,062.87	18,946,944.15	0.00	23,030,215,007.02
203500	REVAL EQ. MED QUIRURGICO	80,182,253,420.34	1,073,619.97	0.00	80,183,327,040.31
203518	REV.EQ.SIMULA.CAPACI(MANI	95,502,453.85	0.00	0.00	95,502,453.85
203526	REVAL EQ RECREACION LABOR	83,807,461.52	0.00	0.00	83,807,461.52
203559	REVAL EQUIPO COMUNICACION	4,363,344,968.75	0.00	0.00	4,363,344,968.75
203607	REVAL MAQ. ESTACIONARIA	8,597,309,303.52	1,449.88	0.00	8,597,310,753.40
203656	REV. MOB CLINICO Y HOSPIT	16,560,124,719.41	10,120.95	0.00	16,560,134,840.36
203702	REVAL MOB COCINA COMEDOR	932,572,017.83	0.00	0.00	932,572,017.83
203751	REVAL MOB DE OFICINA	7,289,973,249.73	582.97	0.00	7,289,973,832.70
203800	REVAL MOB DE USO GENERAL	12,419,592,945.69	12,451.07	0.00	12,419,605,396.76



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 39 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
203859	REV.EQ MOB MAQ P REUBICAR	3,655,905.40	0.00	0.00	3,655,905.40
203907	REVAL MOB DE INFORMATICA	754,697,448.22	0.00	0.00	754,697,448.22
203972	REVA.MODELO CUERPO HUMAN	962,614.46	0.00	0.00	962,614.46
SUB TOTAL :		193,110,372,479.23	20,077,612.26	0.00	193,130,450,091.49
205 EDIFICIOS					
205014	EDIFICIOS HOSP.Y CLINICAS	462,657,952,099.95	0.00	0.00	462,657,952,099.95
205022	EDIFICIOS DE DISP.Y SUC.	20,907,691,598.05	0.00	0.00	20,907,691,598.05
205030	EDIFICIOS HABIT.EMPLEADOS	85,112,946.84	0.00	0.00	85,112,946.84
205049	EDIFICIOS ADMINIS.Y OTROS	23,041,819,442.57	0.00	0.00	23,041,819,442.57
205055	EDIFICIOS CENTROS PRODUCC	707,786,057.36	0.00	0.00	707,786,057.36
SUB TOTAL :		507,400,362,144.77	0.00	0.00	507,400,362,144.77
206 REVALUACION EDIFICIOS					
206010	REVAL.EDIF.HOSP.Y CLINIC.	287,918,682,057.97	0.00	0.00	287,918,682,057.97
206029	REVAL.EDIF.DE DISP.Y SUCU	13,343,329,879.01	0.00	0.00	13,343,329,879.01
206037	REVAL.EDIF.HABIT.EMPLEADO	2,426,109,753.05	0.00	0.00	2,426,109,753.05
206045	REVAL.EDIF.ADMINIST.Y OTR	10,167,906,784.03	0.00	0.00	10,167,906,784.03
206051	REVAL.EDIF.CENTROS PRODUC	572,666,299.63	0.00	0.00	572,666,299.63
SUB TOTAL :		314,428,694,773.69	0.00	0.00	314,428,694,773.69
207 REVALUACION OBRAS DE ARTE					
207017	REVALUACION PINTURAS	1,175,444,387.01	0.00	0.00	1,175,444,387.01
207025	REVALUACION ESCULTURAS	1,044,841,960.00	0.00	0.00	1,044,841,960.00
207033	REVALUACION MURALES	205,911,000.00	0.00	0.00	205,911,000.00
SUB TOTAL :		2,426,197,347.01	0.00	0.00	2,426,197,347.01
208 ACTIVO NO CTE. APOORTE LOCAL					
208240	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,353,948,226.17	0.00	0.00	2,353,948,226.17
SUB TOTAL :		2,353,948,226.17	0.00	0.00	2,353,948,226.17



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
210	CXC GOBIERNO LEY N°5349 LP				
210038	TIMBRE HOSPITALARIO LP	9,807,139.22	0.00	0.00	9,807,139.22
210046	PRODUCTO LOTER. CTMAS LP	3,538,972,757.50	0.00	0.00	3,538,972,757.50
SUB TOTAL :		3,548,779,896.72	0.00	0.00	3,548,779,896.72
211					
211026	CXC INV VISTA BAC LP	32,473,048.15	0.00	0.00	32,473,048.15
SUB TOTAL :		32,473,048.15	0.00	0.00	32,473,048.15
215	TERRENOS				
215010	TERRENOS HOSP.YCLINICAS	31,566,053,829.67	0.00	0.00	31,566,053,829.67
215028	TERRENOS DE DISP.Y SUC.	2,721,973,355.31	0.00	0.00	2,721,973,355.31
215036	TERRENOS HABIT.EMPLEADOS	111,937,921.64	0.00	0.00	111,937,921.64
215044	TERRENO ADM GRAL Y OTROS	11,236,243,845.37	0.00	0.00	11,236,243,845.37
215050	TERRENOS CENTROS PRODUCCI	368,200.00	0.00	0.00	368,200.00
SUB TOTAL :		45,636,577,151.99	0.00	0.00	45,636,577,151.99
216	REVALUACION TERRENOS				
216016	REVAL.TERREN.HOSP. Y CLIN	133,973,875,144.48	0.00	0.00	133,973,875,144.48
216024	REVAL.TERREN.DISPEN.Y SUC	16,317,125,222.35	0.00	0.00	16,317,125,222.35
216032	REVAL.TERREN.HABIT.EMPLEA	985,337,181.59	0.00	0.00	985,337,181.59
216040	REVAL.TERR.ADM.GRAL.Y OTR	20,202,611,443.21	0.00	0.00	20,202,611,443.21
216057	REVAL.CENTROS DE PRODUCCI	6,251,782,313.90	0.00	0.00	6,251,782,313.90
216105	REVAL.TERR.CCSS-RED.ONC.NAC.	5,290,366,099.05	0.00	0.00	5,290,366,099.05
SUB TOTAL :		183,021,097,404.58	0.00	0.00	183,021,097,404.58
220	CONSTRUCCIONES Y REMODEL.				
220015	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	164,667,763,052.44	0.00	0.00	164,667,763,052.44
220040	OBRAS MENORES EN PROCESO	58,466,360,630.82	78,352,782.53	0.00	58,544,713,413.35
220269	PROY. FIDEICOM. BCR ONDINAR	6,871,321,624.41	0.00	0.00	6,871,321,624.41
220277	PROY. FIDEICOM. BCR CAPIT	37,150,099,900.00	0.00	0.00	37,150,099,900.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		267,155,545,207.67	78,352,782.53	0.00	267,233,897,990.20
221					
221020	ADQ Y DESARROLLO SISTEMAS	3,563,005,266.15	347,395,469.28	0.00	3,910,400,735.43
SUB TOTAL :		3,563,005,266.15	347,395,469.28	0.00	3,910,400,735.43
224	CXC TRAB. IND. ASEG. VOLUNT. LP				
224505	CXC ASEG. VOLUNT. L. PL	14,101.00	0.00	0.00	14,101.00
224513	CXC TRAB. INDEP. L. PL	2,029,487.00	0.00	0.00	2,029,487.00
224530	CXC TRAB. INDEP. CONVENIO	13,372,881,277.00	15,631,975.00	0.00	13,388,513,252.00
224548	CXC TRAB. INDEP. ARREGLO DE PAGO	255,266,868.00	7,882,887.00	0.00	263,149,755.00
224554	CXC ASEG. VOLUNT. COBRO JUDICIAL	9,900.00	0.00	0.00	9,900.00
SUB TOTAL :		13,630,201,633.00	23,514,862.00	0.00	13,653,716,495.00
225	PROPIEDADES ADQ.REMATE				
225030	PROP PATRONOS GAR. CUOTAS	1,362,947,625.73	0.00	0.00	1,362,947,625.73
SUB TOTAL :		1,362,947,625.73	0.00	0.00	1,362,947,625.73
227	AMORTIZACION DESCUENTOS LP S.PU				
227170	SEM AMORTIZAC. DESCUENTOS MH TP¢	7,034,137,944.81	287,431,604.45	1,005,738,150.08	6,315,831,399.18
SUB TOTAL :		7,034,137,944.81	287,431,604.45	1,005,738,150.08	6,315,831,399.18
229	ARREGL PAGO CONV BANANERA				
229017	DEUDA DOLARIZADA BANANERA	147,111,477.51	330,330.87	330,330.87	147,111,477.51
SUB TOTAL :		147,111,477.51	330,330.87	330,330.87	147,111,477.51
232	CXC CUOTAS LARGO PLAZO				
232356	CXC CUOTAS SEC. PRIV. L. PL.	-399,863,262.00	0.00	0.00	-399,863,262.00
232437	CXC TRAB. SECT. PRIV. C. JUDICIAL	-153,137,604.00	0.00	0.00	-153,137,604.00
232500	CXC CUOTAS PAT. S. PRIV. CONVENIO	25,132,486,465.00	20,714,265.00	0.00	25,153,200,730.00
232526	CXC C.PAT. INST. PUB. NO FINANC. CONVEN.	1,036,759.00	104,647.00	0.00	1,141,406.00
232534	CXC C. PAT. INST. PUB. FINANC. CONVENIO	8,331,307.00	0.00	0.00	8,331,307.00
232542	CXC C. PAT. GOB. LOCALES CONVENIO	100,313,210.00	0.00	0.00	100,313,210.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 42 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
232559	CXC C. PAT. SECT. EXTERNO CONVENIO	10,593,946.00	0.00	10,593,946.00	0.00
232567	CXC C. PAT. ORG. DESCONC. CONVENIO	2,011,747.00	0.00	0.00	2,011,747.00
232575	CXC C.PAT. INST. DESCENTR. NO FINC. CONV	329,795,678.00	352,139.00	0.00	330,147,817.00
232583	CXC C. TRAB. SECT. PRIV. CONVENIO	12,608,353,942.00	18,826,137.00	0.00	12,627,180,079.00
232607	CXC C. CONVENIOS ESP. CONVEN.	15,540,286.00	2,409,366.00	0.00	17,949,652.00
232615	CXC C. TRAB. SECT. EXTER. CONVENIOS	2,188,302.00	0.00	2,188,302.00	0.00
232656	CXC C. PAT. SECT. PRIVADO ARREGLOS	3,297,403,332.00	16,068,449.00	0.00	3,313,471,781.00
232702	CXC C. PAT. SECT. EXTERNO ARREGLOS	2,564,100.00	0.00	0.00	2,564,100.00
232737	CXC C. TRAB. SECT. PRIV. ARREGLOS	1,292,559,384.00	10,846,245.00	0.00	1,303,405,629.00
232891	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB.NO FINAN CONVEN.	614,537.00	60,299.00	0.00	674,836.00
232907	CXC CUOT.TRAB.GOB.LOCALES CONVENIO	61,908,630.00	0.00	0.00	61,908,630.00
232915	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB.FINAN. CONVEN.	4,953,767.00	0.00	0.00	4,953,767.00
232923	CXC CUOT.TRAB. ORGANOS DESC. CONVENIO	1,193,864.00	0.00	0.00	1,193,864.00
232931	CXC CUOT.TRAB.INST.DESCENT. NO EMP CONV.	181,694,061.00	207,500.00	0.00	181,901,561.00
SUB TOTAL :		42,500,542,451.00	69,589,047.00	12,782,248.00	42,557,349,250.00
233 CXC CUOT S.PRIV.PAT INACTIVO					
233018	CXC C.PAT.S.PRIV.INACT	247,238,949.95	0.00	0.00	247,238,949.95
233107	CXC CUOT.TRAB.S.P.INACT	107,434,254.59	0.00	0.00	107,434,254.59
SUB TOTAL :		354,673,204.54	0.00	0.00	354,673,204.54
235 CXC SERV.MEDICOS LP					
235132	CXC SER.MED.ART.36 CONV.L	12,458,668,012.00	139,360,233.00	0.00	12,598,028,245.00
235140	CXC SUBSIDIOS ART.36 CONV	827,908,362.00	15,520,179.00	0.00	843,428,541.00
235165	CXC SERV. MED.ART.36 ARRE	1,583,665,097.00	22,206,723.00	0.00	1,605,871,820.00
235173	CXC SUBSIDIOS ART.36 AREG	113,340,058.00	1,487,082.00	0.00	114,827,140.00
SUB TOTAL :		14,983,581,529.00	178,574,217.00	0.00	15,162,155,746.00
237 TITULOS PROPIEDAD L.P.					
237052	SEM TITULOS PROPIEDAD L P	714,977,906,546.61	33,855,726,925.00	225,427,361,850.00	523,406,271,621.61
237100	SEM RED ONCOLOGICA GOBIERNO	5,564,900,109.95	58,625,586,726.40	2,745,875.00	64,187,740,961.35
237143	SECTOR PRIVADO RED ONCOLO	3,419,955,000.00	0.00	1,687,500.00	3,418,267,500.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
237208	SEM .SPUBLICO LP	6,236,690,600.00	0.00	0.00	6,236,690,600.00
237216	SEM RESERVA CONTIGENCIAS	123,756,600,000.00	0.00	0.00	123,756,600,000.00
237224	BANCO POPULAR LP	160,299,202,000.39	0.00	13,460,000,000.00	146,839,202,000.39
SUB TOTAL :		1,014,255,254,256.95	92,481,313,651.40	238,891,795,225.00	867,844,772,683.35
240 INVERSION OPC CCSS					
240014	INVERSION CAPITAL SOCIAL OPC-CCSS	135,720,000.00	0.00	0.00	135,720,000.00
240022	INVERSION CAPITAL MINIMO FUNC OPC-CCSS	74,930,000.00	0.00	0.00	74,930,000.00
240030	UTILIDAD CAPITAL SOCIAL OPC-CCSS	175,547,991.30	0.00	0.00	175,547,991.30
240049	UTILIDAD CAPITAL MIN. FUNC. OPC-CCSS	745,473,065.58	0.00	0.00	745,473,065.58
240055	UTILIDAD PATRIMONIO OPS	202,228,837.64	0.00	0.00	202,228,837.64
SUB TOTAL :		1,333,899,894.52	0.00	0.00	1,333,899,894.52
245 HIPOTEC. Y DOC.POR COBRAR					
245020	DOCUMENTOSA COBRAR	395,647.80	0.00	0.00	395,647.80
245101	DOCUMENTOS COBROSJUDICIAL	1,143,762.30	0.00	0.00	1,143,762.30
245110	ARREG.PAGO NEGLIGEN.PROFE	21,885,000.00	0.00	0.00	21,885,000.00
SUB TOTAL :		23,424,410.10	0.00	0.00	23,424,410.10
258 CXC INT. ASEG. VOLUNT. TRAB. INDEPE					
258528	CXC INT. TRABAJADOR INDEPENDIENTE	-20,094,037.00	0.00	0.00	-20,094,037.00
258536	CXC INT. ASEG. VOLUNTARIO	971,606,813.00	3,727,346.00	0.00	975,334,159.00
258544	CXC INT. TRABAJADOR INDEPENDIENTE	42,691,662.00	1,066,579.00	0.00	43,758,241.00
SUB TOTAL :		994,204,438.00	4,793,925.00	0.00	998,998,363.00
260 APORT.EN GARANTIA Y OTROS					
260102	ICE GARAN.SERV.TELEFONICO	9,547,735.35	0.00	0.00	9,547,735.35
260137	C.N.F.L.GARAN.SERV.ELECT.	7,460,179.00	0.00	0.00	7,460,179.00
260151	DEPOSITO GARANTIA VARIOS	32,660,437.78	0.00	0.00	32,660,437.78
260178	INV.MINAE-EBAIS-BCIE OTRO	312,405,586.33	0.00	0.00	312,405,586.33
260186	ICE GARANTIA SERV.ELECTRI	53,268,915.05	0.00	0.00	53,268,915.05
260194	INV.MINAE EBAI-BCIE OTR \$	80,611,214.83	0.00	0.00	80,611,214.83



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 44 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
260218	DEPO.GARANTIA DERECHOVIA	6,200,000.00	0.00	0.00	6,200,000.00
SUB TOTAL :		502,154,068.34	0.00	0.00	502,154,068.34
265 DEUDA ESTATAL CUOT.E INT.					
265038	INTERESES CXC ESTADO TAL LP	117,279,410.37	0.00	0.00	117,279,410.37
265046	CUOT EST COMO T P IVM RNC	1,666,062,176.66	0.00	0.00	1,666,062,176.66
265052	DEUDA B. A. C. (CUOTAS)	13,608,257.01	0.00	0.00	13,608,257.01
265060	DIF COSTO AT ASEG ESTADO	6,306,255,260.83	0.00	0.00	6,306,255,260.83
265119	CXC CUOTA COMPL.TRAB.INDE	132,116,178,185.83	0.00	0.00	132,116,178,185.83
265127	CXC CUOTA COMPL. CONV. ES	33,808,518,188.41	0.00	0.00	33,808,518,188.41
265143	CUOTA PATR.GIROS ANULADOS	12,320,473,409.12	0.00	0.00	12,320,473,409.12
265150	CUOTA EST.C.TAL.GIR.ANULA	40,175,850,243.00	0.00	0.00	40,175,850,243.00
265168	INTS.S.OBLIG.GIROS ANULAD	38,073,091.54	0.00	0.00	38,073,091.54
265208	CXC LEY 7739 COD. NIÑEZ	743,471,339,976.87	0.00	0.00	743,471,339,976.87
265216	DIFERENCIA CONV.OCT-2011 ESTADO C.TAL	7,950,449.99	0.00	0.00	7,950,449.99
265224	CXC INT. LEY 7739 CODIGO NIÑEZ Y ADOL.	82,297,149,237.76	0.00	0.00	82,297,149,237.76
265265	M.HAC.TRASP.PROG.M.S.7374	365,240,556,895.96	0.00	0.00	365,240,556,895.96
265290	AB.DEUD.EST.PRE.7068 BIRF	426,989,691.78	0.00	0.00	426,989,691.78
265313	INT.MH TRASP.PROG.M.S.7374	239,341,494,377.53	0.00	0.00	239,341,494,377.53
265362	INT. DIF. CONV.2011 ESTADO TAL	1,551,480.55	0.00	0.00	1,551,480.55
265370	CXC ASEGUR. CUENTA ESTADO LP	515,566,918,050.07	0.00	0.00	515,566,918,050.07
265389	CXC ASEGUR. LEYES ESPECIALES LP	249,176,097,020.98	0.00	0.00	249,176,097,020.98
265397	CXC INT. ASEG. CUENTA ESTADO LP	45,065,431,428.72	0.00	0.00	45,065,431,428.72
265443	CXC CUOT. EST. TAL TSE	17,164,011.61	0.00	0.00	17,164,011.61
265450	CXC INT. CUOT. EST. TAL TSE	18,036,621.60	60,299.76	0.00	18,096,921.36
265468	CXC LEY CONTROL TABACO LP	51,959,590,841.24	0.00	0.00	51,959,590,841.24
265581	CXC EMPRESA SECTOR PRIVAD	1,723,684,292.80	0.00	348,354,477.60	1,375,329,815.20
265840	AB.DEUDA ESTADO PREST ICO	122,553,435,479.78	0.00	0.00	122,553,435,479.78
265857	DEUDA ESTADO PREST.ICO	1,196,705,077.43	0.00	0.00	1,196,705,077.43
265954	CXC MIN HAC FIV LP	19,112,480,571.57	0.00	0.00	19,112,480,571.57
265970	DEUDA ESTADO EDIFICIOS Y TERRENOS	248,407,010.00	0.00	0.00	248,407,010.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 45 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		2,663,987,280,739.01	60,299.76	348,354,477.60	2,663,638,986,561.17
266	CONVENIOS M.H.				
266018	DESAFATEN.POBLA.INDIGENTE	56,106,267,013.37	0.00	0.00	56,106,267,013.37
266115	DESAF CXC SERV. ADMINISTRATIVOS	9,493,764,068.47	0.00	0.00	9,493,764,068.47
266123	CXC MH CONV.2007 INTER.	1,941,613,267.75	0.00	0.00	1,941,613,267.75
266131	INT. X COBRAR CONVENIO 2007	28,061,645,851.33	0.00	0.00	28,061,645,851.33
266247	CXC ASEG. CUENTA ESTADO I SEMES. 2007	317,085,759.78	0.00	0.00	317,085,759.78
266253	CXC INT. DESAF SERV. ADM I SEMES. 2007	13,407,124.95	0.00	0.00	13,407,124.95
SUB TOTAL :		95,933,783,085.65	0.00	0.00	95,933,783,085.65
267	CXC INT. S/CUOTAS CCSS L PL.				
267357	CXC INT. C.PAT. SECT. PRIVADO C.J. L.PL.	-132,719,881.00	0.00	0.00	-132,719,881.00
267381	CXC INT. C.PAT. INST. PUB. FINANC. C.J L.PL.	-2,455,417.00	0.00	0.00	-2,455,417.00
267438	CXC INT. C.TRAB. SECTOR PRIV. C.J L.PL.	-50,997,686.00	0.00	0.00	-50,997,686.00
267500	CXC INT. C.PAT. SECT. PRIVADO CONV.	1,823,857,105.00	25,651,767.00	0.00	1,849,508,872.00
267527	CXC INT. C.PAT. INST. PUB. NO FINANC.	30,503.00	4,268.00	0.00	34,771.00
267535	CXC INT. C.PAT. INST. PUB. FINANC. CONVEN.	3,795,686.00	0.00	0.00	3,795,686.00
267543	CXC INT. C.PAT. GOBIERNOS LOCALES CONV.	14,282,555.00	0.00	0.00	14,282,555.00
267550	CXC INT. C.PAT. SECTOR EXTERN. CONV.	4,011,548.00	0.00	4,011,548.00	0.00
267568	CXC INT. C.PAT. ORG. DESCONC. CONVEN.	215,277.00	0.00	0.00	215,277.00
267576	CXC INT. C.PAT. INST. DESCEN. NO EMPR.	943,558.00	3,668.00	0.00	947,226.00
267584	CXC INT. C.TRAB. SECTOR PRIV. CONVEN.	899,521,912.00	13,493,101.00	0.00	913,015,013.00
267608	CXC INT. CONVENIOS ESPECIALES	600,409.00	58,548.00	0.00	658,957.00
267616	CXC INT. C. TRAB. SECT. EXTER. CONVEN.	636,038.00	0.00	636,038.00	0.00
267657	CXC INT. C. PAT. SECTOR PRIV. ARREGL.	771,422,967.00	0.00	40,338.00	771,382,629.00
267738	CXC INT. C. TRAB. SECTOR PRIVADO	254,722,790.00	91,627.00	0.00	254,814,417.00
267850	CXC CUOTA TRABAJ. INST. PUB. FINAN.	-1,459,984.00	0.00	0.00	-1,459,984.00
267892	CXC CUOTA TRABAJ. INST. PUB. N.	18,131.00	2,539.00	0.00	20,670.00
267908	CXC CUOTA TRABAJ. GOB. LOCALES	9,700,189.00	0.00	0.00	9,700,189.00
267916	CXC CUOTA TRABAJ. INST. PUB. FINAN.	2,256,900.00	0.00	0.00	2,256,900.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 46 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
267924	CXC CUOT CXC CUOT. TRAB. OR	128,001.00	0.00	0.00	128,001.00
267932	CXC CUOTA TRABAJ. INST. DESCENT.	552,675.00	2,181.00	0.00	554,856.00
SUB TOTAL :		3,599,063,276.00	39,307,699.00	4,687,924.00	3,633,683,051.00
268	CXC INT. ASEGURADO VOLUNTARIO LP				
268562	CXC INT. ASEGURADO VOLUNT	654.00	0.00	0.00	654.00
SUB TOTAL :		654.00	0.00	0.00	654.00
270	ESTIMAC.CTAS.DUDOSO COBRO				
270043	ESTIM.INC.CXC CUOT.S.PRIV	-345,314,315,296.75	90,629,064.00	7,003,748.00	-345,230,689,980.75
270092	ESTIM. INCOB. CXC INST. PRIVADAS	-483,665.34	0.00	0.00	-483,665.34
270108	ESTIM. INCOB. CXC INSTITUCIONES	-100,637,465.67	4,514,709.75	0.00	-96,122,755.92
270132	ESTIM. INCOB. CXC PARTICULARES	-2,687,436,973.65	5,779,719.59	26,601.00	-2,681,683,855.06
270140	ESTIM. INCOB. CXC EMPLEADOS	-1,307,933,834.01	1,771.09	0.00	-1,307,932,062.92
270157	ESTIM. INCOB. CXC SERV. MEDICOS	-74,141,691,389.60	289,248,072.67	0.00	-73,852,443,316.93
270165	ESTIM. INCOB. CXC INS SERV. MED. R. PROF SRT	-220,807,837.74	0.00	0.00	-220,807,837.74
270173	ESTIM. INCOB. CXC INS CONTR. SER. MED SRT	-12,458,126.52	0.00	0.00	-12,458,126.52
270181	ESTIM. INCOB. CXC INS CONTR. SEG. OBL. SOA	-748,472,809.64	0.00	0.00	-748,472,809.64
270190	ESTIM. INCOB. CXC INS CONV. SER. MED SOA	-7,749,466.95	0.00	0.00	-7,749,466.95
270205	ESTIM. INCOB. ARREGLO PAGO COMP. BANAN.	-131,824,243.71	0.00	0.00	-131,824,243.71
270213	ESTIM. INCOB. CXC CUOT. SECT. PRIV. PAT.INAC	-354,502,248.21	0.00	0.00	-354,502,248.21
270221	ESTIM. INCOB. HIPOTECAS Y DOC X COBRAR	-23,422,924.62	0.00	0.00	-23,422,924.62
270230	ESTIMACION INCOBRABLES DI	-642,953,332.32	215,701.00	0.00	-642,737,631.32
270262	INCOB DIF. RECUP CHEQUES	-56,621,647.65	0.00	0.00	-56,621,647.65
270289	ESTIMACION INCOBRABLES AS	-20,694,676,540.46	0.00	0.00	-20,694,676,540.46
SUB TOTAL :		-446,445,987,802.84	390,389,038.10	7,030,349.00	-446,062,629,113.74
273	AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS I				
273016	AMORT. ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES	-8,511,969,466.24	0.00	59,784,711.50	-8,571,754,177.74
SUB TOTAL :		-8,511,969,466.24	0.00	59,784,711.50	-8,571,754,177.74



