

Caja Costarricense de Seguro Social
Gerencia Financiera
Dirección Financiero Contable

ESTADOS FINANCIEROS
SEGURO DE SALUD



ENERO 2024

Tabla de Contenido

Balance de Situación Financiera Comparativo.....	3
Estado de Rendimiento Financiero Comparativo	5
Estado Flujo de Efectivo	6
Estado de Cambios En El Patrimonio	7
Notas a los Estados Financieros	8
Saldos Anormales	98
Análisis Financiero.....	104
Presentación	105
Estado de Rendimiento Financiero Análisis Vertical	106
Ingresos	106
Gastos.....	108
Diferencia entre Ingresos y Gastos	110
Balance de Situación Financiera Análisis Vertical	111
Activo	112
Pasivo	114
Patrimonio.....	116
Análisis Razones Financieras.....	118

CUADRO 1 (1-1)
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (CCSS)
SEGURO DE SALUD
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de enero 2024 y 2023
(Expresados en millones de colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivales de Efectivo	4c,5	846,460	319,747
Inversiones a Corto Plazo	4d,6	288,772	397,394
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	4e, 4f, 7	171,406	187,994
Deuda Estatal Corto Plazo	4g, 4f, 8	39,842	42,323
Inventarios	4h, 9	191,617	189,189
Otros Activos a Corto Plazo	4i, 10	-624	-497
Total Activo Corriente		1,537,473	1,136,151
Activo No Corriente			
Inversiones a Largo Plazo	4j,11	1,004,766	1,013,518
Inversiones en Participaciones en Otras Entidades	4k, 12	1,131	889
Cuentas por Cobrar LP	4l, 13	347,699	351,779
Deuda Estatal Largo Plazo	4m, 14	2,981,880	2,444,512
Bienes No Concesionados	4o, 4p,4q,15	1,306,652	1,203,943
Otros Activos Largo Plazo	4r, 16	7,070	5,602
Total Activo No Corriente		5,649,198	5,020,242
Total Activos		7,186,671	6,156,393
Cuentas de Orden Deudoras		0	0
Cuentas de Dudoso Cobro Deudoras	49	-67,942	-65,871
(Continúa...)			

CUADRO 1 (1-2)
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (CCSS)
SEGURO DE SALUD
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de enero 2024 y 2023
(Expresados en millones de colones costarricenses)

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente			
Deudas a Corto Plazo	4s, 17	198,433	233,896
Endeudamiento Público Corto Plazo	4t, 18	520	9,990
Fondos de Terceros y en Garantías	4u, 19	79,073	96,823
Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo	4v, 20	119,128	134,888
Otros Pasivos Corto Plazo	4w, 21	15,301	14,275
Total Pasivo Corriente		412,456	489,871
Pasivo No Corriente			
Endeudamiento Público a Largo Plazo	4x, 22	109,078	131,692
Otros Fondos a Terceros Largo Plazo	4y, 23	2,784	2,698
Provisiones y Reservas Técnicas Largo Plazo	4z, 24	-3,209	535
Otros Pasivos a Largo Plazo	4aa, 25	12,745	12,482
Total Pasivo No Corriente		121,398	147,406
Total Pasivo		533,854	637,277
Patrimonio			
Superávit Donado	4bb, 26	74,858	67,127
Superávit por Reevaluación de Activos	4cc, 27	400,532	372,967
Excedentes Acumulados	4dd, 28	6,122,484	5,018,882
Excedente del Período	4ee, 29	54,943	60,140
Total Patrimonio		6,652,817	5,519,116
Total Pasivo y Patrimonio		7,186,671	6,156,393
Cuentas de Orden Acreedoras		0	0
Cuentas de Dudoso Cobro Acreedoras	49	67,942	65,871



Licda. Alexandra Guzmán Vaglio, jefe a.i.
Subárea de Contabilidad Operativa



Lic. Edgar Ramírez Rojas, jefe a.i.
Área Contabilidad Financiera



Lic. Luis Rivera Cordero, Director a.c
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 de enero al 31 de enero 2024 y 2023
(Expresados en millones de colones costarricenses)

	Notas	2024	2023
Ingresos			
Contribuciones a la Seguridad Social	4ff, 30	205,166	196,536
Contribuciones de Estado	4gg, 31	15,671	16,180
Contribuciones Sociales Diversas	4hh, 32	24,131	23,607
Venta de Bienes y Servicios	4ii, 33	35,609	36,128
Renta de Inversiones	4jj, 34	12,474	12,289
Alquileres y Derechos sobre Bienes	4kk, 35	17	0
Transferencias Corrientes	4ll, 36	348	273
Otros Ingresos y Resultados Positivos	4mm, 37	19,404	25,007
Total Ingresos		312,820	310,020
Gastos			
Gastos en Personal	4nn, 38	153,447	152,867
Servicios	3oo, 39	11,515	13,811
Materiales y Suministros Consumidos	4pp, 40	38,936	52,421
Consumo de Bienes distintos a Inventario	4qq, 41	6,804	7,016
Deterioro y Pérdida de Inventario	4rr, 42	2,668	3,913
Cargos por Provisiones y Reservas Técnicas	4ss, 43	3,821	2,364
Gastos Financieros	4tt, 44	1,794	3
Transferencias Corrientes	4uu, 45	14,410	12,918
Otros Gastos y Resultados Negativos	4vv, 46	24,483	4,567
Total Gastos		257,877	249,881
Excedente del Período		54,943	60,140



Licda. Alexandra Guzmán Vaglio, jefe a.i.
Subárea de Contabilidad Operativa



Lic. Edgar Ramírez Rojas, jefe a.i.
Área Contabilidad Financiera



Lic. Luis Rivera Cordero, Director a.c.
Dirección Financiero Contable



Lic. Gustavo Picado Chacón, Gerente
Gerencia Financiera

CUADRO 3
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (CCSS)
SEGURO DE SALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de enero al 31 de enero 2024
(Expresados en millones de colones costarricenses)
NOTA 4xx, 47

	Notas	2024	2023
Actividad de Operación	47.1		
Excedente o Pérdida del Período		54,943	60,140
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de Efectivo			
Consumo de Bienes Distintos a Inverntarios		6,804	7,016
Estimación para Incobrables		9,716	958
Subtotal		71,463	68,114
Variación en activos y pasivos de operación			
Cuentas por Cobrar corto y largo plazo		-523,935	-506,436
Inventarios		-2,428	-25,127
Otros Activos corto y largo plazo		-1,341	-1,765
Deudas a Corto Plazo		-61,656	42,016
Provisiones y Reservas Técnicas a Largo Plazo		-3,744	-3,734
Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo		-15,760	24
Efectivo generado por actividades de operación		-537,400	-426,909
Actividad de Financiamiento	47.2		
Variación Neta en Patrimonio		31,512	162,665
Variación Neta en Excedentes Acumulados		1,043,462	674,564
Endeudamiento Público a Largo Plazo		-22,527	59,771
Otros Pasivos Largo Plazo		263	6,740
Efectivo generado (usado) en actividades de financiamiento		1,