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 47 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
275	DEPRECIACION ACUMULADA				
275017	DEPREC.MOB.MAQ.Y EQUIPO	-388,181,834,560.02	0.00	4,532,661,484.31	-392,714,496,044.33
275025	DEPREC.EDIFICIOS	-83,371,191,613.74	0.00	857,305,377.55	-84,228,496,991.29
SUB TOTAL :		-471,553,026,173.76	0.00	5,389,966,861.86	-476,942,993,035.62
276	DEPREC.ACUM.REVAL.ACTIVOS				
276013	DEP.ACUM.REV.MOB.MAQ.Y EQ	-107,858,069,056.50	0.00	1,383,434,837.94	-109,241,503,894.44
276021	DEP.ACUM.REVAL.EDIFICIOS	-216,375,868,113.79	22,723,956.06	347,603,216.18	-216,700,747,373.91
SUB TOTAL :		-324,233,937,170.29	22,723,956.06	1,731,038,054.12	-325,942,251,268.35
300	VARIOS ACREADORES				
300037	IMPUESTO S/LICENCIAS 25%	-5,626,142.00	5,626,142.00	7,638,702.50	-7,638,702.50
300051	CXP FRE PREST.COMPR VEH.	-141,704.00	0.00	0.00	-141,704.00
300078	CXP RNC	-257,779,610.96	0.00	0.00	-257,779,610.96
300094	CTA.PAG.TRIB.DIRECTA 2%.I	-1,490,693,038.34	1,721,982,169.26	653,267,642.28	-421,978,511.36
300126	CTASXPAG CHKS.PRO	-544,279,017.41	0.00	67,441,153.62	-611,720,171.03
300215	I.EX.REME.EXT 2.5 Y3 Y3	0.00	0.00	6,280,553.00	-6,280,553.00
300223	IMP.EXTRAORD.REME.EXT.1.5	-2,830,087.95	0.00	0.00	-2,830,087.95
300231	CXP INTERESES FODESAF	-149,082.00	0.00	0.00	-149,082.00
300256	CXP VALOR MED. CALIFIC. INVALIDEZ	-419,720,196.84	9,730,980.00	0.00	-409,989,216.84
300264	CXP DEV. CUOT. IMP. GOB. CENTRAL	-1,998.00	0.00	0.00	-1,998.00
300388	CXP DEV.CUOT.IMP.GOBIERNO	-2,636,686.47	0.00	0.00	-2,636,686.47
300540	CXP INTERESES ART. 62 LEY 5905	-4,560.08	0.00	0.00	-4,560.08
300653	CXP SALARIOS DEVUELTOS SI	-268,603,824.16	24,083,488.18	77,384,987.47	-321,905,323.45
300670	CXP EMPLEADOS PAGOS TESOR	-101,387,251.98	1,623,897.58	8,999,812.10	-108,763,166.50
300688	CXP DEVOLU. EXON CARGAS S	-4,017,127.00	0.00	0.00	-4,017,127.00
300696	CXP GASTOS ADM. DIRECC.	-50,938.00	0.00	0.00	-50,938.00
300700	CXP GASTOS ADMTVOS DR HUE	-16,272.00	0.00	0.00	-16,272.00
300718	CXP GASTOS ADMTVO DR CENT	-920,484.00	0.00	0.00	-920,484.00
300734	CXP GASTOS ADM.DIR.REG.CH	-828,375.00	0.00	0.00	-828,375.00
300759	CXP AV/TI DIR. DE COBROS	-41,741.00	41,741.00	0.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
300775	CXP AV/TI DIR. REG. CENTR	-14,899.00	0.00	0.00	-14,899.00
300791	CXP AV/TI DIR REG CHORTEGA	-51,852.00	0.00	0.00	-51,852.00
300815	CXP CUOTA PATR. SECT PRIVADO	-9,207,873.00	499,827.00	499,827.00	-9,207,873.00
300831	CXP CUOT PAT SEC PRIV DIR	-150,739.00	0.00	0.00	-150,739.00
300856	CXP CUOT PAT SEC PRIV DIR	-38,044.00	0.00	0.00	-38,044.00
300880	DEVOL. CUOTAS OBRERAS INC.	-193,321,567.22	0.00	0.00	-193,321,567.22
300988	CXP INTERESES P/ DEVOLUCI	-8,981.05	0.00	0.00	-8,981.05
SUB TOTAL :		-3,302,522,092.46	1,763,588,245.02	821,512,677.97	-2,360,446,525.41
301	FACTS.P.PAG.PROVEED.EXTE.				
301503	MERCADERIAS EN TRANSITO	-216,626,430.92	292,512,164.46	1,080,625,661.67	-1,004,739,928.13
SUB TOTAL :		-216,626,430.92	292,512,164.46	1,080,625,661.67	-1,004,739,928.13
302	FACTS.P.PAG.PROV. LOCALES				
302500	FACTS.P.PAG.PROV.LOCALES	-16,469,660,767.18	2,010,537,494.97	2,445,770,907.62	-16,904,894,179.83
SUB TOTAL :		-16,469,660,767.18	2,010,537,494.97	2,445,770,907.62	-16,904,894,179.83
305	CUENTAS POR PAGAR A IVM				
305019	RECAUDACION POR CAJAS DE IVM	-18,782,575.99	161,579,381,489.70	168,302,382,666.57	-6,741,783,752.86
305027	RECAUDACION IVM PLANILLA EMPL. CCSS	-391,918.72	16,494,355,074.23	15,536,316,274.06	957,646,881.45
SUB TOTAL :		-19,174,494.71	178,073,736,563.93	183,838,698,940.63	-5,784,136,871.41
307	DEUDA EXTERNA CORTO PLAZO				
307011	INST.CRED.ESPAJA	-93,360,289.87	487,507.37	41,436,814.11	-134,309,596.61
307100	PRESTAMO BCIE 2128	-1,821,413,754.32	9,766,966.38	879,178,846.23	-2,690,825,634.17
SUB TOTAL :		-1,914,774,044.19	10,254,473.75	920,615,660.34	-2,825,135,230.78
308	CUOT.PLAN.PREELAB.O.FUNC.				
308032	CUOTAS OBRERO PAT. CCSS	-26,835,611,026.36	27,208,290,352.54	53,391,862,799.48	-53,019,183,473.30
308983	A.PAT.REG.OBLIGATORIO PEN	0.00	2,670,455,765.99	2,670,455,765.99	0.00
308991	A. FDO CAPITALIZ. LABORAL	0.00	2,670,455,765.99	2,670,455,765.99	0.00
SUB TOTAL :		-26,835,611,026.36	32,549,201,884.52	58,732,774,331.46	-53,019,183,473.30



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 49 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
310	CXP GOBIERNO (MH)				
310057	DIF.CONV.OCT-11 TRAB IND.	-7,654,752,375.00	0.00	0.00	-7,654,752,375.00
310065	DIF.CONV.OCT-11 CONV. ESP.	-40,966,500.00	0.00	0.00	-40,966,500.00
SUB TOTAL :		-7,695,718,875.00	0.00	0.00	-7,695,718,875.00
311	FACTURA P. PAGAR PROVEEDORES				
311012	MEDICICNA	-13,942,317,342.00	6,630,984,217.15	10,855,416,049.28	-18,166,749,174.13
311020	OTROS PROD.QUIM.DE LAB. Y	-388,128,943.28	0.00	62,222,069.90	-450,351,013.18
311053	PROD.PAPEL Y CARTON	-67,662,902.57	33,001,880.63	10,041,445.00	-44,702,466.94
311061	IMPRESOS Y OTROS	-14,362,016.00	0.00	3,015,000.00	-17,377,016.00
311070	ENVASES Y EMPAQUES MEDIC.	-396,646,313.49	16,990,671.67	103,188,407.92	-482,844,049.74
311096	TEXTILES Y VESTUARIOS	-1,470,437,494.02	0.00	0.00	-1,470,437,494.02
311110	INSTRUMENT.MED.Y LAB	-4,419,476,040.81	1,566,696,344.79	2,880,635,849.28	-5,733,415,545.30
311225	FARMACOS/TRATAMIENTOS ESP	-8,500,283,976.78	54,024,200.38	2,381,896,854.76	-10,828,156,631.16
311282	MATERIA PRIMA	-45,229,415.86	20,338,469.78	0.00	-24,890,946.08
311349	UTILES MAT.RESGUARDO SEGU	-91,510,950.00	0.00	0.00	-91,510,950.00
311510	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OF	-734,478,226.83	1,906,388.94	36,898,497.37	-769,470,335.26
311537	EQUIPO TRANSP.Y TRAC.Y EL	-700,947,473.51	0.00	581,100.00	-701,528,573.51
311545	EQUIPO PARA COMUNICACIONE	-570,146,636.95	0.00	17,852,298.61	-587,998,935.56
311551	EQUIPO EDUC. Y RECREAT.	-9,461,477.90	0.00	0.00	-9,461,477.90
311560	MAQ. EQUIPO PARA TALLERES	-49,567,490.01	3,478,350.00	20,998,327.98	-67,087,467.99
311582	EQUIPOS VARIOS	-1,670,148,932.19	40,378,706.70	243,393,477.01	-1,873,163,702.50
311590	MAQ. Y EQUIP. PRODUCCION	3,459,284,517.74	0.00	0.00	3,459,284,517.74
311614	EQUIPO MED. Y LABORATORIO	-7,451,020,574.66	180,592,569.95	855,311,730.88	-8,125,739,735.59
311622	EQUIPO COMPUTO	-3,153,956,781.83	41,047,182.15	325,953,280.13	-3,438,862,879.81
311649	SOFTWARE, PROGRAMAS Y LIC	-333,177,579.52	0.00	0.00	-333,177,579.52
SUB TOTAL :		-40,549,676,050.47	8,589,438,982.14	17,797,404,388.12	-49,757,641,456.45
315	FONDO D.S.Y ASIG.FAM.				
315014	CONTRIBUC.SOBRE PLANILLAS	-82,281,513,116.87	41,187,312,455.00	43,319,148,435.00	-84,413,349,096.87
315030	ASFA INT Y MULTAS	-117,438.00	0.00	0.00	-117,438.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 50 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
315055	CONSTRUCCIONES CONVENIOS	-1,659,952,728.00	296,840,722.00	407,238,890.00	-1,770,350,896.00
315063	CONTRIBUCIONES ARREGLOS	-32,854,218.00	19,471,787.00	4,678,345.00	-18,060,776.00
315071	INT. FINAN CUOTAS CONVENIOS	-319,150,631.00	66,262,619.00	78,742,745.00	-331,630,757.00
315080	INT. MOROS. CUOTAS CONVENIOS	-2,576,116.00	731,554.00	990,066.00	-2,834,628.00
315098	INT. FINANC. CUOTAS ARREGLOS	-32,224,703.00	20,535,191.00	4,851,350.00	-16,540,862.00
315103	INT. MOROS. CUOTAS ARREGLOS	-630,121.00	596,071.00	14,902.00	-48,952.00
SUB TOTAL :		-84,329,019,071.87	41,591,750,399.00	43,815,664,733.00	-86,552,933,405.87
320	DEP.CUST.GARANT.Y OTROS				
320028	DEPOST.CUOTAS PLAN. ESTAD	-3,965,992,016.58	38,285,737,005.00	38,285,737,005.00	-3,965,992,016.58
320050	DEPOSITOS SUBSIDIARIAS	-1,253,413,932.46	1,296,450,329.61	1,296,450,329.61	-1,253,413,932.46
320069	DEP. ESTUD. REG. AVAL. PROP.	-14,406,314.13	0.00	0.00	-14,406,314.13
320093	DEP. PAGO SEGURO VOLUNTARI	-284,822,491.17	0.00	0.00	-284,822,491.17
320109	DPTO AUXIL. REEMBOLSABLES	-2,311,684.49	0.00	0.00	-2,311,684.49
320117	DEP. AUXILIOS REEMBOL. SIGC	-27,823,237.06	5,310,111.66	3,688,805.21	-26,201,930.61
320141	DEPTOS. GARANTIA PROVEEDOR	-182,899,297.55	444,506.40	0.00	-182,454,791.15
320158	GTIA. CONTRAT. SERV. PROFES.	-26,354,908.93	0.00	0.00	-26,354,908.93
320263	DEP PACIENTES INTERNADOS	-3,517,387.91	241,280.00	293,050.00	-3,569,157.91
320409	DEPOSITO POR DISTRIBUIR	-32,344,654.36	0.00	0.00	-32,344,654.36
320440	DEPOSITOS TARJETA NO ASEG	-7,493.00	7,493.00	120,053.60	-120,053.60
320466	PENS NO RETIRADAS R.N.C.P	-264,809,250.72	0.00	4,383,176.63	-269,192,427.35
320490	DEPOSITOS EN GARANTIA	-250,000.00	0.00	0.00	-250,000.00
320506	DEPOSITOS VARIOS	-686,128,210.60	80,000.00	40,000.00	-686,088,210.60
SUB TOTAL :		-6,745,080,878.96	39,588,270,725.67	39,590,712,420.05	-6,747,522,573.34
321	REC. GASTOS JUDICIALES ABOG. EXTE				
321032	REC. GAS. JUD. AB. EXT. S.	-3,200.00	0.00	0.00	-3,200.00
321057	CONV. ASOC. DEMOGR. COSTARR.	-86,099.00	0.00	0.00	-86,099.00
321065	DEP. CUST. GARANT. Y OTROS	-36,715.00	0.00	0.00	-36,715.00
321081	APORT. PROG. INVEST. CENDEIS	-79,460.00	0.00	0.00	-79,460.00
321113	REC. GAS. JUD. AB. EXT. S.	-22,260.00	0.00	0.00	-22,260.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 51 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
321148	REC. GAST. JUDIC. AB. EXTER. S. CIUDAD QUES.	-75,234.00	0.00	0.00	-75,234.00
321154	REC.GAST.JUD.AB.EXT.S.ORO	-20,500.00	20,500.00	0.00	0.00
321170	REC. GAST. JUD. AB.EXT.S.PAL.	-43,881.91	11,821.66	11,821.66	-43,881.91
321197	REC. GAST. JUDIC. AB. EXTER. S. SN. PEDRO PO	-285,593.74	0.00	0.00	-285,593.74
321237	REC.GAST.JUD.AB.EXT.S.GAR	-35,210.00	0.00	0.00	-35,210.00
321342	REC. GAST. JUD. AB.EXT.S.PAR	-3,500.00	0.00	0.00	-3,500.00
321421	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. RIO FRIO	-1,253,769.72	0.00	0.00	-1,253,769.72
321454	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. PTO. VIEJO S	-919,825.00	0.00	0.00	-919,825.00
321489	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. PUNTARENAS	-2,920.00	0.00	0.00	-2,920.00
321634	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. MONTEVERD	-17,078.00	0.00	0.00	-17,078.00
321640	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. GUATUZO	-30,480.00	0.00	0.00	-30,480.00
321667	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. NUEVO AREN	169,000.00	0.00	0.00	169,000.00
321683	REC. GAST. JUD. AB.EXT.S. NANDAYURE	-33,150.00	0.00	0.00	-33,150.00
321691	REC.GAST.JUD.AB.EXT S. HOJANCHA	-64,335.00	0.00	0.00	-64,335.00
321705	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. LIBERIA	-79,330.00	0.00	0.00	-79,330.00
321713	REC. GAST. JUD. AB.EXT.S. SNT CRUZ	-1,459,850.00	0.00	0.00	-1,459,850.00
321721	REC.GAST.JUD.AB.EXT S. CAÑAS	-642,650.00	0.00	0.00	-642,650.00
321730	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. TILARAN	-18,249.00	0.00	0.00	-18,249.00
321754	REC.GAST.JUD.AB.EXT S. ABANGARES	-11,500.00	0.00	0.00	-11,500.00
321762	REC. GAST. JUD. AB.EXT. S. NICOYA	-822,200.00	0.00	0.00	-822,200.00
321770	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. LA CRUZ GUA	-1,130,279.16	0.00	0.00	-1,130,279.16
321789	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. FILADELFIA	-2,898,817.00	0.00	0.00	-2,898,817.00
321797	REC. GAST. JUD. AB.EXT. S 27 ABRIL	-815,030.00	0.00	0.00	-815,030.00
321802	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. SIQUIRRES	-1,055,437.60	0.00	0.00	-1,055,437.60
321810	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. LIMON	-4,503,806.82	0.00	0.00	-4,503,806.82
321829	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. FORT. LIMON	-426,006.00	0.00	0.00	-426,006.00
321837	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. GUAPILES	-3,464,147.00	0.00	0.00	-3,464,147.00
321845	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. BATAN	-715,137.19	0.00	0.00	-715,137.19
321851	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. GUACIMO	-1,629,872.37	0.00	0.00	-1,629,872.37
321860	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. ROXANA GUAPI	-123,140.00	0.00	0.00	-123,140.00
321886	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. CARIARI	-1,344,601.00	0.00	0.00	-1,344,601.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 52 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
321900	REC. GAST. JUD. AB. EXT. S. UPALA	-438,270.00	0.00	0.00	-438,270.00
321918	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. SIXAOLA	-65,675.00	0.00	0.00	-65,675.00
321926	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. BRIBRI	-1,879,570.00	0.00	0.00	-1,879,570.00
SUB TOTAL :		-26,367,779.51	32,321.66	11,821.66	-26,347,279.51
322	DEP. CUOTAS SEGURO SOCIAL				
322012	DEP.CUOT SS OF CENTRALES	-1,320,246,910.42	76,275,917.59	99,799,748.63	-1,343,770,741.46
322020	DEP.CUOT SS PEREZ ZELEDON	-3,616,849.20	588,926.97	2,064,138.00	-5,092,060.23
322039	DEP CUO SS S IGNACIO ACOS	0.00	551,782.00	551,782.00	0.00
322047	DEP CUO SS MARCOS TARRAZU	-1,131,746.00	136,834.00	50,938.00	-1,045,850.00
322053	DEP. CUOTAS SS PURISCAL	-3,155,597.64	0.00	0.00	-3,155,597.64
322061	DEP CUOT SS CARM. SIQUIRR	-106,851.00	0.00	0.00	-106,851.00
322070	DEP CUOT SS DESAMPARADOS	-22,191,209.64	2,211,266.00	2,311,905.00	-22,291,848.64
322088	DEP. CUOTAS SS GUADALUPE	-65,459,941.27	5,428,574.19	1,603,364.00	-61,634,731.08
322101	DEP. CUOTAS SS ALAJUELA	-82,399,896.62	77,537,512.31	81,175,317.16	-86,037,701.47
322110	DEP. CUOTAS SS SAN RAMON	-14,525,344.51	1,021,689.00	1,270,020.00	-14,773,675.51
322128	DEP. CUOTAS SS GRECIA	-15,210,918.55	11,768,379.00	56,232.00	-3,498,771.55
322136	DEP CUOT SS VALVERDE VEGA	-15,232.95	964,416.00	1,528,673.00	-579,489.95
322144	DEP CUO SS CIUDAD QUESADA	-7,149,112.84	815,836.00	734,595.00	-7,067,871.84
322150	DEP CUOTAS SS OROTINA	0.00	27,330,182.00	27,330,182.00	0.00
322169	DEP. CUOTAS SS NARANJO	-9,221,237.03	0.00	0.00	-9,221,237.03
322177	DEP. CUOTAS SS PALMARES	-6,045,409.65	0.00	160,836.00	-6,206,245.65
322185	DEP CUOTAS SS ALFARO RUIZ	-607,738.66	448,845.00	601,132.00	-760,025.66
322193	DEP CUOT SS S PEDRO POAS	-10,702,697.16	154,190.00	43,340.00	-10,591,847.16
322209	DEP. CUOTAS SS ATENAS	0.00	1,165,476.00	1,165,476.00	0.00
322217	DEP CUOT SS FOR SN CARLOS	-1,939,695.97	0.00	0.00	-1,939,695.97
322225	DEP. CUOTAS SS LOS CHILES	-1,026,350.39	0.00	0.00	-1,026,350.39
322233	DEP CUSTOD. SUC. GARABITO	-5,658,144.02	1,913,086.58	380,345.00	-4,125,402.44
322241	DEP CUOTAS SS CIUD. COLON	-6,898,434.14	274,238.00	1,957,179.00	-8,581,375.14
322306	DEP. CUOTAS SS CARTAGO	-7,979,290.87	4,810,156.70	8,475,659.30	-11,644,793.47
322314	DEP. CUOTAS SS LA UNION	-9,511,806.61	3,422,977.00	3,742,624.83	-9,831,454.44



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 53 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
322330	DEP. CUOTAS SS TURRIALBA	-9,041,713.71	47,223.00	47,223.00	-9,041,713.71
322349	DEP. CUOTAS SS PARAISO	-15,795,718.40	0.00	1,750,000.00	-17,545,718.40
322355	DEP. CUOTAS SS SANTA ELENA	-73,701.42	0.00	0.00	-73,701.42
322401	DEP. CUOTAS SS HEREDIA	-37,373,568.62	20,471,159.00	23,248,854.84	-40,151,264.46
322410	DEP. CUOTAS SS STO DOMINGO	-54,597,488.04	187,649.00	311,522.74	-54,721,361.78
322428	DEP. CUOTAS SS RIO FRIO	-337,675.12	0.00	0.00	-337,675.12
322436	DEP. CUO SS SN JOAQUIN FLO	-46,937,172.12	6,467,581.92	7,274,870.00	-47,744,460.20
322444	DEP. CUOT SS SN R HEREDIA	-8,323,859.72	0.00	119,446.00	-8,443,305.72
322450	DEP. C SS PTO V SARAPIQUI	-63,402.71	102,009.00	152,947.00	-114,340.71
322469	DEP. CUOT. SS. COBANO	-23,597,898.90	292,186.00	284,149.00	-23,589,861.90
322477	DEP. CUOT. SS PAQUERA	-2,098,348.19	1,446.00	1,446.00	-2,098,348.19
322485	DEP. CUOTAS SS PUNTARENAS	-6,705,302.40	97,661.00	315,946.35	-6,923,587.75
322493	DEP. CUOTAS SS GOLFITO	-2,837,640.40	93,867.00	177,729.00	-2,921,502.40
322509	DEP. CUOT SS BUENOS AIRES	-134,344.12	0.00	0.00	-134,344.12
322517	DEP. CUOTAS SS ESPARZA	-94,509,381.28	23,608,227.00	7,562,823.00	-78,463,977.28
322525	DEP. CUOTAS SS MIRAMAR	-85,411.00	102,478.00	43,137.00	-26,070.00
322533	DEP. CUOTAS SS PARRITA	-1,337,858.13	3,965,366.00	4,169,188.00	-1,541,680.13
322541	DEP. CUOTAS SS QUEPOS	-29,555,625.47	0.00	41,106.00	-29,596,731.47
322558	DEP. CUOTAS PALMAR SUR	-11,331,442.11	8,206,798.00	1,408,138.00	-4,532,782.11
322566	DEP. CUOTAS SS PUE. JIMENEZ	-1,267,110.72	2,145,378.00	2,200,802.00	-1,322,534.72
322582	DEP. CUOTAS SS CIUDAD NELY	-5,355,653.32	179,308.00	210,473.00	-5,386,818.32
322590	DEP. CUOTAS SS SAN VITO	-308,393.03	0.00	0.00	-308,393.03
322614	DEP. CUOTAS SS CHOMES	-7,912,027.26	0.00	0.00	-7,912,027.26
322630	DEP. CUOT. SS MONTE VERDE	-6,626,685.77	0.00	0.00	-6,626,685.77
322649	DP. COUTA SS SUC. GUATUZO	-13,495.00	0.00	0.00	-13,495.00
322680	DEP. CUOTAS SS NANDAYURE	-200,976.30	0.00	6,373.45	-207,349.75
322698	DEP. CUOTAS SS HOJANCHA	-90,366.00	26.00	100,144.00	-190,484.00
322701	DEP. CUOTAS SS LIBERIA	-14,478,562.52	166,077.00	184,207.00	-14,496,692.52
322710	DEP. CUOTAS SS SANTA CRUZ	-16,529,682.69	57,744.00	57,744.00	-16,529,682.69
322728	DEP. CUOTAS SS CANAS	-10,585,957.17	6,245,488.30	8,253,591.50	-12,594,060.37
322736	DEP. CUOTAS SS TILARAN	-752,069.72	118,705.00	0.00	-633,364.72



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 54 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
322744	DEP. CUOTAS SS BAGACES.	-306,295.00	66,804.00	66,804.00	-306,295.00
322769	DEP. CUOTAS SS NICOYA	-13,238,443.35	217,317.00	98,136.00	-13,119,262.35
322777	DEP CUOTAS SS LA CRUZ GTE	-2,419,711.38	0.00	0.00	-2,419,711.38
322785	DEP. CUOTAS SS FILADELFIA	-39,681,329.78	8,293,751.00	6,884,306.10	-38,271,884.88
322793	DEP CUOTAS SS 27 DE ABRIL	-7,338,453.18	0.00	4,756.00	-7,343,209.18
322809	DEP. CUOTAS SS SIQUIRRES	-6,297,728.43	677,030.14	1,417.00	-5,622,115.29
322817	DEP. CUOTAS SS LIMON	-8,265,296.04	664,729.00	1,608,690.00	-9,209,257.04
322825	DEP CUOTAS SS FORT. LIMON	0.00	0.00	12,482.00	-12,482.00
322833	DEP. CUOTAS SS GUAPILES	-38,794,155.04	369,450.00	153,816.00	-38,578,521.04
322841	DEP. CUOTAS SS BATAAN	-6,307,681.20	473,047.00	1,317,268.00	-7,151,902.20
322858	DEP. CUOTAS SS GUACIMO	-1,204,722.51	265,500.00	0.00	-939,222.51
322866	DEP. CUOTAS SS ROXANA	-4,310,577.40	0.00	1,696,725.16	-6,007,302.56
322882	DEP. CUOTAS SS CARIARI	-984,590.05	79,106.00	79,106.00	-984,590.05
322906	DEP. CUOTAS SS UPALA	-16,293,763.73	82,184.00	82,184.00	-16,293,763.73
322922	DEP. CUOTAS SUC. BRI-BRI	-1,903,026.82	0.00	993,263.00	-2,896,289.82
322998	DEP PLANI ADIC CASOS ESPE	-26,913,641.30	0.00	0.00	-26,913,641.30
SUB TOTAL :		-2,177,918,361.71	300,565,579.70	305,924,301.06	-2,183,277,083.07

324 HONORAR PROFES.(ABOGADOS)

324013	DEP. HONOR. OF. CENTRALES	-342,083,236.82	1,006,070.00	5,565,062.00	-346,642,228.82
324021	DEP. HONOR. SUC. PEREZ ZE	-12,974,541.15	0.00	239,794.22	-13,214,335.37
324030	DEP. HONOR. SUC. SAN IGNA	-3,672,796.74	0.00	129,971.00	-3,802,767.74
324048	DEP HONR SUC SAN MARC	-1,419,364.27	451,203.00	0.00	-968,161.27
324054	DEP HONOR SUC PURISCAL	-5,078,800.87	0.00	173,380.00	-5,252,180.87
324062	DEP HONOR SUC CARM SIQUIR	-205,000.00	0.00	0.00	-205,000.00
324070	DEP HONOR SUCUR. DESAMPAR	-23,610,492.00	0.00	0.00	-23,610,492.00
324089	DEP HONOR SUC. GUADALUPE	-28,589,094.46	0.00	242,741.00	-28,831,835.46
324102	DEP HONOR SUC. ALAJUELA	-109,121,555.90	0.00	992,744.97	-110,114,300.87
324110	DEP HONORAR SUC SAN RAMON	-2,174,148.28	0.00	55,000.00	-2,229,148.28
324129	DEP HONOR SUC. GRECIA	-7,187,042.82	261,247.00	44,442.00	-6,970,237.82
324137	DEP HONOR SUC VALVER VEGA	-1,134,573.35	564,257.00	0.00	-570,316.35



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 55 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
324145	DEP HONOR SUC CIUD QUESAD	-56,839,375.16	997,224.00	786,309.00	-56,628,460.16
324151	DEP HONOR SUC OROTINA	-272,477.50	50,600.00	0.00	-221,877.50
324160	DEP HONOR SUC NARANJO	-5,025,843.16	0.00	0.00	-5,025,843.16
324178	DEP HONOR SUC DE PALMARES	-6,863,623.71	175,085.00	44,472.00	-6,733,010.71
324186	DEP HONOR SUC ALFARO RUIZ	-4,641,358.18	0.00	0.00	-4,641,358.18
324194	DEP HONOR SUC SAN PEDRO P	-4,284,601.52	0.00	0.00	-4,284,601.52
324200	DEP HONOR SUC ATENAS	-493,311.97	209,751.00	195,895.54	-479,456.51
324218	DEP HONOR SUC FORTUNA SAN	-3,168,101.95	0.00	50,000.00	-3,218,101.95
324234	DEP HONOR SUC. GARABITO	-2,915,159.48	0.00	0.00	-2,915,159.48
324242	DEP HONOR SUC CIUD COLON	-5,046,021.77	0.00	0.00	-5,046,021.77
324307	DEP HONOR SUC CARTAGO	-34,521,300.62	0.00	187,165.00	-34,708,465.62
324315	DEP HONOR SUC LA UNION	-6,885,222.07	0.00	0.00	-6,885,222.07
324331	DEP HONOR SUC TURRIALBA	-6,042,677.83	0.00	55,000.00	-6,097,677.83
324340	DEP HONOR SUC PARAISO	-8,123,158.37	0.00	111,708.00	-8,234,866.37
324356	DEP HONOR SUC SANTA ELENA	-508,899.00	0.00	0.00	-508,899.00
324364	DEP HONOR SUC PACAYAS	-785,396.23	0.00	0.00	-785,396.23
324402	DEP HONOR SUC HEREDIA	-44,193,833.04	0.00	722,254.00	-44,916,087.04
324410	DEP HONOR SUC STO DOMINGO	-17,391,031.42	0.00	50,000.00	-17,441,031.42
324429	DEP HONOR SUC RIO FRIO	-4,843,323.79	0.00	99,352.00	-4,942,675.79
324437	DEP HONOR SUC SAN JOAQ FL	-17,590,495.30	0.00	134,662.92	-17,725,158.22
324445	DEP HONOR SUC SAN R HERED	-4,085,176.46	0.00	0.00	-4,085,176.46
324451	DEP HONOR SUC PTO VIEJO S	-983,659.10	171,443.00	568,512.87	-1,380,728.97
324460	DEP. HONOR SUC. COBANO	-6,749,715.02	0.00	0.00	-6,749,715.02
324478	DEP. HONOR SUC PAQUERA	-1,248,783.00	0.00	0.00	-1,248,783.00
324486	DEP HONOR SUC PUNTARENAS	-7,542,316.00	0.00	1,396,470.00	-8,938,786.00
324494	DEP HONOR SUC GOLFITO	-9,320,609.13	0.00	359,698.00	-9,680,307.13
324500	DEP HONOR SUC BUENOS AIRE	-742,447.30	0.00	0.00	-742,447.30
324518	DEP HONOR SUC ESPARZA	-3,374,390.70	0.00	0.00	-3,374,390.70
324526	DEP HONOR SUC MIRAMAR	-17,990,899.85	0.00	0.00	-17,990,899.85
324534	DEP HONOR SUC PARRITA	-8,850,983.25	0.00	0.00	-8,850,983.25
324542	DEP HONOR SUC QUEPOS	-10,535,025.55	0.00	55,000.00	-10,590,025.55



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 56 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
324559	DEP HONOR SUC PALM SUR	-1,919,382.63	0.00	0.00	-1,919,382.63
324567	DEP.HONOR. SUC. PUERTO JI	-51,008.00	0.00	105,000.00	-156,008.00
324575	DEP HONOR SUC CIUD CORTES	-63,034.56	0.00	0.00	-63,034.56
324583	DEP HONOR SUC CIUD NEILLY	-2,301,400.81	0.00	55,000.00	-2,356,400.81
324591	DEP HONOR SUC SAN VITO	-9,646,472.04	0.00	0.00	-9,646,472.04
324607	DEP HONOR SUC LA CUESTA	-385,416.84	0.00	0.00	-385,416.84
324615	DEP HONOR SUC CHOMES	-2,232,113.20	0.00	0.00	-2,232,113.20
324631	DEP HONAR SUC MONTE VERDE	-3,508,719.00	0.00	0.00	-3,508,719.00
324640	DEP.HONOR SUC. GUATUZO	-152,316.65	0.00	0.00	-152,316.65
324664	DEP HONOR SUC NUEVO ARENA	-126,195.80	0.00	0.00	-126,195.80
324672	DEP HONOR SUC JICARAL	-1,352,160.90	0.00	421,923.00	-1,774,083.90
324680	DEP HONOR SUC NANDAYURE	-881,332.00	0.00	0.00	-881,332.00
324699	DEP HONOR SUC HOJANCHA	-64,884.00	0.00	0.00	-64,884.00
324702	DEP HONOR SUC LIBERIA	-32,194,096.46	0.00	644,293.00	-32,838,389.46
324710	DEP HONOR SUC SANTA CRUZ	-20,262,547.11	0.00	0.00	-20,262,547.11
324729	DEP HONOR SUC CAJAS	-6,598,672.70	0.00	55,000.00	-6,653,672.70
324737	DEP HONOR SUC TILARAN	-2,028,101.05	0.00	110,000.00	-2,138,101.05
324745	DEP HONOR SUC BAGACES	-106,600.00	0.00	0.00	-106,600.00
324751	DEP. HONOR SUC ABANGARES	-492,049.00	0.00	248,999.00	-741,048.00
324760	DEP HONOR SUC NICOYA	-33,323,355.22	0.00	245,720.00	-33,569,075.22
324778	DEP HONOR SUC LA CRUZ GTE	-3,320,792.22	0.00	0.00	-3,320,792.22
324786	DEP HONOR SUC FILADELFIA	-16,299,984.08	0.00	50,000.00	-16,349,984.08
324794	DEP HONOR SUC 27 ABRIL	-15,422,032.32	0.00	67,851.00	-15,489,883.32
324800	DEP HONOR SUC SIQUIRRES	-8,054,266.12	677,030.14	747,006.79	-8,124,242.77
324818	DEP HONOR SUC LIMON	-28,988,788.11	152,145.60	0.00	-28,836,642.51
324826	DEP HONOR SUC FORT LIMON	-113,144.00	0.00	0.00	-113,144.00
324834	DEP HONOR SUC GUAPILES	-32,937,498.97	1,032,117.00	58,029.00	-31,963,410.97
324842	DEP HONOR SUC BATAN	-5,644,101.30	0.00	0.00	-5,644,101.30
324859	DEP HONOR SUC GUACIMO	-14,581,022.82	0.00	0.00	-14,581,022.82
324867	DEP HONOR SUC ROXANA	-156,520.60	85,388.60	0.00	-71,132.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 57 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
324875	DEP HONOR SUC LA PERLA	-57,610.00	0.00	0.00	-57,610.00
324883	DEP HONOR SUC CARIARI	-2,444,304.26	0.00	0.00	-2,444,304.26
324891	DEP HONOR SUC TICABAN	-81,597.00	0.00	0.00	-81,597.00
324907	DEP HONOR SUC UPALA	-3,776,392.70	0.00	175,203.00	-3,951,595.70
324915	DEP HONOR SUC SIXAOLA	-3,329,989.31	0.00	0.00	-3,329,989.31
324923	DEP HONOR SUC BRI BRI	-10,814,300.04	0.00	0.00	-10,814,300.04
SUB TOTAL :		-1,102,822,065.91	5,833,561.34	15,243,659.31	-1,112,232,163.88
325 APORTES Y DED.BANCO POPUL					
325018	APORTE PATR.Y TRAB.PART.	-3,019,449,775.00	3,019,806,116.00	2,979,202,522.00	-2,978,846,181.00
325026	APORTE PATRONAL CCSS	0.00	889,986,747.85	889,986,747.85	0.00
325034	DEDUC.AHOR.OBLIG.B.POPULA	0.00	1,779,968,789.25	1,779,968,789.25	0.00
325059	DEDUC.PREST.BCO.POPULAR	0.00	1,421,303,734.80	1,421,303,734.80	0.00
325067	PEN COMPLEMEN BCO POPULAR	0.00	81,435,012.34	81,435,012.34	0.00
325075	REC.Y MUL.S.PLAN.BCO.POP.	-3,634,580.50	5,396,851.00	7,472,287.00	-5,710,016.50
SUB TOTAL :		-3,023,084,355.50	7,197,897,251.24	7,159,369,093.24	-2,984,556,197.50
326 GARANTIAS PARTIC.Y CUMPLI					
326014	CAJA DPTO TESORERIA	-168,746,736.01	1,982,950.00	0.00	-166,763,786.01
326022	CAJA AGEN.SN.ISIDRO GRAL	-30,473,666.82	141,167.37	0.00	-30,332,499.45
326030	CAJA AG.SN.IGNACIO ACOSTA	-496,800.00	40,000.00	0.00	-456,800.00
326049	CAJA AG.SN.MARCOS TARRAZU	-4,533,241.65	0.00	0.00	-4,533,241.65
326055	CAJA AGENCIA DE PURISCAL	-7,208,945.34	0.00	0.00	-7,208,945.34
326071	CAJA SUCURS. DESAMPARADOS	-5,047,588.62	477,081.56	0.00	-4,570,507.06
326080	CAJA SUCURSAL GUADALUPE	-57,094,397.33	197,074.00	0.00	-56,897,323.33
326098	HOSPITAL MEXICO	-60,269,160.20	5,218,450.00	1,346,565.15	-56,397,275.35
326103	CAJA SUCURSAL ALAJUELA	-85,322,962.70	606,952.80	0.00	-84,716,009.90
326120	CAJA SUCURSAL DE GRECIA	-1,872,217.66	1,372,807.71	0.00	-499,409.95
326138	CAJA SUC. VALVERDE VEGA	-329,160.00	0.00	0.00	-329,160.00
326146	CAJA SUC. CIUDAD QUESADA	-48,305,023.23	3,027,672.78	0.00	-45,277,350.45
326160	CAJA SUCURSAL DE NARANJO	-119,700.00	0.00	0.00	-119,700.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 58 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
326179	CAJA SUCURSAL PALMARES	-408,427.60	0.00	0.00	-408,427.60
326187	CJA SUCURSAL ALFARO RUIZ	-292,754.87	0.00	0.00	-292,754.87
326195	CJA SUC. SN PEDRO DE POAS	-273,422.02	0.00	0.00	-273,422.02
326200	CAJA SUCURSAL DE ATENAS	-195,600.00	0.00	0.00	-195,600.00
326227	CAJA SUCURSAL LOS CHILES	-6,401,209.07	790,000.00	0.00	-5,611,209.07
326235	CAJA SUC. JACO GARABITO	-167,496.00	0.00	0.00	-167,496.00
326243	CAJA SUC. CIUDAD COLON	-1,266,739.46	0.00	0.00	-1,266,739.46
326268	CAJA AREA TESORERIA	-318,931,458.12	40,069,262.66	3,263,057.01	-282,125,252.47
326276	DEP.GARANTIAS.CUMPL.HOSP.	-13,160,157.88	0.00	0.00	-13,160,157.88
326292	DEP.GAR.CUMPL.H.NAC.DE RE	-1,499,968.76	0.00	0.00	-1,499,968.76
326308	CAJA SUCURSAL DE CARTAGO	-20,434,024.09	1,782,370.00	0.00	-18,651,654.09
326316	CAJA SUCURSAL DE LA UNION	-7,510,726.38	0.00	0.00	-7,510,726.38
326332	CAJA SUCURSAL TURRIALBA	-5,452,795.16	0.00	0.00	-5,452,795.16
326340	CAJA SUCURSAL DE PARAISO	-150,000.00	0.00	0.00	-150,000.00
326390	DEP. GARA CUMPL. H NAC. GERIAT.	-1,174,400.00	0.00	0.00	-1,174,400.00
326403	CAJA SUCURSAL DE HEREDIA	-50,176,859.85	0.00	0.00	-50,176,859.85
326411	CAJA SUCURSAL STO DOMINGO	-17,496,714.52	0.00	0.00	-17,496,714.52
326420	CAJA SUCURSAL RIO FRIO	-75,254.37	0.00	0.00	-75,254.37
326452	CJA SUC.P.VIEJO SARAPIQUI	-281,902.98	0.00	0.00	-281,902.98
326487	CAJA AGENCIA PUNTARENAS	-65,282,194.20	19,500.00	0.00	-65,262,694.20
326495	CAJA AGENCIA GOLFITO	-8,380,478.63	39,000.00	0.00	-8,341,478.63
326500	CAJA AGENCIA BUENOS AIRES	-2,307,383.76	0.00	0.00	-2,307,383.76
326519	CAJA AGENCIA DE ESPARZA	-8,292,896.74	0.00	0.00	-8,292,896.74
326535	CAJA AGENCIA DE PARRITA	-2,510,558.47	0.00	0.00	-2,510,558.47
326543	CAJA AGENCIA DE QUEPOS	-23,939,292.13	84,894.00	178,822.06	-24,033,220.19
326568	DEPOSITO DE GARANT=AS DE	-4,065,982,539.76	98,881,978.83	125,942,750.13	-4,093,043,311.06
326584	CAJA AG. DE CIUDAD NEILLY	-4,355,719.28	0.00	0.00	-4,355,719.28
326592	CAJA AG.SAN VITO DE JAVA	-1,163,226.28	0.00	0.00	-1,163,226.28
326608	CAJA AGENCIA DE LA CUESTA	-1,200,197.00	0.00	0.00	-1,200,197.00
326616	CAJA AGENCIA DE CHOMES	-76,492.00	0.00	0.00	-76,492.00
326703	CAJA AGENCIA DE LIBERIA	-25,146,821.29	1,473,577.28	0.00	-23,673,244.01



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 59 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
326711	CAJA AGENCIA SANTA CRUZ	-8,116,337.85	0.00	0.00	-8,116,337.85
326720	CAJA AGENCIA CAJAS	-6,887,578.48	0.00	0.00	-6,887,578.48
326738	CAJA AGENCIA DE TILARAN	-2,421,016.42	0.00	0.00	-2,421,016.42
326752	CAJA AGENCIA ABANGARES	-7,252,877.51	0.00	0.00	-7,252,877.51
326760	CAJA AGENCIA DE NICOYA	-49,976,654.32	203,000.00	0.00	-49,773,654.32
326787	CAJA AGENCIA FILADELFIA	-213,946.85	0.00	0.00	-213,946.85
326800	CAJA AGENCIA DE SIQUIRRES	-1,726,616.37	0.00	0.00	-1,726,616.37
326819	CAJA AGENCIA DE LIMON	-84,014,917.33	0.00	0.00	-84,014,917.33
326827	CAJA AG. LA FORTUNA LIMON	-575,960.00	0.00	0.00	-575,960.00
326835	CAJA AGENCIA GUAPILES	-17,510,141.14	0.00	0.00	-17,510,141.14
326843	CAJA SUCURSAL DE BATAAN	-595,534.80	0.00	0.00	-595,534.80
326850	CAJA SUCURSAL DE GUACIMO	-257,796.52	0.00	0.00	-257,796.52
326884	CAJA SUCURSAL DE CARIARI	-5,002,837.15	0.00	0.00	-5,002,837.15
326908	CAJA SUCURSAL DE UPALA	-13,873,410.37	0.00	0.00	-13,873,410.37
326924	CAJA SUCURSAL BRI-BRI	-2,111,521.14	0.00	0.00	-2,111,521.14
326932	CAJA SAN JUAN DE DIOS	-202,532,430.35	0.00	0.00	-202,532,430.35
326940	CAJA HOSPITAL NAC. NIÑOS	-3,926,006.01	0.00	232,440.00	-4,158,446.01
326957	CAJA HOSP.PSIQUIATRICO	-39,069,059.72	1,166,171.48	26,310.83	-37,929,199.07
326965	CJA HOSP.CALDERON GUARDIA	-226,080,711.70	17,882,144.65	0.00	-208,198,567.05
SUB TOTAL :		-5,795,952,664.26	175,456,055.12	130,989,945.18	-5,751,486,554.32
327	DEP. CONV. Y ARREGLOS PAG				
327010	CONVENIO OFIC, CENTRALES	-15,117,399,287.02	833,564,306.59	697,402,949.53	-14,981,237,929.96
327029	CONVENIO SUC. PEREZ SELED	-408,080,529.55	26,640,030.16	20,202,941.82	-401,643,441.21
327037	CONVENIO SUC SN IGNACIO A	-32,436,497.50	597,124.00	1,311,275.00	-33,150,648.50
327045	CONVENIO SUC. SN. MARCOS	-57,901,418.70	1,893,628.46	4,498,595.46	-60,506,385.70
327051	CONVENIO SUC. PURISCAL	-110,842,843.69	2,012,929.00	3,720,844.00	-112,550,758.69
327060	CONV. SUC., CARMEN SIQ.	-44,003,178.00	0.00	991,104.00	-44,994,282.00
327078	CONVENIO SUC. DESAMPARADO	-827,541,885.60	18,555,255.00	34,440,700.00	-843,427,330.60
327086	CONVENIO SUC. GUADALUPE	-1,226,092,352.24	13,605,548.13	51,142,850.52	-1,263,629,654.63
327100	CONVENIO SUC. ALAJUELA	-2,149,763,916.56	170,693,266.00	89,504,138.00	-2,068,574,788.56



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 60 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
327118	CONVENIO SUC. SAN. RAMON	-267,982,606.15	45,024,496.00	24,959,712.00	-247,917,822.15
327126	CONVENIO SUC.GRECIA	-332,654,259.41	64,810,348.00	21,724,008.00	-289,567,919.41
327134	CONVENIO SUC. VALVERDE V.	-67,782,072.27	3,647,118.00	4,952,658.00	-69,087,612.27
327142	CONVENIO SUC. CIUD.QUESAD	-781,020,905.69	43,685,214.00	42,663,381.00	-779,999,072.69
327159	CONVENIO SUC.OROTINA	-171,031,311.93	5,239,203.00	7,976,336.00	-173,768,444.93
327167	CONVENIO SUC. NARANJO	-190,388,059.88	10,256,654.20	10,154,676.00	-190,286,081.68
327175	CONVENIO SUC. PALMARES	-249,425,427.67	3,766,068.00	13,319,551.00	-258,978,910.67
327183	CONVENIO SUC. ALFARO RUIZ	-100,595,693.78	5,427,016.00	4,361,389.00	-99,530,066.78
327191	CONVENIOSUC.SN PEDRO POAS	-221,579,301.25	34,656,457.00	30,904,422.00	-217,827,266.25
327207	CONVENIO SUC. ATENAS	-197,631,336.73	4,862,836.38	9,877,894.00	-202,646,394.35
327215	CON.SUC.FORTUNA SN CARLOS	-345,210,971.29	4,107,427.00	21,192,879.00	-362,296,423.29
327223	CONVENIO SUC. LOS CHILES	-255,919,304.47	1,150,164.00	3,971,635.00	-258,740,775.47
327231	CONVENIO SUC. GARABITO	-329,963,761.56	13,381,626.00	15,176,883.00	-331,759,018.56
327240	CONVENIO SUC. CIUD. COLON	-183,816,302.75	9,273,953.00	7,544,791.00	-182,087,140.75
327256	CONVENIO SUC SN PABLO LEO	-4,134.00	0.00	0.00	-4,134.00
327304	CONVENIO SUC. CARTAGO	-1,105,098,639.29	21,365,666.13	59,785,395.40	-1,143,518,368.56
327312	CONVENIO SUC. LA UNION	-368,366,873.65	10,505,658.00	27,917,128.70	-385,778,344.35
327339	CONVENIO SUC.TURRIALBA	-162,916,498.22	5,391,538.00	8,346,016.00	-165,870,976.22
327347	CONVENIO SUC. PARAISO	-183,493,287.60	2,832,923.00	9,699,216.70	-190,359,581.30
327353	CONVENIO SUC. SNTA ELENA	-12,168,721.93	375,725.00	858,413.00	-12,651,409.93
327361	CONVENIO SUC. PACAYAS	-126,309,246.16	506,114.00	4,523,406.00	-130,326,538.16
327370	CONVENI SUC.TIERRA BLANCA	-11,191.94	0.00	0.00	-11,191.94
327400	CONVENIO SUC.HEREDIA	-2,053,467,189.70	36,827,448.07	139,127,464.77	-2,155,767,206.40
327418	CONVENIO SUC.SNTO DOMINGO	-639,013,682.38	2,497,021.00	23,823,695.08	-660,340,356.46
327426	CONVENIO SUC. RIO FRIO	-63,485,431.78	285,714.00	2,302,773.00	-65,502,490.78
327434	CONVENIO SUC.SN JOAQUIN	-834,484,170.11	4,746,997.00	31,811,027.00	-861,548,200.11
327442	CONVENIO SUC SN RAFAEL HD	-179,940,356.28	6,220,717.00	12,553,562.00	-186,273,201.28
327459	CONVE.SUC.PTO.VIEJO SARAP	-61,189,840.13	2,844,000.00	3,655,983.00	-62,001,823.13
327467	CONVENIO SUC. COBANO	-114,869,403.40	5,620,668.00	6,865,371.00	-116,114,106.40
327475	CONVENI SUC PAQUERA	-8,533,062.00	0.00	517,171.00	-9,050,233.00
327483	CONVENIO SUC. PUNTARENAS	-325,802,544.02	2,191,709.00	15,874,904.00	-339,485,739.02



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 61 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
327491	CONVENIO SUC. GOLFITO	-142,879,115.14	4,206,031.60	5,791,874.60	-144,464,958.14
327507	CONVENIO SUC BUENOS AIRES	-40,232,817.87	1,331,827.00	2,336,741.00	-41,237,731.87
327515	CONVENIO SUC. ESPARZA	-106,185,103.53	1,514,372.00	5,081,939.00	-109,752,670.53
327523	CONVENIO SUC. MIRAMAR	-47,837,847.45	498,880.00	4,712,390.00	-52,051,357.45
327531	CONVENIO SUC. PARRITA	-146,749,142.89	433,437.00	8,180,718.00	-154,496,423.89
327540	CONVENIO SUC. QUEPOS	-159,401,529.76	6,938,397.08	9,526,184.10	-161,989,316.78
327556	CONVENIO SUC. PALMAR SUR	-103,876,082.81	2,792,351.00	6,025,370.00	-107,109,101.81
327564	CONVENIO SUC. PTO.JIMENEZ	-68,255,709.71	1,497,136.00	3,272,579.00	-70,031,152.71
327572	CONVENIO SUC. CIUD.CORTES	-944,615.00	0.00	105,491.00	-1,050,106.00
327580	CONVENIO SUC. CID. NEILLY	-94,530,321.02	3,146,964.43	4,207,485.00	-95,590,841.59
327599	CONVENIO SUC. SN VITO	-139,004,676.21	10,130,881.15	5,254,160.00	-134,127,955.06
327604	CONVENIO SUC. LA CUESTA	-54,103,930.76	491,331.00	4,058,774.00	-57,671,373.76
327612	CONVENIO SUC. CHOMES	-36,549,391.27	1,138,438.00	5,556,581.00	-40,967,534.27
327639	CONVENIO SUC.MONTE VERDE	-61,803,488.68	1,112,711.00	22,168,359.00	-82,859,136.68
327647	CONVENIO SUC.GUATUZO	-22,068,480.75	384,329.00	1,707,489.00	-23,391,640.75
327661	CONVENIO SUC NUEVO AREANA	-7,985,611.49	0.00	1,038,262.00	-9,023,873.49
327670	CONVENIO SUC.JICARAL	-55,694,637.40	4,623,386.00	8,361,431.00	-59,432,682.40
327688	CONVENIO SUC. NANDAYURE	-23,302,267.28	143,197.00	1,772,966.00	-24,932,036.28
327696	CONVENIO SUC. HOJANCHA	-10,927,556.85	309,835.00	877,378.00	-11,495,099.85
327700	CONVENIO SUC. LIBERIA	-402,155,434.48	4,102,883.00	22,032,867.00	-420,085,418.48
327718	CONVENIO SUC. SANTA CRUZ	-186,652,765.17	6,911,982.00	9,486,438.00	-189,227,221.17
327726	CONVENIO SUC. CAÑAS	-134,277,341.89	494,486.44	7,491,527.44	-141,274,382.89
327734	CONVENIO SUC. TILARAN	-33,060,873.18	3,766,446.00	1,957,783.00	-31,252,210.18
327742	CONVENIO SUC.BAGACES	-68,990,053.84	3,792,241.00	6,128,733.00	-71,326,545.84
327759	CONVENIO SUC. ABANGARES	-225,989,997.32	511,524.00	2,246,291.00	-227,724,764.32
327767	CONVENIO SUC. NICOYA	-232,507,097.85	10,506,640.00	14,213,579.00	-236,214,036.85
327775	CONVENIO SUC. LA CRUZ	-417,921,683.00	8,157,992.00	2,821,626.00	-412,585,317.00
327783	CONVENIO SUC. FILADELFIA	-200,757,874.44	3,254,457.00	12,002,799.00	-209,506,216.44
327791	CONVENIO SUC. 27 ABRIL	-145,129,335.05	1,486,297.00	8,488,038.00	-152,131,076.05
327807	CONVENIO SUC. SIQUIRRES	-148,789,514.21	3,537,165.00	6,984,003.00	-152,236,352.21



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 62 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
327815	CONVENIO SUC. LIMON	-442,334,074.95	8,632,625.70	25,441,943.40	-459,143,392.65
327823	CONVE.SUC.FORTUNA LIMON	-15,659,095.00	665,151.00	893,899.00	-15,887,843.00
327831	ARREGLOS SUC.GUAPILES	-427,871,627.78	8,937,254.00	21,559,361.81	-440,493,735.59
327840	CONVENIO SUC. BATAAN	-586,569,968.32	1,271,233.00	14,848,097.30	-600,146,832.62
327856	CONVENIO SUC. GUACIMO	-241,417,397.88	665,440.00	10,886,232.00	-251,638,189.88
327864	CONVENIO SUS. ROXANA	-6,295,583.71	89,158.00	501,052.00	-6,707,477.71
327872	CONVENIO SUC. LA PERLA	-1,314,975.25	0.00	64,411.00	-1,379,386.25
327880	CONVENIO SUC.CARIARI	-182,978,370.63	5,851,398.00	5,798,011.00	-182,924,983.63
327899	CONVENIO SUC. TICABAN	-5,125,247.63	437,611.00	196,876.00	-4,884,512.63
327904	CONVENIO SUC. UPALA	-50,813,298.70	2,977,643.00	2,386,651.00	-50,222,306.70
327912	CONVENIO SUC.SIXAOLA	-9,925,793.63	54,745.00	285,981.00	-10,157,029.63
327920	CONVENIO SUC. BRI BRI	-72,397,439.31	3,084,654.00	8,135,808.00	-77,448,593.31
SUB TOTAL :		-35,469,484,665.37	1,538,945,096.52	1,754,545,319.63	-35,685,084,888.48
329	DEP. CUOT. CTA. PROPIA				
329011	DEP. CUOT.CUEN.PRO.OF.CEN	-169,591,859.86	14,848,739.00	19,740,526.00	-174,483,646.86
329020	DEP.(AV/TI) PEREZ ZELEDON	-14,610,691.05	1,969,526.16	106,876.00	-12,748,040.89
329038	DEP (AV/TI).S IGNACIO ACOSTA	-99,798.75	0.00	0.00	-99,798.75
329046	DEP.(AV/TI) SN MARC TARRAZU	-274,005.00	0.00	0.00	-274,005.00
329052	DEP.(AV/TI) PURISCAL	-2,993,828.91	72,099.00	72,099.00	-2,993,828.91
329079	DEP.(AV/TI) DESAMPARADOS	-3,564,835.98	42,099.00	220,779.00	-3,743,515.98
329087	DEP.(AV/TI) GUADALUPE	-14,643,255.90	1,052,468.00	786,094.00	-14,376,881.90
329100	DEP.(AV/TI) ALAJUELA	-5,842,802.78	2,335,078.00	797,354.00	-4,305,078.78
329119	DEP.(AV/TI) SAN RAMON	-4,381,843.47	870,774.00	881,173.00	-4,392,242.47
329127	DEP.(AV/TI) GRECIA	-9,257,331.37	668,643.00	836,447.00	-9,425,135.37
329135	DEP.(AV/TI) VALVERDE VEGA	-1,395,917.71	0.00	13,738.00	-1,409,655.71
329143	DEP.(AV/TI) C.QUESADA	-11,642,900.00	0.00	84,720.00	-11,727,620.00
329150	DEP.(AV/TI) OROTINA	-123,941.03	655,497.00	655,497.00	-123,941.03
329168	DEP.(AV/TI) NARANJO	-388,715.05	1,004,034.00	1,004,034.00	-388,715.05
329176	DEP.(AV/TI) PALMARES	0.00	176,686.00	176,686.00	0.00
329184	DEP.(AV/TI) ALFARO R	-369,743.86	117,000.00	117,000.00	-369,743.86



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 63 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
329192	DEP.(AV/TI) SAN PEDRO POAS	-2,098,180.56	913,805.47	19,754.00	-1,204,129.09
329208	DEP.(AV/TI) ATENAS	-134,208.78	1,408,564.00	1,408,564.00	-134,208.78
329216	DEP.(AV/TI) FORTUNA S.CARLOS	-369,208.00	0.00	0.00	-369,208.00
329224	DEP.(AV/TI) LOS CHILES	-18,608.00	0.00	0.00	-18,608.00
329232	DEP.(AV/TI) SUC.GARABITO	-3,673,819.43	1,250,000.00	1,250,000.00	-3,673,819.43
329240	DEP.(AV/TI) CIUDAD COLON	-3,298,758.16	59,149.00	110,087.00	-3,349,696.16
329305	DEP.(AV/TI) CARTAGO	-1,268,087.76	938,681.70	1,142,153.12	-1,471,559.18
329313	DEP.(AV/TI) LA UNION	-3,138,050.15	382,385.00	484,261.00	-3,239,926.15
329330	DEP.(AV/TI) TURRIALBA	-414,544.01	0.00	80,379.00	-494,923.01
329348	DEP.(AV/TI) PARAISO	-1,603,938.20	0.00	0.00	-1,603,938.20
329354	DEP.(AV/TI) SANTA ELENA	-199,784.77	5,370.00	156,574.00	-350,988.77
329362	DEP.(AV/TI) PACAYAS	-375,891.00	0.00	0.00	-375,891.00
329400	DEP.(AV/TI) HEREDIA	-12,644,431.90	333,688.00	969,740.00	-13,280,483.90
329419	DEP.(AV/TI) SANTO DOMINGO	-2,520,275.96	36,825.00	14,775.00	-2,498,225.96
329427	DEP.(AV/TI) RIO FRIO	-114,464.00	0.00	22,408.00	-136,872.00
329435	DEP.(AV/TI) S.JOAQUIN FLORES	-751,568.83	55,520.00	91,861.00	-787,909.83
329443	DEP.(AV/TI).S.RAFAEL HEREDIA	-974,131.28	0.00	0.00	-974,131.28
329450	DEP.(AV/TI).VIRGEN SARAPIQUI	-563,324.23	0.00	0.00	-563,324.23
329468	DEP.(AV/TI) SUCURSAL COBANO	-4,949,939.00	1.00	3,289.00	-4,953,227.00
329476	DEP.(AV/TI) SUCURSAL PAQUERA	-148,830.90	0.00	0.00	-148,830.90
329484	DEP.(AV/TI) PUNTARENAS	-1,086,505.00	473,190.00	623,190.00	-1,236,505.00
329492	DEP.(AV/TI) GOLFITO	-702,061.03	33,508.00	33,508.00	-702,061.03
329508	DEP.(AV/TI) BUENOS AIRES	-158,815.07	18,620.00	52,128.00	-192,323.07
329516	DEP.(AV/TI) ESPARZA	-4,512,306.00	53,000.00	53,000.00	-4,512,306.00
329524	DEP.(AV/TI) MIRAMAR	-11,537.73	0.00	0.00	-11,537.73
329532	DEP.(AV/TI) PARRITA	-745,831.25	0.00	0.00	-745,831.25
329540	DEP.(AV/TI) QUEPOS	-152,385.54	8,871,760.00	8,911,853.29	-192,478.83
329557	DEP.(AV/TI) PALMAR SUR	-10,382.66	1,146,917.00	1,146,917.00	-10,382.66
329565	DEP.(AV/TI) PUERTO JIMENEZ	-123,212.75	0.00	0.00	-123,212.75
329581	DEP.(AV/TI) CIUDAD NEILY	-1,173,936.17	119,774.00	50,938.00	-1,105,100.17
329590	DEP.(AV/TI) SAN VITO	-2,203,566.00	1,741,608.00	101,876.00	-563,834.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 64 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
329605	DEP.(AV/TI) LACUESTA	-279,001.65	2,271,408.00	2,285,108.00	-292,701.65
329613	DEP.(AV/TI) CHOMES	-164,257.18	0.00	0.00	-164,257.18
329630	DEP (AV/TI) SUC MONTE VERDE	-1,824,020.80	0.00	0.00	-1,824,020.80
329648	DEP.(AV/TI) PROP GUATUZO	-17,800.00	0.00	0.00	-17,800.00
329654	DEP. (AV/TI) SAMARA	-46,713.03	0.00	0.00	-46,713.03
329662	DEP (AV/TI) NUEVO ARENAL	0.00	26,150.00	26,150.00	0.00
329670	DEP.(AV/TI) JICARAL	-215,000.00	80,519.00	80,519.00	-215,000.00
329697	DEP.(AV/TI) HOJANCHA	-1,041,846.00	345,389.00	294,451.00	-990,908.00
329700	DEP.(AV/TI) LIBERIA	-16,158,046.95	50,938.00	582,680.00	-16,689,788.95
329719	DEP.(AV/TI) SANTA CRUZ	-5,934,902.60	61,882.00	70,407.00	-5,943,427.60
329727	DEP.(AV/TI) CAÑAS	-3,177,321.00	0.00	0.00	-3,177,321.00
329735	DEP.(AV/TI) TILARAN	-328,443.33	58,500.00	0.00	-269,943.33
329743	DEP.(AV/TI) BAGACES	-22,581.00	356,487.00	370,910.00	-37,004.00
329768	DEP.(AV/TI) NICOYA	-7,168,836.00	1,597,799.00	2,733,381.00	-8,304,418.00
329784	DEP.(AV/TI) FILADELFIA	-827,684.38	0.00	101,876.00	-929,560.38
329792	DEP.(AV/TI) 27ABRIL	-1,448,429.80	88,655.00	109,083.00	-1,468,857.80
329808	DEP.(AV/TI) SIQUIRRES	-13,600.00	181,007.00	181,007.00	-13,600.00
329816	DEP.(AV/TI) LIMON	-2,036,685.06	0.00	22,000.00	-2,058,685.06
329824	DEP.(AV/TI) FORTUNA LIMON	-58,606.00	0.00	595,446.00	-654,052.00
329832	DEP.(AV/TI) GUAPILES	-21,794.00	1,864,062.00	1,878,841.00	-36,573.00
329857	DEP.(AV/TI) GUACIMO	-560,001.87	0.00	0.00	-560,001.87
329881	DEP.(AV/TI) CARIARI	-835,851.14	0.00	0.00	-835,851.14
329890	DEP.(AV/TI) TICABAN	0.00	0.00	33,521.00	-33,521.00
329905	DEP.(AV/TI) UPALA	-1,140,216.64	0.00	0.00	-1,140,216.64
329921	DEP.(AV/TI) BRI-BRI	-2,404,370.12	7,479,426.00	7,481,426.00	-2,406,370.12
329989	DEP.ASEG.VOLUNT.OFIC.CTRALES	-4,950,321.00	33,508.00	100,546.00	-5,017,359.00

SUB TOTAL :

-339,998,384.39

56,150,739.33

59,167,630.41

-343,015,275.47

330

APORTES PARA I.N.A.

330015	APORTE PATRONOS PARTIC.	-26,764,922,273.00	12,919,190,253.00	13,519,122,925.00	-27,364,854,945.00
330023	APORTE CCSS	0.00	2,669,920,311.01	2,669,920,311.01	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 65 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
330031	REC.Y MUL.S.PLAN.I.N.A.	-80,986,808.05	34,076,510.00	33,312,406.00	-80,222,704.05
SUB TOTAL :		-26,845,909,081.05	15,623,187,074.01	16,222,355,642.01	-27,445,077,649.05
331 DEPOSITOS CUOTAS DEL ESTADO					
331038	DEP CUOTAS CENTROS PENALES	-131,387,210.89	0.00	0.00	-131,387,210.89
SUB TOTAL :		-131,387,210.89	0.00	0.00	-131,387,210.89
335 APORTES PARA I.M.A.S.					
335013	APORTES PATRONOSPARTIC.	-4,292,606,785.99	4,302,445,336.00	4,381,379,104.00	-4,371,540,553.99
335021	REC.Y MUL.S.PLAN. IMAS.	-19,541,299.00	9,728,283.00	13,736,850.00	-23,549,866.00
SUB TOTAL :		-4,312,148,084.99	4,312,173,619.00	4,395,115,954.00	-4,395,090,419.99
336 APOORTE ASOC. SOLIDARISTA					
336010	AP PAT ASOC SOL OF CENTR.	-1,267,430,666.42	1,297,488,102.32	2,562,103,720.76	-2,532,046,284.86
336028	AP PAT AS SOL CIUDAD NELY	-176,129.58	763,080.99	1,005,697.72	-418,746.31
336036	AP PAT AS SOL BUENOS AIRE	-208,621.73	266,897.44	546,580.64	-488,304.93
336044	AP PAT AS SOL PALMAR SUR	-413,381.10	588,556.30	1,055,917.20	-880,742.00
336050	AP PAT AS SOL PEREZ ZELED	-8,717,596.33	9,097,576.70	18,745,207.68	-18,365,227.31
336077	AP PAT ASOC SOLID QUEPOS	-116,486.70	511,899.51	633,540.86	-238,128.05
336085	AP.PAT.ASOC.SOL.HOSP.NIÑO	-28,448,411.41	28,947,743.99	57,068,178.96	-56,568,846.38
336093	AP PAT ASOC SOL EMPL REHA	-6,679,977.44	54,009,390.79	61,925,173.16	-14,595,759.81
336514	APORTE PATRONAL COOPECAJA	-133,194,527.41	241,364,089.42	374,820,519.50	-266,650,957.49
SUB TOTAL :		-1,445,385,798.12	1,633,037,337.46	3,077,904,536.48	-2,890,252,997.14
339 FONDO DE RETIRO C.C.S.S.					
339017	APORTE FONDO RETIRO CCSS	0.00	4,795,457,594.25	4,795,457,594.25	0.00
SUB TOTAL :		0.00	4,795,457,594.25	4,795,457,594.25	0.00
340 FONDO AHORRO Y PREST.CCSS					
340027	DEDUC.AHOR.FDO.AHOR.PREST	0.00	3,063,322,872.55	3,063,322,872.55	0.00
340035	DEDUC.PREST.FDO.AHOR.PRES	0.00	112,643,058.18	112,643,058.18	0.00
340043	DEDUC.FIANZA FDO.AHOR.PRE	0.00	2,023,627.54	2,023,627.54	0.00
340050	FIANZA PRESTAMOS FIDUCIARIOS	0.00	2,596,907.42	2,596,907.42	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 66 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
340068	DEDUCC.PRESTAMO ESPECIAL	0.00	177,888,538.54	177,888,538.54	0.00
340076	F.RESERV.CAP.RET.LAB(0,50	0.00	1,598,485,959.65	1,598,485,959.65	0.00
340084	PRESTAMOS ORDINARIOS	-370,000.00	0.00	253,715.80	-623,715.80
340108	OTROS INGRESOS FRAP	-495,198.05	0.00	495,198.05	-990,396.10
340116	PRESTAMOS CONTINGENTES	0.00	359,995,052.58	359,995,052.58	0.00
340124	FIDUCIARIO CORRIENTE FRAP	0.00	198,868,832.70	198,868,832.70	0.00
340132	PRESTAMO FRIP CONTINGENTE	0.00	786,067,680.14	786,067,680.14	0.00
340140	FID.COMPRA MICROCOMP FRAP	0.00	130,531,093.80	130,608,275.42	-77,181.62
340157	PRESTAMOS EXTRAORDINARIOS	-135,518.00	0.00	159,643.54	-295,161.54
340190	RESERVA PREST. INST FIDUC	-261,048.20	461,407.00	1,070,925.04	-870,566.24
340205	RESERVA PREST.INST.VEHICO	-1,621,975.00	0.00	4,897,292.19	-6,519,267.19
340230	CUOT.PENS. IVM PREST.FRIP	-2,179,660.55	0.00	2,179,660.55	-4,359,321.10
340248	INTERESES PRESTAMO FRIP C	0.00	386,986.66	386,986.66	0.00
340262	PRESTAMOS FAP CONTINGENTE	-268,991.35	0.00	335,308.32	-604,299.67
SUB TOTAL :		-5,332,391.15	6,433,272,016.76	6,442,279,534.87	-14,339,909.26
342 FONDO MUTUAL EMPLEAD CCSS					
342011	DEDUC.CUOTA FONDO MUTUAL	-577,095.20	318,130,412.33	318,513,392.33	-960,075.20
342052	DEDUC PREST FDO MUTUALID.	0.00	16,845,562.90	16,845,562.90	0.00
SUB TOTAL :		-577,095.20	334,975,975.23	335,358,955.23	-960,075.20
344 SINDICATOS UNIONES ASOC.					
344020	UNDECA MORTUAL	0.00	1,163,500.00	1,163,500.00	0.00
344047	ASO SOLI EM HOS MAX TERAN	0.00	1,583,852.15	1,583,852.15	0.00
344053	AS SOL EM SUC DIR REG SS	0.00	28,692,458.00	28,692,458.00	0.00
344096	ASOC.ADM. CENTROS SALUD	0.00	3,068,138.00	3,068,138.00	0.00
344101	ASOC MEDICOS PUNTARENAS	-65,000.00	58,500.00	58,500.00	-65,000.00
344128	ASOC DEP EMPL HOSP MEXICO	0.00	812,000.00	812,000.00	0.00
344144	ASOC. SOL. HOSP.NAL NIÑOS	0.00	142,670,447.40	142,670,447.40	0.00
344150	CTA.ESP.SOC.SOL.HOSP.NIÑO	0.00	57,682,306.61	57,682,306.61	0.00
344169	ASOC SOL EMPL CENT REHABI	0.00	154,812,008.20	154,812,008.20	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 67 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
344185	ASOC.SOL.REHAB.DED.ESPEC.	0.00	29,714,484.28	29,714,484.28	0.00
344193	ASOC.SOL EMPL.MAX TERAN V	0.00	307,668.30	307,668.30	0.00
344209	AS.C.PROF.ENF. PEDIATRICA	0.00	182,000.00	182,000.00	0.00
344225	AS SOLI.B.AIRES DEDUC.ESP	0.00	583,642.50	583,642.50	0.00
344241	AS.CRIST.GENERAC.RETAURAD	0.00	24,500.00	24,500.00	0.00
344258	A.CRIST.REN.TRA.I.PU.CCSS	0.00	39,600.00	39,600.00	0.00
344282	S.INSPECTORES CCSS SICCSS	0.00	42,000.00	42,000.00	0.00
344290	SINTAF	0.00	16,806,661.90	16,806,661.90	0.00
344322	SIN.NAC.MED.ESPECIALISTAS	0.00	12,690,000.00	26,676,000.00	-13,986,000.00
344330	AS.PROFE.PSICOLOGIA CCSS	0.00	958,500.00	958,500.00	0.00
344355	AS.PRO-CONST. HOG.ANC.LIM	0.00	56,500.00	56,500.00	0.00
344363	S.N.AD.SERV.SALUDAFI.CCSS	0.00	19,568,240.50	19,568,240.50	0.00
344371	COOP.AUT.ASESORESFIN.MULT	0.00	905,581.48	905,581.48	0.00
344380	SIACCSS SIND.ING.ARQ CCSS	0.00	1,358,152.00	1,358,152.00	0.00
344410	ASOC. COST. DIRECTORES MEDICOS SECT.SAL.	0.00	2,052,608.00	2,052,608.00	0.00
344428	SIND. FUNC. PUB-PRIV CR SIFUPCR	0.00	8,881,534.35	8,881,534.35	0.00
344444	ASOC. COSTA.ESTUDIO HERNI	0.00	640,500.00	640,500.00	0.00
344469	SINAE DEDUCCIONES	0.00	58,204,450.05	58,204,450.05	0.00
344485	SINDICATO UNION NACIONAL	0.00	4,959,095.00	4,959,095.00	0.00
344493	SINDICATO NAC. FUNC. REG. EST SALUD	0.00	1,505,742.10	1,505,742.10	0.00
SUB TOTAL :		-65,000.00	550,024,670.82	564,010,670.82	-14,051,000.00
345	SINDICATOS UNIONES ASOC.				
345041	SI.SALUD SEGURIDAD SOCIAL	0.00	8,295,458.55	8,295,458.55	0.00
345058	S. TRA.SALUD IN.PUB.PRIV.	0.00	25,230,967.50	25,230,967.50	0.00
345074	SIND. U.N.E.H.A. DED. ESP	0.00	364,732.00	364,732.00	0.00
345082	SIND ASIST SER DE SALUD	0.00	25,491,919.45	25,491,919.45	0.00
345090	SIND. TRAB.INST. PUB-PRIV	0.00	726,953.15	726,953.15	0.00
345106	SINTRASAS SIND.NAC.TRAB SALU	0.00	9,107,770.80	9,107,770.80	0.00
345114	ASOC SOL HOSP CIUDAD NELY	0.00	1,184,800.00	1,184,800.00	0.00
345122	SIND.PROFES.CIENCIAS MEDI	0.00	44,255,200.00	44,255,200.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 68 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
345130	SIND.COST.AUX.ENFERM.	0.00	105,140,542.30	105,140,542.30	0.00
345149	AS SOL CIUD NELY DED PORC	0.00	2,514,244.30	2,514,244.30	0.00
345171	SIND.TRAB.HOSP.GUAPILES	0.00	1,510,000.00	1,510,000.00	0.00
345211	AS SOL PALMAR SUR DED ESP	0.00	2,186,889.00	2,186,889.00	0.00
345238	SITEPP SIND, TRAB.EMP.PUB.	0.00	2,871,820.80	2,871,820.80	0.00
345279	SINAE ENFERMERAS PROF.	0.00	63,847,000.00	63,847,000.00	0.00
345319	UNION EMP.HOSP.Y AFINES	0.00	2,814,448.25	2,814,448.25	0.00
345327	UNION NAC.EMP.S.S.	0.00	154,205,747.70	154,205,747.70	0.00
345343	ASOC.PROG. HOSP. GUAPILES	0.00	621,936.91	621,936.91	0.00
345350	SINDICATO U.N.E.H.A.	0.00	3,680,000.00	3,680,000.00	0.00
345392	UNION MEDICA NACIONAL	0.00	98,039,328.50	98,039,328.50	0.00
345414	UNION NAL CONDUCTORES S.S	0.00	18,640,638.10	18,640,638.10	0.00
345422	ASO SOL EMP PEREZ ZELEDON	0.00	46,863,019.20	46,863,019.20	0.00
345455	ASOC. COSTAR. ASIST.DENTALES	0.00	265,500.00	265,500.00	0.00
345471	ASOC SOL EMPL PALMAR SUR	0.00	2,639,793.00	2,639,793.00	0.00
345480	ASO SOL BUENOS AIRES PUNT	0.00	1,366,451.60	1,366,451.60	0.00
345546	A.COLEGIADOS ESPEC. NEONATOLO. ACONE	0.00	190,000.00	190,000.00	0.00
345560	A.PRO CL. DOLOR CANCER AT.PALEAT.OSA	0.00	274,000.00	274,000.00	0.00
345595	ASOC.COST.CIENC.NEUROLOG.	0.00	587,500.00	587,500.00	0.00
345635	ASOC.NAC.PROFES.ENFERMER	0.00	26,211,415.00	26,211,415.00	0.00
345643	ASOCAC.NAL.EMP.PUBL.	0.00	13,405,255.70	13,405,255.70	0.00
345676	OR COST ADMINIST SERV SAL	0.00	318,000.00	318,000.00	0.00
345684	ASOC.COST.HOSPITALES	0.00	658,500.00	658,500.00	0.00
345692	ASOC.EMP.SEGURO SOCIAL	0.00	8,180,283.70	8,180,283.70	0.00
345706	AESS DEDUCCION ESPECIAL	0.00	498,022.00	498,022.00	0.00
345714	ASOC.MED.ANESTESIOLOGOSCR	0.00	2,418,000.00	2,418,000.00	0.00
345722	ANEP-FOMA	0.00	645,250.00	645,250.00	0.00
345803	ASOC.NAL.INSPE.C.C.S.S.	0.00	1,166,119.33	1,166,119.33	0.00
345811	ASOC. PRO. SALUD. MENTAL	0.00	145,000.00	145,000.00	0.00
345820	ASOC.PRO-HOSP.S.J.DE DIOS	0.00	260,000.00	260,000.00	0.00
345838	ASOC.EMP.H.NAL.PSIQUIATRI	0.00	5,537,852.00	5,537,852.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 69 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
345846	F.RETRI.SOC.MED. RESID.8% S.	0.00	132,023,004.27	132,023,004.27	0.00
345852	A.S.E.C.C.S.S.	0.00	6,405,259,301.90	6,405,259,301.90	0.00
345860	ASECCSS EXTENSION CULTURA	0.00	5,371,052,429.29	5,371,052,429.29	0.00
345879	ASOC. SOLID.EMP.CCSS	0.00	1,236,239,100.85	1,236,239,100.85	0.00
345895	ASOC CRISTIANA EMPL CCSS	0.00	5,767,653.80	5,767,653.80	0.00
345943	ASOC.COSTAR.ORTOP.TRAUMAT	0.00	1,310,000.00	1,310,000.00	0.00
345968	ASOC.OBSTETRIC.Y GINECOLO	0.00	42,750.00	42,750.00	0.00
SUB TOTAL :		0.00	13,834,054,598.95	13,834,054,598.95	0.00
346	DEDUCCIONES COOPERATIVAS				
346013	COOP.AHOR.SERV.EMP.CCSS	0.00	878,325,224.64	878,325,224.64	0.00
346021	COOPECAJA R.L. AHORRO 2%	0.00	259,658,078.40	259,658,078.40	0.00
346030	COOP.AHOR.CIUDAD QUESADA	0.00	89,682,336.00	89,682,336.00	0.00
346048	COOP.AHOR.SERVIDORES PUBL	0.00	66,755,521.50	66,755,521.50	0.00
346054	COOP.AHOR.CRED.SAN RAMON	0.00	2,684,050.00	2,684,050.00	0.00
346062	SERVICOOP. R.L.	0.00	1,866,144.68	1,866,144.68	0.00
346070	COOP.AHOR.P.ZELEDON	0.00	263,006,860.50	263,006,860.50	0.00
346102	COOP.AHOR.HEREDIA	0.00	262,835.00	262,835.00	0.00
346110	COOP.EMP.S.S.ALAJUELA	0.00	125,620.00	125,620.00	0.00
346129	COOPENAPRO AHORRO R.L.	0.00	1,158,109.10	1,158,109.10	0.00
346137	COOP.EMP.INST.MAT,INF.CAR	0.00	5,141,500.00	5,141,500.00	0.00
346151	COOP.HOSP.NAC.NI/OS	0.00	47,442,213.65	47,442,213.65	0.00
346160	COOPESPARTA R.L.	0.00	3,721,450.00	3,721,450.00	0.00
346194	COOPERATIVA SANTA ROSA	0.00	18,122,357.37	18,122,357.37	0.00
346218	COOPECO R.L.	0.00	1,733,884.50	1,733,884.50	0.00
346226	COOPEMEDICO R.L.	0.00	560,038,510.50	560,038,510.50	0.00
346234	COOPEMEP RL DEDUCCIONES	0.00	3,853,810.05	3,853,810.05	0.00
346242	SERVICOOP CUENTA ESPECIAL	0.00	323,793.40	323,793.40	0.00
346315	COOP.AH.CR.SERV.M.EM.CCSS	0.00	1,577,849.71	1,577,849.71	0.00
346331	COOP. AHORRO Y CREDITO CREDECOOP RL	0.00	4,279,782.50	4,279,782.50	0.00
346356	COOPEANDE N.7 RL 01 PORCE	0.00	76,063.45	76,063.45	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 70 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
346364	COOPEANDE N°7 RL	0.00	1,003,085.17	1,003,085.17	0.00
346372	COOP. AHOR.CRED. EMP. BP Y DES. COM.	0.00	824,078.50	824,078.50	0.00
346399	COOPESERVICIOS R.L.	-4,510,156.90	5,099,384.93	5,099,384.93	-4,510,156.90
346402	COOPE SAN GABRIEL AHORRO	0.00	21,537,095.86	21,537,095.86	0.00
346451	AHORRO DED % COOPEHOSPINI	0.00	28,230,076.80	28,230,076.80	0.00
346494	COOP. AHOR. CRED. ANDE NO.1 RL	0.00	211,830,282.50	211,830,282.50	0.00
346518	COOPENACIONAL R.L.	0.00	1,997,533.67	1,997,533.67	0.00
346526	COP.AHO.CRED. EMPL. CONTR. COOPECO RL	0.00	127,506.45	127,506.45	0.00
346534	DEDUCCION COOPEUNA	0.00	193,046.00	193,046.00	0.00
346542	COOPEFYL R.L.	-1,561,998.65	1,230,980.65	1,230,980.65	-1,561,998.65
346615	COOP.AH.CR.SERV.M.EM CCSS	0.00	348,874,610.10	348,874,610.10	0.00
346680	COOPEMAPRO R.L.	0.00	1,548,170.00	1,548,170.00	0.00
346710	COOPENAE RLC.NAC.EDUC.AHO	0.00	30,217,838.55	30,217,838.55	0.00
346729	COPENAE R.L.DEDUC.ESPECIA	0.00	260,147,164.50	260,147,164.50	0.00
346751	COOPROCIMECA AHORRO	0.00	14,324,144.23	14,324,144.23	0.00
346760	COOP. AHORRO CRED. SERV. JUDICI.	0.00	519,679.98	519,679.98	0.00
346786	COOPEANDE 5 RL	0.00	1,779,010.50	1,779,010.50	0.00
346794	COOP. AUTOG. COMERC. BIENES	0.00	7,244,018.75	7,244,018.75	0.00
346800	COOP. SERV. MULT. GLOB. CR GLOBALCOOP	0.00	7,882,200.00	7,882,200.00	0.00
346842	COOP. SERVICIOS FUNCIONAR	-200,000.00	68,914,079.21	68,714,079.21	0.00
SUB TOTAL :		-6,272,155.55	3,223,359,981.30	3,223,159,981.30	-6,072,155.55

347 DEDUCC.COL.PROFESIONALES

347010	COLEGIO MED. Y CIRUJANOS	0.00	59,984,174.00	59,984,174.00	0.00
347028	COLEGIO CIRUJANOS DENTIST	0.00	1,365,683.30	1,365,683.30	0.00
347036	COL.MICROB.QUIM.CLIN.C.R.	0.00	7,531,342.50	7,531,342.50	0.00
347044	COLEGIO ENFERMERAS C.R.	0.00	73,462,000.00	73,462,000.00	0.00
347050	COLEGIO TRABAJAD.SOCIALES	0.00	4,736,389.00	4,736,389.00	0.00
347077	COLEGIO FARMAC.DE C.R.	0.00	1,901,580.00	1,901,580.00	0.00
347085	COLEGIO PSICOLOGOS DE C.R	0.00	2,445,300.00	2,445,300.00	0.00
347109	COLEG CONTADORES PRIV. CR	0.00	558,276.00	558,276.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
347125	COL PROF CIENCIAS ECONOMI	0.00	40,243,190.50	40,243,190.50	0.00
347141	COLEG. DE PERIODISTAS	0.00	124,916.70	124,916.70	0.00
347158	COLEG.PROF.INFORMATICA Y COM	0.00	1,207,500.00	1,207,500.00	0.00
347166	COLEGIO DE ABOGADOS DE C.R.	0.00	1,270,391.00	1,270,391.00	0.00
SUB TOTAL :		0.00	194,830,743.00	194,830,743.00	0.00
348 OTRAS DEDUCCIONES					
348014	IMP.SOBRE LA RENTA	-6,358,452,376.82	7,118,600,363.45	6,167,261,341.38	-5,407,113,354.75
348030	PENSIONES ALIMENTICIAS	-1,086,632,721.32	1,219,126,296.69	1,210,862,091.87	-1,078,368,516.50
348049	EMBARGOS	-1,413,419,945.81	812,836,392.47	861,580,823.90	-1,462,164,377.24
348071	CUOTAS INST.NAC.VIV.Y URB	0.00	2,956,706.00	2,956,706.00	0.00
348080	I.N.S POLIZAS VIDA INCEND	0.00	39,964,868.50	39,964,868.50	0.00
348138	DEP.PREST. VEHICULO BCAC	0.00	21,632,688.75	21,632,688.75	0.00
348200	CLUB EMPL. HOSP SN CARLO	0.00	630,000.00	630,000.00	0.00
348243	DEDUC.PLANILLA ADIC.	-448,896,397.32	28,979,635.34	11,884,906.67	-431,801,668.65
348250	UNIVERS.ESTATAL A DISTANC	0.00	50,100.00	50,100.00	0.00
348268	CENTRO TURIST REG N SEG S	0.00	12,930,879.41	12,930,879.41	0.00
348381	VIDA PLENA OPE.PLAN.PEN.C	0.00	2,638,000.00	2,638,000.00	0.00
348420	RAICES DE ESPERANZA	0.00	377,900.00	377,900.00	0.00
348624	DED BIB MED H E PRADILLA	0.00	52,850.00	52,850.00	0.00
348703	ASOC. HUMANISTAS DE C.R.	0.00	78,500.00	78,500.00	0.00
348819	AHORRO DEL PRESTAMO INVU	0.00	29,581,611.20	29,581,611.20	0.00
348884	POPULAR PENSIONES B. POPULAR	0.00	53,043,802.00	53,043,802.00	0.00
348892	MUTUAL CARTAGO AHORRO Y PRESTAMO	0.00	12,890,363.50	12,890,363.50	0.00
348908	OPER.PENS. BN VITAL OPC	0.00	118,389,067.00	118,389,067.00	0.00
348932	INTER. P. PAGAR INST. CREDITO ESP.	-4,928,458.18	0.00	2,217,153.87	-7,145,612.05
348957	INTER. P. PAGAR BCIE	-1,543,423,385.10	0.00	564,988,674.43	-2,108,412,059.53
SUB TOTAL :		-10,855,753,284.55	9,474,760,024.31	9,114,012,328.48	-10,495,005,588.72
349 TARJETAS COMPRAS CAJA CHICA					
349045	TELECOMUNICACIONES	0.00	80,000.00	80,000.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 72 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
349060	ENERGIA ELECTRICA	0.00	73,846.17	73,846.17	0.00
349078	SERVICIO AGUA	0.00	339,809.38	339,809.38	0.00
349086	OTROS SERVICIOS PUBLICOS	0.00	906,392.75	906,392.75	0.00
349094	TRANSP. FLETES PAIS	0.00	6,801,969.00	6,801,969.00	0.00
349100	LAVADO ROPA POR TERCEROS	0.00	396,347.22	396,347.22	0.00
349118	MANTENIMIENTO REPARA.EQUI	0.00	174,900.00	174,900.00	0.00
349126	MANT. REPAR. MAQ.EQ. POR	0.00	313,820.00	313,820.00	0.00
349134	MANT.REP. EQUIP. TRANSPOR	0.00	3,497,847.57	3,497,847.57	0.00
349142	MANT. REP. EDIFICIOS TERC	0.00	2,657,400.00	2,657,400.00	0.00
349207	SERVICIO TRASLADO ASEGURA	0.00	17,780,290.00	17,780,290.00	0.00
349215	PRODUCTOS QUIMICOS	0.00	2,733,652.45	2,733,652.45	0.00
349223	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	0.00	189,005.00	189,005.00	0.00
349231	PRODUCTOS PAPEL Y CARTON	0.00	943,500.00	943,500.00	0.00
349240	IMPRESOS Y OTROS	0.00	220,287.61	220,287.61	0.00
349264	GASOLINA MAQUINARIA EQUIP	0.00	40,140.00	40,140.00	0.00
349272	TEXTILES Y VESTUARIOS	0.00	350,349.53	350,349.53	0.00
349280	INSTRUMENTOS Y HERRAMIENT	0.00	98,302.68	98,302.68	0.00
349299	INSTR.MEDICO Y LABORATO	0.00	5,026,065.81	5,026,065.81	0.00
349304	LLANTAS Y NEUMATICOS	0.00	56,637.17	56,637.17	0.00
349312	REPUESTOS EQUIPO TRANSPOR	0.00	5,356,245.90	5,356,245.90	0.00
349320	UTILES Y MATERIALES OFICI	0.00	355,185.83	355,185.83	0.00
349339	UTILES Y MATERA. LIMPIEZA	0.00	1,446,563.61	1,446,563.61	0.00
349353	DIESEL MAQUINARIA EQUIPO	0.00	10,035.00	10,035.00	0.00
349361	GASOLIN EQUIPO TRANSPORTE	0.00	1,462,231.00	1,462,231.00	0.00
349370		0.00	1,161,512.66	1,161,512.66	0.00
349388	CXP OTROS UTILES ,MATERIA	0.00	548,895.00	548,895.00	0.00
349396	MATERIALES PRODUCTOS META	0.00	1,985,373.02	1,985,373.02	0.00
349400	MATERIALES PROD.ELECTR.TE	0.00	1,646,780.85	1,646,780.85	0.00
349426	MATERIALES PRODUCTOS PLAS	0.00	30,579.64	30,579.64	0.00
349434	UTILES Y MATERIALES RESGU	0.00	106,889.32	106,889.32	0.00
349442	DIESEL EQUIPO TRANSPORTE	0.00	11,644,699.00	11,644,699.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 73 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
349459	CXP OTROS REPUESTOS	0.00	1,968,666.03	1,968,666.03	0.00
349467	TINTURAS , PINTURAS Y DIL	0.00	936,686.90	936,686.90	0.00
349475	PRODUCTOS MADERA DERIVADO	0.00	210,147.82	210,147.82	0.00
349483	MATERIALES, PROD. CONSTRU	0.00	1,499,595.12	1,499,595.12	0.00
349491	UTIL.MAT.ACTIV.DEPORTIVAS	0.00	467,340.00	467,340.00	0.00
349507	MATER. CELEBRACIONES PATR	0.00	41,035.97	41,035.97	0.00
349540	CONTRT.SERV.MED.FARMACEUT	0.00	394,600.00	394,600.00	0.00
349564	MANTENIMIENTO INSTALAC.OT	0.00	1,241,000.00	1,241,000.00	0.00
SUB TOTAL :		0.00	75,194,625.01	75,194,625.01	0.00
350 CXP AP.PATR.FDO CAP. LAB.					
350014	BN VITAL BCO.NAL FCL PCO	-358,588,517.54	5,576,669,502.00	5,545,324,790.00	-327,243,805.54
350022	BANCO POPULAR PENSION.FCL	-350,431,757.67	4,368,833,294.00	4,355,692,416.00	-337,290,879.67
350030	BCR PENSIONES FCL	117,812,420.63	1,797,720,179.00	1,787,868,172.00	127,664,427.63
350063	BANCO SAN JOSE PENS. FCL	-906,019,925.59	3,392,948,222.00	3,377,046,555.00	-890,118,258.59
350080	VIDA PLENA MAGIS.NAL. FCL	1,120,486,813.97	1,682,077,590.00	1,678,628,823.00	1,123,935,580.97
350103	C.C.S.S FCL	2,849,917,778.28	4,211,473,552.00	4,133,930,086.00	2,927,461,244.28
SUB TOTAL :		2,473,176,812.08	21,029,722,339.00	20,878,490,842.00	2,624,408,309.08
351 CXP APOORTE FDO COMPL.PENS					
351010	BN VITAL BANCO NACIONAL	-367,213,773.09	10,454,219,512.00	10,391,139,821.00	-304,134,082.09
351029	BANCO POPULAR PENSIONES	2,402,531,607.33	15,184,121,817.00	15,013,129,914.00	2,573,523,510.33
351037	BCR PENSIONES	52,634,911.05	3,444,770,672.00	3,422,296,670.00	75,108,913.05
351060	BANCO SAN JOSE PENSIONES	-1,506,513,667.86	6,714,858,802.00	6,681,470,934.00	-1,473,125,799.86
351086	VISA PLENA MAGISTERIO NAL	138,209,768.27	3,312,199,656.00	3,305,832,870.00	144,576,554.27
351100	C.C.S.S.	-850,349,925.09	791,770,050.00	781,971,381.00	-840,551,256.09
SUB TOTAL :		-130,701,079.39	39,901,940,509.00	39,595,841,590.00	175,397,839.61
353 CXP APORTES 1.25% BCO POP					
353011	BANCO POPULAR Y DES. COM.	-15,243,336,676.00	15,244,433,625.00	15,059,627,746.00	-15,058,530,797.00
353020	INT.CONTRIB.PAT. 0.25 BP	-17,689,072.40	17,722,033.00	15,158,287.00	-15,125,326.40



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 74 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		-15,261,025,748.40	15,262,155,658.00	15,074,786,033.00	-15,073,656,123.40
354	RECARGOS LEY P.T. N- 7983				
354018	BN VITAL BANCO NACIONAL	-146,316,711.81	24,027,510.00	24,269,215.24	-146,558,417.05
354026	BANCO POPULAR PENSIONES	-844,745,664.30	18,425,444.00	18,941,668.29	-845,261,888.59
354034	BCR PENSIONES	-50,214,705.87	6,422,640.00	6,515,709.51	-50,307,775.38
354067	BANCO SAN JOSE PENSIONES	-13,675,070.98	4,987,945.00	6,548,612.52	-15,235,738.50
354083	VIDA PLENA MAGISTERIO NAL	-2,142,892,473.87	1,962,382.00	1,997,359.26	-2,142,927,451.13
354091	I.N.S. PENSIONES	-355,025.00	0.00	0.00	-355,025.00
354107	C.C.S.S.	-46,833,666.94	6,609,686.00	6,953,544.01	-47,177,524.95
SUB TOTAL :		-3,245,033,318.77	62,435,607.00	65,226,108.83	-3,247,823,820.60
360	PROV.SUELDO ADICIONAL				
360018	PROVISION SUELD.PLAN.ORDI	-17,583,575,813.32	3,443,436.26	14,752,814,855.47	-32,332,947,232.53
360067	PROV PAGO PRESTAC LEGALES	-3,395,024,905.07	294,463,931.86	2,319,141,897.48	-5,419,702,870.69
360423	PROV. VACACIONES	-32,371,870,560.40	2,554,986,028.29	0.00	-29,816,884,532.11
360512	PROVISION SAL.ESCOLAR	-99,224,864,772.70	99,224,864,772.70	14,746,916,251.48	-14,746,916,251.48
SUB TOTAL :		-152,575,336,051.49	102,077,758,169.11	31,818,873,004.43	-82,316,450,886.81
364					
364208	CXP INS AGOT.POLIZA CONV.	-23,037,639.48	98,319,243.91	99,731,788.66	-24,450,184.23
SUB TOTAL :		-23,037,639.48	98,319,243.91	99,731,788.66	-24,450,184.23
407	DEUDA EXTERNA LARGO PLAZO				
407014	INST. CREDITO ESPAÑA	-1,403,779,765.04	46,363,865.23	0.00	-1,357,415,899.81
407103	PRESTAMO BCIE LEY 2128	-104,062,989,296.53	1,252,353,536.53	0.00	-102,810,635,760.00
SUB TOTAL :		-105,466,769,061.57	1,298,717,401.76	0.00	-104,168,051,659.81
427	ARREG.PAGO PLANI CUOT. SS				
427013	ARREGLO OFIC. CENTRALES	-1,407,267,422.39	4,689.00	10,149,034.00	-1,417,411,767.39
427021	ARREGLOS SUC. PEREZ ZELED	-3,641,078.09	0.00	22,790.00	-3,663,868.09
427030	ARREGL.SUC.SN.IGNACIO A.	-30,879,401.25	0.00	789,957.00	-31,669,358.25



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 75 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
427048	ARRE.SUC.SN MARCOS TARRAZ	-1,792,735.54	0.00	37,613.00	-1,830,348.54
427054	ARREGLOS SUC.PURISCAL	-6,206,415.09	0.00	0.00	-6,206,415.09
427070	ARREGLOS SUC. DESAMPARADO	-174,602,006.16	0.00	1,138,262.00	-175,740,268.16
427089	ARREGLOS SUC GUADALUPE	-126,109,062.32	884,110.00	251,559.00	-125,476,511.32
427102	ARREGLOS SUC. ALAJUELA	-16,799,436.14	0.00	0.00	-16,799,436.14
427110	ARREGLOS SUC. SN. RAMON	-5,567,014.56	0.00	68,705.00	-5,635,719.56
427129	ARREGLO SUC. GRECIA	-19,939,255.97	0.00	43,338.00	-19,982,593.97
427145	ARREG SUC. CIUDAD QUESADA	-37,043,513.52	0.00	2,414,243.00	-39,457,756.52
427151	ARREGLOS SUCURSAL OROTINA	-3,625,013.00	0.00	88,376.00	-3,713,389.00
427186	ARREGL.SUC.ALFARO RUIZ	-819,481.00	0.00	15,615.00	-835,096.00
427200	ARREGLO SUC. ATENAS	-1,736,399.00	0.00	62,572.00	-1,798,971.00
427218	ARRE.S.FORTUNA SAN CARLOS	-117,436,185.96	0.00	2,867,172.00	-120,303,357.96
427234	ARREGLOS SUC. GARABITO	-10,046,893.97	0.00	0.00	-10,046,893.97
427242	ARREGLOS SUC.CIUDAD COLON	-3,886,086.72	0.00	17,671.00	-3,903,757.72
427307	ARREGLOS SUC.CARTAGO	-111,440,001.27	0.00	2,903,310.00	-114,343,311.27
427315	ARREGLOS SUC.LA UNION	-31,485,530.15	0.00	218,399.00	-31,703,929.15
427331	ARREGLOS SUC. TURRIALBA	-3,525,013.25	0.00	0.00	-3,525,013.25
427340	ARREGLOS SUC. PARAISO	-12,295,684.59	0.00	0.00	-12,295,684.59
427402	ARREGLOS SUC. HEREDIA	-115,006,643.99	0.00	1,207,592.00	-116,214,235.99
427410	ARREGLOS SUC. STO DOMINGO	-42,308,541.89	0.00	0.00	-42,308,541.89
427437	ARRE.SU.SN.JOAQUIN FLORES	-4,347,990.80	0.00	0.00	-4,347,990.80
427445	ARRE.SUC.SN RAFAEL HEREDI	-1,171,485.70	0.00	0.00	-1,171,485.70
427451	ARRE.SUC.PTO VIEJO SARAPI	-217,860.00	0.00	24,422.00	-242,282.00
427460	ARREGLOS SUCURSAL COBANO	-49,342.00	0.00	0.00	-49,342.00
427478	ARREGLOS SUC.PAQUERA	-1,638,249.00	0.00	0.00	-1,638,249.00
427486	ARRE.SUC.PUNTARENAS	-50,466,818.32	0.00	27,637.00	-50,494,455.32
427494	ARREGLOS SUC. GOLFITO	-10,105,887.20	0.00	91,750.00	-10,197,637.20
427500	ARREGLO SUC.BUENOS AIRES	-3,566,613.69	2,552,202.00	85,218.00	-1,099,629.69
427518	ARREGLO SUC. ESPARZA	-190,792,058.30	0.00	4,054,426.00	-194,846,484.30
427526	ARREGLOS SUC. MIRAMAR	-2,779,745.94	0.00	0.00	-2,779,745.94
427534	ARREGLOS SUC. PARRITA	-612,535.86	0.00	0.00	-612,535.86



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 76 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
427542	ARREGLOS SUC. QUEPOS	-4,847,586.32	0.00	0.00	-4,847,586.32
427559	ARREGLOS SUC. PALMAR SUR	-706,878.00	0.00	0.00	-706,878.00
427607	ARREGL.SUC.LA CUESTA	-52,956,069.59	0.00	812,262.00	-53,768,331.59
427615	ARREGLO SUC.CHOMES	-11,834,911.40	0.00	0.00	-11,834,911.40
427631	ARREGLOS SUC.MONTE VERDE	-6,772,357.82	0.00	61,436.00	-6,833,793.82
427640	ARREGLO SUC. GUATUZO	-1,217,634.00	0.00	36,686.00	-1,254,320.00
427664	ARREG.SUC NUEVO ARENAL	-322,317.36	0.00	0.00	-322,317.36
427672	ARREGLOS SUC.JICARAL	-17,866,523.41	0.00	170,147.00	-18,036,670.41
427680	ARREGLOS SUC. NANDAYURE	-671,283.00	0.00	0.00	-671,283.00
427699	ARREGLOS SUC.HOJANCHA	-5,095,017.00	0.00	93,849.00	-5,188,866.00
427702	ARREGLOS SUC. LIBERIA	-18,090,492.32	0.00	429,301.00	-18,519,793.32
427710	ARREGLO SUC. SANTA CRUZ	-15,187,125.39	0.00	137,243.00	-15,324,368.39
427729	ARREGLO SUC. CAÑAS	-23,968,606.18	0.00	69,654.00	-24,038,260.18
427737	ARREGLOS SUC. TILARAN	-1,154,928.61	0.00	0.00	-1,154,928.61
427745	ARREGLO SUC. BAGACES	-105,595.30	0.00	0.00	-105,595.30
427751	ARREGLO SUC. ABANGARES	-3,029,049.69	0.00	0.00	-3,029,049.69
427760	ARREGLOS SUC. NICOYA	-53,503,014.30	0.00	427,698.00	-53,930,712.30
427778	ARREGLOS SUC. LA CRUZ	-32,150,391.54	0.00	312,247.00	-32,462,638.54
427786	ARREGLOS SUC. FILADELFIA	-28,381,704.94	0.00	0.00	-28,381,704.94
427794	ARREGLOS SUC.27 DE ABRIL	-1,044,371.08	0.00	0.00	-1,044,371.08
427800	ARREGLOS SUC. SIQUIRRES	-4,240,877.75	0.00	0.00	-4,240,877.75
427818	ARREGLOS SUC LIMON	-639,024.99	0.00	0.00	-639,024.99
427834	ARREGLO SUC.GUAPILES	-3,125,275.50	0.00	0.00	-3,125,275.50
427859	ARREGLOS SUC.GUACIMO	-4,187,188.65	0.00	0.00	-4,187,188.65
427883	ARREGLOS SUC. CARIARI	-29,037.60	0.00	0.00	-29,037.60
427907	ARREGLOS SUC. UPALA	-173,958.00	0.00	0.00	-173,958.00

SUB TOTAL : -2,840,508,622.37 3,441,001.00 29,130,184.00 -2,866,197,805.37

429 AMORTIZACION PRIMAS LP SPUB

429179	SEM PRIMAS MH TP ¢ CP	-3,332,114,092.72	0.00	864,307,713.76	-4,196,421,806.48
--------	-----------------------	-------------------	------	----------------	-------------------



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		-3,332,114,092.72	0.00	864,307,713.76	-4,196,421,806.48
471	CONTINGENCIAS LEGALES				
471012	ESTIMACIONES CONTINGENCIAS LEGALES	-12,160,896,540.10	17,883,175.09	650,000.00	-12,143,663,365.01
SUB TOTAL :		-12,160,896,540.10	17,883,175.09	650,000.00	-12,143,663,365.01
600	PATRIMONIO ACUMULADO				
600010	PATRIMONIO ORDINARIO	-6,143,850,705,336.79	0.00	917,971,438,312.27	-7,061,822,143,649.06
600029	PATRIMONIO P DONACIONES	-78,701,276,658.34	0.00	265,241,112.38	-78,966,517,770.72
600118	PATR.POR REV.BIENES MUEBL	-85,252,303,422.73	0.00	20,077,612.26	-85,272,381,034.99
600126	PATR.POR REVAL.EDIFICIOS	-97,734,618,348.53	370,327,172.24	0.00	-97,364,291,176.29
600134	PATR.POR REVAL.TERRENOS	-183,028,764,473.81	0.00	0.00	-183,028,764,473.81
600159	PATRI POR REV OBRAS ARTE	-2,509,961,711.01	0.00	0.00	-2,509,961,711.01
600223	AJUSTES ERRORES RETROACTI	40,443,139,386.85	2,190,723,661.82	2,156,496.45	42,631,706,552.22
600231	CAPITAL INICIAL	-100,000.00	0.00	0.00	-100,000.00
SUB TOTAL :		-6,550,634,590,564.36	2,561,050,834.06	918,258,913,533.36	-7,466,332,453,263.66
650	INGRESOS Y GASTOS				
650014	INGRESOS Y GASTOS	-917,601,111,140.03	917,601,111,140.03	0.00	0.00
SUB TOTAL :		-917,601,111,140.03	917,601,111,140.03	0.00	0.00
800	CUOTAS DEL ESTADO				
800026	ESTADO COMO TAL	0.00	29,418,032.00	4,510,938,098.48	-4,481,520,066.48
SUB TOTAL :		0.00	29,418,032.00	4,510,938,098.48	-4,481,520,066.48
805	CUOTAS I.SECTOR PUBL.Y PR				
805016	CUOTA PAT. SECT.PRIVADO	0.00	645,652,736.00	76,543,808,400.00	-75,898,155,664.00
805024	CUOTA PAT. INST. PUB.SERV	0.00	8,229,050,734.61	8,229,050,734.61	0.00
805032	CUOTA PATR. EMP.PUB.NO FI	0.00	0.00	2,909,333,063.00	-2,909,333,063.00
805040	CUOTA PAT.EMPL.PUBL.FINAN	0.00	0.00	3,209,939,068.00	-3,209,939,068.00
805057	CUOTA PAT. GOB.LOCALES	0.00	7,665,126.00	1,372,853,882.00	-1,365,188,756.00
805065	CUOTA PAT.SECTOR EXTERNO	0.00	0.00	140,863,266.00	-140,863,266.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
805073	CUOTA SEM PENSION. I.V.M.	0.00	0.00	17,366,183,416.65	-17,366,183,416.65
805081	ING. CONT.PAT.ORGANOS DES	0.00	0.00	606,331,432.00	-606,331,432.00
805090	I.CONT PAT.INS.DESC NO EM	0.00	16,462,037,013.14	28,453,405,356.14	-11,991,368,343.00
805105	CUOTA TRAB. SECTOR PRIVAD	0.00	385,460,300.00	45,471,899,878.00	-45,086,439,578.00
805113	CUOTA TRAB.SECTOR PUBLICO	0.00	9,788,390,150.20	9,788,390,150.20	0.00
805121	CUOTAS CONTRIB.CONV.ESPEC	0.00	10,326,576.00	772,514,022.00	-762,187,446.00
805148	ING. CUOT.TRAB.INST. PUB. NO FINANC.	0.00	0.00	1,729,450,184.00	-1,729,450,184.00
805154	CUOTA TRAB SECTOR EXTERNO	0.00	0.00	83,587,320.00	-83,587,320.00
805162	ING. CUOT.TRAB. GOBIERNOS LOCALES	0.00	4,557,643.00	815,649,843.00	-811,092,200.00
805170	ING. CUOT.TRAB.INST.PUB. FINANC.	0.00	0.00	1,904,156,418.00	-1,904,156,418.00
805189	ING.CUOT.TRAB.ORGANOS DESCONCENTRADOS	0.00	0.00	359,920,548.00	-359,920,548.00
805197	ING. CUOTAS TRAB.INST. DESCENT.NO EMPRES.	0.00	0.00	7,105,188,702.00	-7,105,188,702.00
805202	CUOTA PAT.GOB.MINISTERIO	0.00	0.00	15,532,435,645.00	-15,532,435,645.00
805210	CUOTA TRAB GOB.MINISTERIO	0.00	0.00	9,225,244,235.00	-9,225,244,235.00
805229	ING. C. PAT PENS. GOBIERNO	0.00	0.00	6,841,276,930.00	-6,841,276,930.00
805237	ING. C. PENSIONADOS GOBIERNO	0.00	0.00	3,909,302,121.00	-3,909,302,121.00
SUB TOTAL :		0.00	35,533,140,278.95	242,370,784,614.60	-206,837,644,335.65
810	CUOTAS TRAB.CUENTA PROPIA				
810013	CUOTA COMPLETA	0.00	221,751,329.00	8,329,584,904.00	-8,107,833,575.00
810054	ING.COUTA COMPL. TRAB. INDEPEND.	0.00	319,023,483.00	10,046,910,471.00	-9,727,886,988.00
810062	ING. CUOTAS CONV. ESPECIALES	0.00	30,468,686.00	1,939,144,418.00	-1,908,675,732.00
810102	CUOTAS IVM ASEG.VOLUNTAR.	0.00	17,349,712.00	3,691,156,398.00	-3,673,806,686.00
SUB TOTAL :		0.00	588,593,210.00	24,006,796,191.00	-23,418,202,981.00
815	PRODUCTO POR INTERESES				
815011	INTERESES DEUDA ESTADO	0.00	0.00	2,306,558,699.77	-2,306,558,699.77
815020	INGRESO INTERESES S/INV R	0.00	0.00	91,409,539.11	-91,409,539.11
815046	INTER. S/ CTAS BANCARIAS	0.00	1,568,371,329.06	3,232,740,878.98	-1,664,369,549.92
815060	INT. SOBRE SECTOR PRIVADO	0.00	4,073.00	524,505,555.00	-524,501,482.00
815095	SEM INTER. TITUL. PROPIED	0.00	0.00	897,664,166.58	-897,664,166.58



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 79 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
815127	SEM INTER. DEPOS. PLAZO	0.00	0.00	6,057,448,618.18	-6,057,448,618.18
815216	INTERESES SECTOR PRIVADO	0.00	0.00	142,590.93	-142,590.93
815290	INTERESES MH FIV	0.00	0.00	77,350,402.66	-77,350,402.66
815321	INT. SUBSID. CANCELADOS DE MAS	0.00	0.00	311,726.66	-311,726.66
815540	INT. S/CERT.INV S.PRIVADO	0.00	0.00	1,431,697,447.11	-1,431,697,447.11
815727	IVM INGXDESC.COMPR TIT	0.00	1,556.86	287,899,370.95	-287,897,814.09
815905	INTER. DESAF COSTO INDIG.	0.00	0.00	3,468,407,215.86	-3,468,407,215.86
815954	INT. FUNCIONARIOS M.S	0.00	0.00	1,348,367,670.67	-1,348,367,670.67
815970	INTERESES LEY 7739 COD. NIÑEZ	0.00	0.00	3,018,333,564.53	-3,018,333,564.53
SUB TOTAL :		0.00	1,568,376,958.92	22,742,837,446.99	-21,174,460,488.07
816 ING X INT. P H INVU CCSS					
816091	ING. X INT. INCUMP. AUX. REEMB. CF	0.00	0.00	93,203.48	-93,203.48
816107	ING. X INT. INCUMP. BECAS CF	0.00	0.00	1,249,000.34	-1,249,000.34
SUB TOTAL :		0.00	0.00	1,342,203.82	-1,342,203.82
820 PRODUCTO SERV.ADMINIS.					
820025	BANCO POP. SERV.RECAUD.	0.00	87,429.44	179,303,130.23	-179,215,700.79
820033	INA. SERV. RECAUD.	0.00	6,481,318.63	133,423,332.91	-126,942,014.28
820041	IMAS SERV. RECAUD.	0.00	0.00	42,259,301.47	-42,259,301.47
820058	INS RECAUD. POLIZAS	0.00	0.00	399,648.69	-399,648.69
820066	D.GRAL.DES.SOC.SERV.ADM.	0.00	0.00	473,977,989.67	-473,977,989.67
820074	RNCP SERV.ADMINISTRACION	0.00	0.00	287,553,408.67	-287,553,408.67
820082	BNVITAL S. RECAU.TRAS. FO	0.00	78,669,090.97	78,669,090.97	0.00
820090	B.POP.PEN.SER.RECAUD.TRAS	0.00	0.00	191,799,529.47	-191,799,529.47
820106	BCR PEN SER RECAUD TRAS F	0.00	0.00	51,439,352.19	-51,439,352.19
820130	B.S.J. PEN.S.RECAU.TRAS.F	0.00	0.00	99,105,390.70	-99,105,390.70
820155	VIDA PLEN. MA. N.S RECA.	0.00	27,941.46	48,963,148.35	-48,935,206.89
820171	CCSS SERV. ECAUD.TRAS.FON	0.00	0.00	127,765,653.19	-127,765,653.19
820203	PRODUCTO P. ADMINIST. IVM	0.00	0.00	1,987,500,000.00	-1,987,500,000.00
820220	PRODUCTO G.ADM.FAP,FRIP,F	0.00	0.00	123,633,047.13	-123,633,047.13



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 80 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		0.00	85,265,780.50	3,825,792,023.64	-3,740,526,243.14
825	PRODUCTOS SERV.MEDICOS				
825015	SERV.MED.ASEG.ESTADOSTADO	0.00	0.00	28,487,303,766.98	-28,487,303,766.98
825040	ATEN.ASEG. CARGO INS	0.00	1,050,351,133.00	6,231,147,591.00	-5,180,796,458.00
825056	ATENCION PACIENT. PART.	0.00	42,360,561.00	759,701,385.75	-717,340,824.75
825080	SERVICIOS MEDICOS PEN RNC	0.00	0.00	1,937,527,902.48	-1,937,527,902.48
825139	RECUPER. SUBSIDIOS ART.36	0.00	2,264,046.00	95,590,359.00	-93,326,313.00
825147	INGXFI.EX.ADN LEY PAT RES	0.00	0.00	66,169,887.41	-66,169,887.41
825170	VAL.PAC.DISCAPACI.L.8444	0.00	0.00	77,230.00	-77,230.00
825196	PRESTACIONES SERVICIOS ME	0.00	166,743,932.00	2,401,071,897.00	-2,234,327,965.00
825228	INGRESO MIN HACIENDA FIV	0.00	0.00	58,900,875.90	-58,900,875.90
SUB TOTAL :		0.00	1,261,719,672.00	40,037,490,895.52	-38,775,771,223.52
830	PROD.MULTAS RECAR.PLANILL				
830039	REC.PRES.TARD. Y FAL.DAT.	0.00	539,965.00	77,785,177.00	-77,245,212.00
830047	MUL.INFR.AR.44LEYCONS CCS	0.00	562,894.00	25,825,483.48	-25,262,589.48
830070	INT.MORAT. SECTOR PRIVADO	0.00	0.00	774,990,281.00	-774,990,281.00
830088	INT. MORAT.GOB.CENTRAL	0.00	34,429,610.00	38,777,032.00	-4,347,422.00
830096	INT.MORA.ORG.DESCONVCENTR	0.00	451,933.00	482,597.00	-30,664.00
830101	INT.MORA.INS.DESC.NO EMPR	0.00	0.00	521,441.00	-521,441.00
830110	INT.MOR. GOB.LOCALES	0.00	0.00	396,665.00	-396,665.00
830128	INT.MOR.EMP.PUB.NO FINAN	0.00	0.00	853,634.00	-853,634.00
830136	INT.MOR.INST.PUB.FINANCIE	0.00	0.00	236,193.00	-236,193.00
830144	INT.MORAT.SECTOR EXTERNO	0.00	0.00	3,583,834.00	-3,583,834.00
830150	INTER. MORAT CONVENIOS ES	0.00	0.00	125,787,707.00	-125,787,707.00
830169	INTER MORAT TRAB INDEP	0.00	0.00	783,736,368.00	-783,736,368.00
830177	INTER MORAT ASEG VOLUNTAR	0.00	0.00	88,854,139.00	-88,854,139.00
SUB TOTAL :		0.00	35,984,402.00	1,921,830,551.48	-1,885,846,149.48



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 81 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
841	TRANSF CORRIENTES EJERCIC				
841110	ING TRANSF JPS CTR PSIQ PEN.	0.00	0.00	320,136,000.00	-320,136,000.00
841193	TRANSF. LEY GEN. DE CTRL DEL TABACO 9028	0.00	0.00	1,109,621,647.00	-1,109,621,647.00
841314	ING.LEY 10066 REG SIST EL	0.00	710,041.14	238,943,955.00	-238,233,913.86
SUB TOTAL :		0.00	710,041.14	1,668,701,602.00	-1,667,991,560.86
842	TRANS DE CAPITAL DEL EJER				
842092	TF TORRE LA ESPERANZA	0.00	0.00	30,208,820,027.98	-30,208,820,027.98
SUB TOTAL :		0.00	0.00	30,208,820,027.98	-30,208,820,027.98
845	INGRESOS DIVERSOS				
845103	INGRESO SOBRANTE CUENTAS	0.00	0.00	2,166,446.75	-2,166,446.75
845195	COMPRAS EFECTIVO DISPONIB	0.00	0.00	7,153,442,157.87	-7,153,442,157.87
845200	DIF.INVENTARIO BODEGAS	0.00	0.00	67,877,859.46	-67,877,859.46
845227	OTROS AJUST. CONT.PERIODO	0.00	0.00	743,867,654.00	-743,867,654.00
845276	AJUSTES DEL MES SICERE-REDON	0.00	0.00	42,396.68	-42,396.68
845411	LIQUIDACION APAS	0.00	0.00	277,945,615.89	-277,945,615.89
SUB TOTAL :		0.00	0.00	8,245,342,130.65	-8,245,342,130.65
848	RESULT.VALUAC.EXISTENCIAS				
848011	RESULT.VAL.EXIST.FARMACIAS	0.00	0.00	270,552,540.22	-270,552,540.22
848020	RESULT.VAL.EXIST.PROVEEDURIA	0.00	0.00	53,443,429.86	-53,443,429.86
848038	RESULT.VAL.EXIST.CTR.PRODUCC	0.00	0.00	41,566,621.57	-41,566,621.57
848046	RESULT.VAL.EXIST.ALMACEN GEN	0.00	0.00	203,024,510.51	-203,024,510.51
SUB TOTAL :		0.00	0.00	568,587,102.16	-568,587,102.16
850	OTROS INGRESOS				
850011	SERV ADMIS VENTA MEDICAM	0.00	0.00	172,366.71	-172,366.71
850020	RECUP COSTOS ANTEOJOS	0.00	0.00	28,270,449.00	-28,270,449.00
850052	MULTAS INCUMPL. CONTR.	0.00	12,710,034.18	131,406,867.52	-118,696,833.34
850100	ING.DESAF PAC.FASE TERMIN	0.00	0.00	329,409,583.33	-329,409,583.33
850127	REC.GASTOS TRASP.EMP.M.S.	0.00	0.00	2,003,001,046.29	-2,003,001,046.29



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
850143	INGRESO X DONACIONES	0.00	0.00	304,375,349.09	-304,375,349.09
850150	RECUP COST FORM SIST MAM	0.00	182,820.98	2,460,012.76	-2,277,191.78
850168	RECUP. GASTOS JUDICIALES	0.00	0.00	231,352.00	-231,352.00
850208	PRODUCTO INGRESOS VARIOS	0.00	223,108.41	89,135,633.44	-88,912,525.03
850216	RECUP.GASTOS ADMINISTRAT.	0.00	52,553,122.00	1,079,891,420.48	-1,027,338,298.48
850232	DIF CAMBIARIA CTA DOLARES	0.00	0.00	708,308,791.12	-708,308,791.12
850257	VENTA LIBROS EDNASSS	0.00	0.00	315,100.00	-315,100.00
850273	INGR. X COSTAS PROCESALES	0.00	0.00	63,537.24	-63,537.24
850281	ING HONORARIOS DE ABOGADO	0.00	0.00	7,179,971.13	-7,179,971.13
850305	RECUP.VALOR REPOS.ACTIVO	0.00	0.00	32,889.09	-32,889.09
850397	ING. X INCUMPLIMIENTO RES	0.00	0.00	31,660,641.87	-31,660,641.87
850450	INGRESOS BINASS	0.00	0.00	3,240.00	-3,240.00
850468	DEV. APOORTE OPC BN VITAL	0.00	0.00	31,040.40	-31,040.40
850484	DEV.APORT OPC POPULAR PEN	0.00	0.00	352,103.36	-352,103.36
850508	DIFERENCIAS DE CAJAS	0.00	15,934.43	867,628.76	-851,694.33
850516	SALARIO ESCOLAR	0.00	0.00	7,820,664,283.74	-7,820,664,283.74
850630	INGR X DEVOL. S/ PRIMAS INS	0.00	0.00	525,659.00	-525,659.00
850648	VACACIONES	0.00	0.00	2,554,986,028.29	-2,554,986,028.29
850654	DIFERENCIAL CAMBIARIO INV	0.00	0.00	587,389,691.32	-587,389,691.32
850670	INGRESO POR CUENTAS VARIAS	0.00	0.00	19,919,946.83	-19,919,946.83
850689	INGRESO POR PAGO IMPROCED	0.00	0.00	10,969,597.45	-10,969,597.45
850697	INGRESO POR CXC EMPLEADOS	0.00	0.00	27,862,612.90	-27,862,612.90
850719	ING. CXC AUX. REEBOLSABLES	0.00	0.00	900,772.57	-900,772.57
850750	DEV.APORT OPC BAC SJ PENS	0.00	0.00	1,345.00	-1,345.00
850768	DEV.APORT OPC BCR PENS.	0.00	0.00	231,910.96	-231,910.96
850792	ING. ART.73 VIDA PLENA PE	0.00	0.00	5,392.88	-5,392.88
SUB TOTAL :		0.00	65,685,020.00	15,740,626,264.53	-15,674,941,244.53
855	OTROS INGR. PER. ANTERIOR				
855001	OTROS INGR. PER. ANTERIOR	0.00	122,580.00	122,580.00	0.00
855028	AJUSTES INVENT. B. MUEBLE	0.00	0.00	48,812,955.22	-48,812,955.22



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 83 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		0.00	122,580.00	48,935,535.22	-48,812,955.22
900	SERVICIOS PERSONALES				
900010	SUELDOS P.CARGOS FIJOS	0.00	33,412,193,398.97	5,303,170,021.75	28,109,023,377.22
900029	SUELDOS PERSONAL SUSTIT.	0.00	4,009,896,966.54	298,295,237.58	3,711,601,728.96
900086	AUMENTOS ANUALES	0.00	12,542,535,851.32	1,485,514,628.62	11,057,021,222.70
900100	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0.00	7,292,364,205.54	464,662,774.24	6,827,701,431.30
900118	SALARIOS EN ESPECIE	0.00	14,223,692.82	1,952,516.49	12,271,176.33
900126	SOBRESUELDOS	0.00	664,368.60	0.00	664,368.60
900142	ASIGNACION PARA VIVIENDA	0.00	71,223,629.19	8,248,379.93	62,975,249.26
900159	SUELDO ADICIONAL	0.00	14,910,875,893.35	158,113,113.87	14,752,762,779.48
900167	ZONAJE	0.00	15,615,495.70	1,612,949.05	14,002,546.65
900175	ASIGNACION CAJEROS	0.00	1,335,831.63	0.00	1,335,831.63
900183	PAGO EXTRA DONACION TRASPLANTES	0.00	760.00	0.00	760.00
900191	REMUNERACION P.VACACIONES	0.00	1,761,741,164.07	125,227,135.95	1,636,514,028.12
900207	DISPONIBILIDAD JEFATURA	0.00	120,525,642.92	8,527,292.79	111,998,350.13
900215	SALARIO ESCOLAR	0.00	14,904,911,461.95	158,049,865.68	14,746,861,596.27
900240	AUX EC ALIM EMPL SAN JUAN	0.00	393,531,256.36	72,747,409.63	320,783,846.73
900264	RECARGO NOCTURNO	0.00	2,511,131,510.61	22,615,803.33	2,488,515,707.28
900280	PELIGROSIDAD	0.00	83,947,923.49	8,180,141.64	75,767,781.85
900312	GUARDIAS MEDICOS	0.00	5,390,348,117.19	782,208,370.61	4,608,139,746.58
900320	DISPONIBILIDADES MEDICOS	0.00	2,191,765,131.88	359,519,880.93	1,832,245,250.95
900339	DIAS FERIADOS	0.00	96,165,429.66	19,978,307.91	76,187,121.75
900347	SOBRESUELDO AUMEN.SAL.	0.00	645,878,840.64	91,026,398.87	554,852,441.77
900353	S.S.INCENT.PCM.CARR.ADMIN	0.00	187,349,617.65	46,504,552.11	140,845,065.54
900361	S.S.INCENT.PCM.CARR.HOSPI	0.00	1,506,976,812.98	132,724,956.84	1,374,251,856.14
900370	S.S.INCENT.PCM.CONSEXTER	0.00	793,215,139.27	84,030,543.84	709,184,595.43
900388	S.S.INCENT.PCM.ZONA RURAL	0.00	489,210,616.61	52,473,361.97	436,737,254.64
900396	S.S.INCENT.PCM.DEDIC.EXCL	0.00	736,567,029.09	79,550,572.64	657,016,456.45
900418	ASIG VIVIENDA ESPECIALIST	0.00	1,590,874.25	185,928.27	1,404,945.98
900434	GUARD MED RESIDENTES	0.00	2,416,400,489.22	1,194,351,369.89	1,222,049,119.33



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 84 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
900442	EXTRAS CORRIEN DE MEDICO	0.00	1,013,404,852.26	123,592,562.59	889,812,289.67
900467	RETRIBUCION POR RIESGO	0.00	35,436,971.19	4,490,293.88	30,946,677.31
900475	INCENT ROTAC ENF 2 TURNO	0.00	163,941,589.93	2,482,709.41	161,458,880.52
900483	INCENT ROTAC ENF 3 TURNO	0.00	230,094,729.54	1,776,214.97	228,318,514.57
900491	VIATICO FIJO MINIST.SALUD	0.00	3,463,790.82	1,180,756.00	2,283,034.82
900507	AUX.ECON.ALIMENT.H.S.V.P.	0.00	150,609,631.60	36,445,034.72	114,164,596.88
900515	INC.RIESGO HOSP.PSIQUIAT.	0.00	70,858,584.35	8,095,414.72	62,763,169.63
900523	INC.RIESGO HOSP.CHACONPAU	0.00	17,642,782.51	2,606,590.97	15,036,191.54
900531	AUX.ECON.ALIMENTACION H.G	0.00	14,149,801.60	2,891,507.15	11,258,294.45
900556	PLUS SALARIAL ABOGADOS	0.00	6,456,359.38	755,772.90	5,700,586.48
900564	DEDICACION EXCLUSIVA	0.00	3,696,317,379.06	426,309,692.84	3,270,007,686.22
900572	DIF.APLIC.ESCALA SALARIAL	0.00	111,198.59	388.05	110,810.54
900580	DED. EXCLUSIVA NO PROFES.	0.00	1,763,551.90	49,316.00	1,714,235.90
900599	DED EXCLUSIVA BACHILLERES	0.00	55,877,399.29	5,526,073.14	50,351,326.15
900612	BONIF.ADIC.PROF.C.M.HOSPI	0.00	824,302,012.23	97,461,409.19	726,840,603.04
900620	BONIF.ADIC.PROF.C.M.C.EXT	0.00	399,925,130.89	39,429,505.03	360,495,625.86
900639	DED.EXCL.ADIC.PROF.C.MEDI	0.00	356,428,889.14	39,999,535.31	316,429,353.83
900647	CARRERA PROFESIONAL	0.00	973,159,852.31	86,490,301.77	886,669,550.54
900653	DISPON.DESPLAZAM.INGENIER	0.00	11,231,006.31	1,137,488.61	10,093,517.70
900688	SUELDOS SERV. ESPECIALES	0.00	1,014,278,023.62	120,273,979.10	894,004,044.52
900696	COMPL.SAL.ESC.PROF.ENFERM	0.00	1,165,294,106.91	184,325,640.95	980,968,465.96
900767	BONO EN GARANTIA SALARIAL	0.00	12,706,347.16	4,661,292.90	8,045,054.26
900783	CIRUGIA RETINA Y VITREO	0.00	69,187,392.41	12,974,429.89	56,212,962.52
900807	RED.LISTAS ESPERA DIAGNOS	0.00	1,207,397.76	137,290.00	1,070,107.76
900815	PROHIBICION FUN.AUDITORIA	0.00	46,077,103.21	1,276,448.70	44,800,654.51
900831	AUMENTOS ANUALES LEY 9635	0.00	4,500,123,129.37	639,160,498.51	3,860,962,630.86
900840	PROTECCION RADIOLOGICA	0.00	8,571,823.97	1,129,144.47	7,442,679.50
900856	RETRI.EJERC.LIBERAL PROFE	0.00	548,417,598.39	27,715,629.87	520,701,968.52
900864	INCENT.ZONA RURAL ENFERME	0.00	213,223,286.42	19,076,190.32	194,147,096.10
900872	INCENT. ZONA RURAL NUTRIC	0.00	10,210,663.61	1,180,477.61	9,030,186.00
900880	RETR 5% LAB.CLI CONTR.CAL	0.00	69,334,210.76	10,591,226.27	58,742,984.49



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
900899	RET.RIESGO LAV.ZELED.CENT	0.00	13,601,777.84	2,123,851.00	11,477,926.84
900939	AUXILIO ECON. ALIMEN.HOSP	0.00	18,964,332.43	4,267,980.45	14,696,351.98
900947	SOBRESUE.REASIG.HACIA ABA	0.00	1,922,542.85	229,214.10	1,693,328.75
900953	AUX.ECON.ALIM.LAV.H.ALAJU	0.00	742,514.88	172,783.32	569,731.56
900961	AUX.EC.ALI.LAB.NORMAS Y C	0.00	1,124,273.20	83,743.30	1,040,529.90
900970	AUX.ECO.ALI.LAV.ALFON.ZEL	0.00	7,161,801.79	948,772.17	6,213,029.62
900988	CIRUGIA OFTALMOLOGICA	0.00	54,832,612.86	15,715,918.23	39,116,694.63
900996	APOYO CIRUGIA OFTALMOLOGICA	0.00	20,487,237.22	9,896,100.00	10,591,137.22
SUB TOTAL :		0.00	122,304,830,841.06	12,896,132,692.84	109,408,698,148.22
902	SERV.PERSONALES C.MEDICAS				
902048	SUELDO SALARIO GLOBAL LEY	0.00	3,968,049,590.08	329,168,500.26	3,638,881,089.82
902054	SUELDO PERS. SUST.SLARIO	0.00	1,848,533,971.89	155,497,821.13	1,693,036,150.76
902151	PELIGROSIDAD LEY 9635	0.00	3,106,743.37	3,106,743.37	0.00
902160	PROH. BACH. AUDITORIA LEY	0.00	172,807.50	0.00	172,807.50
902178	RETRIB. EJEC. PROF. LEY 9	0.00	46,017,464.06	3,138,930.61	42,878,533.45
902186	PROH. LIC AUDITOR=A LEY 9	0.00	5,222,723.62	0.00	5,222,723.62
902194	DED. EXC. BACH. ADM. LEY	0.00	36,878,076.38	7,782,511.30	29,095,565.08
902200	DED. EXCL. LIC. ADM. LEY	0.00	190,338,364.10	28,549,181.95	161,789,182.15
902218	DED. EXCL. LIC ENF. LEY 9	0.00	251,241,275.44	13,173,146.19	238,068,129.25
902226	INCENT. CARRE. ADM. LEY 9	0.00	93,137,293.51	14,212,125.68	78,925,167.83
902234	INCENT. CONS. EXTERN. LEY	0.00	107,408,620.44	13,061,034.53	94,347,585.91
902242	INCENT. CARRE. HOSP. LEY	0.00	100,267,018.53	11,047,324.87	89,219,693.66
902259	INCENT. DED. EXCLU. LEY 9	0.00	75,955,810.97	11,488,242.15	64,467,568.82
902640	PROCEDIMIENTOS MEDICOS	0.00	25,874,327.30	4,223,387.54	21,650,939.76
902656	SERVICIOS DE APOYO	0.00	7,346,713.96	997,434.71	6,349,279.25
SUB TOTAL :		0.00	6,759,550,801.15	595,446,384.29	6,164,104,416.86
905	SERVICIOS NO PERSONALES				
905019	ALQUILER DE EDIFICIOS	0.00	1,125,739,522.97	3,775,751.00	1,121,963,771.97
905043	INFORMACION Y PUBLICIDAD	0.00	712,160.00	0.00	712,160.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 86 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
905050	IMPRESION ENCUADERN.Y OTR	0.00	480,039.50	0.00	480,039.50
905068	TELECOMUNICACIONES	0.00	609,168,824.76	0.00	609,168,824.76
905076	SERVICIO DE CORREOS	0.00	61,009,768.91	41,154.00	60,968,614.91
905084	ENERGIA ELECTRICA	0.00	1,617,225,373.89	319,037.00	1,616,906,336.89
905092	SERVICIO DE AGUA	0.00	415,700,779.18	4,602,746.12	411,098,033.06
905108	OTROS SERV.PUBLICOS	0.00	40,555,942.67	0.00	40,555,942.67
905132	PASAJES Y VIATICOS	0.00	258,786,675.28	3,404,072.81	255,382,602.47
905165	TRANSP.FLETES EN EL PAIS	0.00	66,079,907.30	335,635.00	65,744,272.30
905173	SEGURO DE DA/OS	0.00	55,210,764.56	0.00	55,210,764.56
905181	SEG.RIESGOS PROFES.	0.00	538,034,733.95	0.00	538,034,733.95
905190	CONTR. SERV LIMPIEZA EDIF	0.00	869,302,840.38	0.00	869,302,840.38
905205	COMIS.Y OTROS CARGOS	0.00	258,379,910.43	0.00	258,379,910.43
905221	INTERESES PREST.EXTERNOS	0.00	567,205,828.30	0.00	567,205,828.30
905248	DIFERENCIAS DE CAMBIO	0.00	1,456,330.25	0.00	1,456,330.25
905254	MULTAS E INT MUNICIPALES	0.00	3,604,180.42	0.00	3,604,180.42
905262	CONTRAT. SERV. VIGILANCIA	0.00	1,311,119,400.53	0.00	1,311,119,400.53
905270	CONT SERV MANT ZONAS VERD	0.00	43,681,659.48	0.00	43,681,659.48
905297	LAVADO ROPA POR TERCEROS	0.00	2,301,720.43	0.00	2,301,720.43
905302	CONF.REPAR.VEST.P.TERCERO	0.00	956,250.00	0.00	956,250.00
905310	MANT.REPAR.EQUIPO OF.TERC	0.00	83,063,551.99	0.00	83,063,551.99
905329	MANT.REPAR MAQ.EQ.P.TERCE	0.00	456,353,899.14	0.00	456,353,899.14
905337	MANT.REP.EQUIP.TRANS.TERC	0.00	41,490,106.11	0.00	41,490,106.11
905345	MANT.REPAR.ED.TERCEROS	0.00	305,258,337.44	0.00	305,258,337.44
905351	GASTOS JUDICIALES	0.00	24,302,383.87	484,000.00	23,818,383.87
905360	PAGO DE KILOMETRAJE	0.00	15,260.00	0.00	15,260.00
905378	CONTRAT.SERV.AREA SALUD	0.00	2,918,987,356.46	3,881,960.25	2,915,105,396.21
905394	DERECHOS SOBRE ACTIVOS	0.00	47,052,856.28	0.00	47,052,856.28
905408	OTROS GASTOS	0.00	159,578,319.92	2,936,950.13	156,641,369.79
905513	ALQUILER MAW.EQUIPO.MOBIL	0.00	116,859,933.30	0.00	116,859,933.30
905521	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	1,240,000.00	0.00	1,240,000.00
905530	TRANSPORTE DE BIENES	0.00	22,778,725.18	0.00	22,778,725.18



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
905548	SEV.TRANSF.ELECT.INFORMAC	0.00	86,430,713.36	62,400.00	86,368,313.36
905554	CONTRATO SERV. JURIDICOS	0.00	119,304.00	0.00	119,304.00
905562	CONTRATO SERV. INGENIERIA	0.00	161,818,837.10	0.00	161,818,837.10
905610	MANT.INSTALACIONES OBRAS	0.00	30,476,473.52	0.00	30,476,473.52
905629	MANT.REP.MAQ.EQ.PRODUCCIO	0.00	126,573,244.34	0.00	126,573,244.34
905637	MANT.REP.EQUIP.COMUNICACIO	0.00	26,825,397.20	0.00	26,825,397.20
905645	MANT.REP.EQ.COM.SIS.INFOR	0.00	51,670,166.38	0.00	51,670,166.38
905651	DIF.CAMBIARIO INVERSIONES	0.00	8,820,042.07	0.00	8,820,042.07
905716	DIFERENC. CAMB. CONCIL. BANC	0.00	903,191,372.70	0.00	903,191,372.70
905753	COMPRAS CAJA CHICA TARJET	0.00	15,242,332.09	0.00	15,242,332.09
SUB TOTAL :		0.00	13,434,861,225.64	19,843,706.31	13,415,017,519.33
910	CONSUMO MATERIALES Y SIMI				
910016	MEDICAMENTOS	0.00	3,438,800,535.35	11,540,297.66	3,427,260,237.69
910024	PRODUCTOS QUIMICOS	0.00	398,246,329.47	0.00	398,246,329.47
910032	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	0.00	1,169,828,836.03	175,500.00	1,169,653,336.03
910040	FORMULARIOS Y PAPELER.IBM	0.00	6,273,154.05	0.00	6,273,154.05
910057	PRODUCTOS PAPEL Y CARTON	0.00	48,625,162.39	78,128.30	48,547,034.09
910065	IMPRESOS Y OTROS	0.00	2,988,337.42	49,897.20	2,938,440.22
910073	ENVASES Y EMPAQ.MEDICOS	0.00	635,982.10	0.00	635,982.10
910081	GASOLINA MAQUINARIA EQUIP	0.00	376,475,647.97	0.00	376,475,647.97
910090	TEXTILES Y VESTUARIOS	0.00	1,220,318,951.25	16,984,276.06	1,203,334,675.19
910105	INTRUMENTOS Y HERRANIENTA	0.00	1,970,182.68	0.00	1,970,182.68
910113	INSTRUM.MEDICO Y LABORATO	0.00	6,695,293,020.19	9,391,634.44	6,685,901,385.75
910121	LLANTAS Y NEUMATICOS	0.00	4,140,274.14	0.00	4,140,274.14
910130	REPUESTOS P.EQUIPO TRANSP	0.00	42,800,634.53	39,079.25	42,761,555.28
910148	OTROS REPUESTOS	0.00	896,176,036.80	60,453.18	896,115,583.62
910154	UTILES Y MATERIAL.OFICINA	0.00	8,892,782.27	0.00	8,892,782.27
910162	UTILES Y MATERIAL.LIMPIEZ	0.00	102,757,105.26	0.00	102,757,105.26
910170	MATERIALES MEDICOS	0.00	695,160,365.78	0.00	695,160,365.78
910189	UTILES DE COCINA Y COMEDO	0.00	107,863,537.99	624,000.00	107,239,537.99



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 88 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
910197	OTROS UTILES Y MATERIALES	0.00	65,639,056.55	0.00	65,639,056.55
910202	MATERIALES CONTRUC.MANTEN	0.00	9,991,167.95	0.00	9,991,167.95
910229	DIESEL MAQUINARIA EQUIPO	0.00	3,496,351.79	0.00	3,496,351.79
910245	GAS LICUADO MAQ.EQUIPO	0.00	17,194,863.55	0.00	17,194,863.55
910260	COMBUST.EQUIP.TRANSPORTE	0.00	50,357,329.49	0.00	50,357,329.49
910278	LUBRIC.GRASA EQUIP.TRANSP	0.00	9,642,514.50	0.00	9,642,514.50
910294	TINTAS, PINTUR.DILUYENTES	0.00	47,406,646.97	324,819.10	47,081,827.87
910300	MAT.PRODUCTOS METALICOS	0.00	37,103,122.19	0.00	37,103,122.19
910318	MADERA Y SUS DERIVADOS	0.00	421,049.44	0.00	421,049.44
910326	MAT.PROD.ELECT.TEL.COMPUT	0.00	7,972,100.54	0.00	7,972,100.54
910334	MATERIALES Y PROD.VIDRIO	0.00	221,500.00	0.00	221,500.00
910342	MATERIALES Y PROD.PLASTIC	0.00	1,386,346.92	0.00	1,386,346.92
910359	MATERIA PRIMA	0.00	2,745,773.80	0.00	2,745,773.80
910375	UTILES MAT.RESGUARDO SEGU	0.00	17,706,816.21	0.00	17,706,816.21
910383	DIESEL EQUIPO TRANSPORTE	0.00	87,290,679.32	7,893.64	87,282,785.68
910421	COMPRAS CAJA CHICA TARJET	0.00	59,952,292.92	0.00	59,952,292.92
910430	HEMODINAMIA	0.00	1,219,934,600.00	0.00	1,219,934,600.00
SUB TOTAL :		0.00	16,855,709,087.81	39,275,978.83	16,816,433,108.98
911	CONSUMO MATER.Y SUMIN.				
911012	MEDICAMENTOS	0.00	16,245,718,219.93	302,982,942.87	15,942,735,277.06
911020	PRODUCTOS QUIMICOS	0.00	34,474,974.72	349.99	34,474,624.73
911039	ISNT.AC.MAT.MED.QUIR.ODON	0.00	4,656,099,691.55	295,990.62	4,655,803,700.93
911047	UTILES MAT.P.LAB.INFORMAT	0.00	42,649.38	0.00	42,649.38
911070	UTILES Y MATERIAL.OFICINA	0.00	15,144.50	0.00	15,144.50
911088	UTILES Y MATERIAL.LIMPIEZ	0.00	7,951.32	0.00	7,951.32
911096	PRODUCTOS PAPEL Y CARTON	0.00	142,198,640.05	2,333,415.71	139,865,224.34
911101	IMPRESOS Y OTROS	0.00	27,838,249.21	62,353.93	27,775,895.28
911110	ENVASES Y EMPAQUES MEDICO	0.00	134,173,545.65	0.00	134,173,545.65
911128	TEX.VEST.Y UTILES COSTURA	0.00	175,388,020.87	0.00	175,388,020.87
911136	HERRAM.P.EQUIPO TRANSPOR	0.00	919.60	0.00	919.60



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
911177	HERRAM.REP.P.MATENIMIENTO	0.00	5,451.34	0.00	5,451.34
911185	REP.BAS.EQU.MED.INST.PLAN	0.00	8,040.00	0.00	8,040.00
911193	MATER.COSNTR.Y MANTENIMIE	0.00	23,514,039.98	1,367,098.03	22,146,941.95
911266	FARMACOS/TRATAM. ESPECIALES	0.00	9,376,322,011.76	71,326,471.63	9,304,995,540.13
911274	TINTURAS PINTURAS Y DILUYENTES	0.00	97,504.96	0.00	97,504.96
911282	MATERIA PRIMA	0.00	99,882,544.16	165.62	99,882,378.54
911290	MATERIALES DE PRODUCTOS M	0.00	980,492.97	7,374.80	973,118.17
911306	MADERA Y SUS DERIVADOS	0.00	7,296,735.91	46,870.55	7,249,865.36
911349	UTILES MATERIALES RESGUAR	0.00	11,665,027.33	0.00	11,665,027.33
SUB TOTAL :		0.00	30,935,729,855.19	378,423,033.75	30,557,306,821.44
916 TRASLADOS DE CUOTAS					
916094	DEV. GASTOS ADM. (ARRE. C)	0.00	499,827.00	0.00	499,827.00
916207	GAST. S.MED.CONV.SAT.HOSP	0.00	99,731,788.66	0.00	99,731,788.66
916215	DEVOLUCIONES SOBRANTES DE	0.00	6,280,553.00	0.00	6,280,553.00
SUB TOTAL :		0.00	106,512,168.66	0.00	106,512,168.66
920 SUBS.ENFERMEDAD Y MATERNI					
920010	SUBSIDIO DE ENFERMEDAD	0.00	5,902,683,330.91	158,678,985.55	5,744,004,345.36
920028	SUBSIDIOS DE MATERNIDAD	0.00	1,913,472,987.06	26,843,177.80	1,886,629,809.26
920036	SUBS.ENFER.EMPL.CCSS	0.00	3,112,653,064.34	22,727,087.95	3,089,925,976.39
920044	SUBS.MATERN.EMPL.CCSS	0.00	94,866,546.78	35,999,708.39	58,866,838.39
920050	SUBS.RIESGOS TR.EMPL.CCSS	0.00	358,211,226.70	179,130,210.65	179,081,016.05
920069	AYUDA ECONOM.X ENFERMEDAD	0.00	877,877.00	0.00	877,877.00
920077	DESAF PAC. FASE TERMINAL	0.00	140,865,126.01	1,975,755.00	138,889,371.01
920085	AYUDA ECON.MATER.ASALARIA	0.00	359,276.00	0.00	359,276.00
920093	SUDSIDIO MATER.TRAB.INDEP	0.00	362,927.00	0.00	362,927.00
920109	SUB.ENFERM.TRAB.INDEPENDI	0.00	644,175.43	0.00	644,175.43
920125	AYUD.ECON ENFERM.TRAB IN	0.00	88,580.00	0.00	88,580.00
920133	SUBSI.ACCIDENTES TRANSITO	0.00	643,967,884.94	12,503,828.70	631,464,056.24
920141	LIC. CUIDO PERSONA MENOR GRAV. ENFER.	0.00	122,498,438.12	3,070,051.00	119,428,387.12



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 90 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
920158	LICENCIA EXTRAORDINARIA LEY 9353	0.00	185,604,178.02	1,395,319.00	184,208,859.02
SUB TOTAL :		0.00	12,477,155,618.31	442,324,124.04	12,034,831,494.27
925	OTRAS PRESTACIONES				
925034	ACCES.MED,APARATOS ORTOP.	0.00	246,523,854.11	812,420.80	245,711,433.31
925042	ACCES.MED.PROTESIS	0.00	406,102,499.37	0.00	406,102,499.37
925059	OTRAS PRESTACIONES	0.00	6,180,682.30	0.00	6,180,682.30
925067	TRANSF. SUPEN	0.00	1,836,256.00	0.00	1,836,256.00
925075	PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	14,098,348.79	0.00	14,098,348.79
925107	LIBRE ELEC.MEDICA CIRUGIA	0.00	82,654,579.84	0.00	82,654,579.84
925115	LIBRE ELEC MED CONS ESPEC	0.00	20,232,269.55	0.00	20,232,269.55
925131	TRASLADOS	0.00	308,136,884.54	5,170.00	308,131,714.54
925140	HOSPEDAJES	0.00	33,865,310.92	0.00	33,865,310.92
925156	ATENC.MEDICA EN EL PAIS	0.00	328,319,537.23	0.00	328,319,537.23
925164	PAG. TRASL. PAC. CRUZ ROJ	0.00	298,613,349.62	0.00	298,613,349.62
925204	PAGO TRASLADOS PACIENTES SERV. PRIVADOS	0.00	422,097,335.91	290,000.00	421,807,335.91
925261	F NAC. MUTUAL. ASEG DIREC	0.00	38,254,749.00	31,670.00	38,223,079.00
925270	F.N.M.CONY COM ASEG DIREC	0.00	2,343,332.10	0.00	2,343,332.10
925288	F.NAC.MUTUAL. PENS. IVM.	0.00	48,650,656.60	0.00	48,650,656.60
925296	F N MUT CONY COM PENS IVM	0.00	696,666.30	0.00	696,666.30
925301	F N MUTUA T CTA PROP CONV	0.00	2,375,000.00	0.00	2,375,000.00
925310	F.N.M. CONY T CTA P CONV.	0.00	253,333.20	0.00	253,333.20
925328	FDO. NAC. MUT. PENS. RNCP	0.00	31,254,999.00	0.00	31,254,999.00
925336	F N M CONY COMP PENS RNCP	0.00	60,003.00	0.00	60,003.00
925344	FDO NAC MUT PENS. ESTADO	0.00	7,189,000.00	0.00	7,189,000.00
925350	F.N.M. CONY COMP PENS. EST	0.00	63,333.30	0.00	63,333.30
925369	F.N.M. ASEGURADOS ESTADO	0.00	7,220,000.00	0.00	7,220,000.00
925377	F.N.M.CONYUGE ASEG ESTADO	0.00	569,999.70	0.00	569,999.70
925385	INDEMNIZ. RESOL. JUD.ADMT	0.00	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00
925393	FONDO NCNAL DE MUTUALIDAD	0.00	6,826,685.10	0.00	6,826,685.10



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 91 de 93

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		0.00	2,315,518,665.48	1,139,260.80	2,314,379,404.68
930	APORTES Y CONTRIBUCIONES				
930015	CUOTA PATRON. S.E.M.	0.00	16,920,376,054.89	548,111,407.36	16,372,264,647.53
930031	BANCO POP.CONTRIB.CCSS	0.00	886,224,983.65	1,282,960.75	884,942,022.90
930040	INA CONTRIB.CCSS	0.00	2,743,844,840.35	88,882,934.46	2,654,961,905.89
930056	APORT.PATR.F.RETIRO EMPL.	0.00	5,501,319,077.30	794,895,424.80	4,706,423,652.50
930080	APORT. FDO.CAPITAL. LABOR	0.00	2,744,457,056.86	88,959,695.99	2,655,497,360.87
930099	CUOTA PATRONAL I.V.M.	0.00	9,292,487,607.53	301,016,858.14	8,991,470,749.39
930201	APORTE PAT. ASECCSS	0.00	2,552,078,129.30	33,097,440.97	2,518,980,688.33
930210	APORTE PAT. A S. C.NEILLY	0.00	1,005,697.72	586,948.95	418,748.77
930228	AP. PAT. AS BUENOS AIRES	0.00	546,580.64	58,275.67	488,304.97
930236	APORTE PAT AS PALMAR SUR	0.00	1,055,917.20	175,171.60	880,745.60
930244	APORTE PAT.PEREZ ZELEDON	0.00	18,764,803.94	398,002.42	18,366,801.52
930269	APORTE PAT. AS QUEPOS	0.00	633,540.86	395,411.35	238,129.51
930277	APORTE PAT. AS H.N.N	0.00	57,066,362.66	530,863.05	56,535,499.61
930285	APORTE PAT. AS CENARE	0.00	61,882,314.48	47,302,191.45	14,580,123.03
930293	FONDO ESTABILIDAD LABORAL	0.00	1,843,649,074.95	265,139,089.30	1,578,509,985.65
930420	FONDO COMPLEMENTARIO PENS	0.00	2,744,457,056.86	88,959,695.99	2,655,497,360.87
930510	APORTE PATRONAL COOPECAJA	0.00	371,786,138.42	107,667,346.67	264,118,791.75
SUB TOTAL :		0.00	45,741,635,237.61	2,367,459,718.92	43,374,175,518.69
935	BECAS Y CAPACITACION				
935062	CAPASIT.RECURSOS HUMANOS	0.00	38,564,257.10	0.00	38,564,257.10
SUB TOTAL :		0.00	38,564,257.10	0.00	38,564,257.10
945	GASTOS DIVERSOS				
945017	LIQUIDACION DE VACACIONES	0.00	113,354,862.95	2,834,870.72	110,519,992.23
945025	PRESTACIONES LEGALES	0.00	2,344,005,329.81	25,205,792.89	2,318,799,536.92
945058	DECIMO TERCER MES LIQUID.	0.00	21,912,924.83	180,795.53	21,732,129.30
945066	SALA.ESCOL.LIQUID.SERVICI	0.00	49,159,201.98	2,402,912.71	46,756,289.27
945114	RETIRO MERC. INSERVIBLES	0.00	57,919,476.27	0.00	57,919,476.27



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
945203	DIFER.INVENTARIO BODEGAS	0.00	25,644,263.53	0.00	25,644,263.53
945220	OTROS AJUST.CONTAB.PERIOD	0.00	3,237,630,669.80	39,005,747.46	3,198,624,922.34
945238	GASTOS X PREMIO COMPRA TI	0.00	864,307,713.76	0.00	864,307,713.76
945279	AJUSTES DEL MES SICERE-REDON	0.00	27,442.51	0.20	27,442.31
945295	GASTO VENTA MEDICAMENTOS	0.00	224,188.20	0.00	224,188.20
945343	AJUSTE PAGO INCAP IMPROCE	0.00	622,301.54	0.00	622,301.54
945350	AJUSTE CXC EMPLEADOS	0.00	2,358,298.50	0.00	2,358,298.50
945455	AJUSTE POR PRESCRIPCION	0.00	1,533,220,931.00	0.00	1,533,220,931.00
945471	AJUSTES CONDONACION	0.00	424,545,640.00	152,542.00	424,393,098.00
SUB TOTAL :		0.00	8,674,933,244.68	69,782,661.51	8,605,150,583.17
948	RESULTADO VALUACION EXIST				
948014	RESUL VAL EXIST FARMACIAS	0.00	378,193,808.72	0.00	378,193,808.72
948022	RESUL VAL EXIST PROVEEDUR	0.00	82,448,957.51	0.00	82,448,957.51
948030	RES.VAL EXIST CTROS PRODU	0.00	15,865,054.18	0.00	15,865,054.18
948049	RES VAL EXIST ALMACEN GRL	0.00	144,195,999.42	0.00	144,195,999.42
SUB TOTAL :		0.00	620,703,819.83	0.00	620,703,819.83
950	DEPRECIACIONES				
950014	DEPREC.MAQ.MOB Y EQUIPO	0.00	4,491,661,237.94	0.00	4,491,661,237.94
950022	DEPREC.EDIFICIOS	0.00	857,305,377.55	0.00	857,305,377.55
SUB TOTAL :		0.00	5,348,966,615.49	0.00	5,348,966,615.49
951	DEPRECIAC.REVAL. ACTIVOS				
951010	DEPREC.REVAL.MAQ.MOB.Y EQ	0.00	1,375,525,689.94	0.00	1,375,525,689.94
951029	DEPREC.REVAL.EDIFICIOS	0.00	347,603,216.18	22,723,956.06	324,879,260.12
SUB TOTAL :		0.00	1,723,128,906.12	22,723,956.06	1,700,404,950.06
952	GASTO AMORTIZACIÓN				
952017	GASTO POR AMORTIZACIÉN AC	0.00	59,784,711.50	0.00	59,784,711.50
SUB TOTAL :		0.00	59,784,711.50	0.00	59,784,711.50



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 06-mar-25

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2025

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
955	AJUSTES PERIODOS ANTERIOR				
955039	OTROS AJUST.PERIOD.ANTER.	0.00	45,286,922.29	45,286,922.29	0.00
955061	AJ PERID ANT DEPRECIACION	0.00	41,000,246.37	0.00	41,000,246.37
955070	AJ PERIOD ANT DEP REVALUA	0.00	7,909,148.00	0.00	7,909,148.00
SUB TOTAL :		0.00	94,196,316.66	45,286,922.29	48,909,394.37
962	TRASP.A COST.E INVENTARIO				
962010	SERVICIOS PERSONALES	0.00	30,855,556.75	391,686,311.25	-360,830,754.50
962029	SERVICIOS NO PERSONALES	0.00	158,786.50	45,479,267.56	-45,320,481.06
962037	CONSUMO MAT Y SUMINISTROS	0.00	3,836,381.75	169,440,994.03	-165,604,612.28
962045	APORTES Y CONTRIBUCIONES	0.00	6,782,884.15	155,345,130.49	-148,562,246.34
962051	DEPRECIACIONES	0.00	7,722.72	51,140,913.64	-51,133,190.92
SUB TOTAL :		0.00	41,641,331.87	813,092,616.97	-771,451,285.10
TOTAL GENERAL:		0.00	4,648,444,520,161.92	4,648,444,520,161.92	0.00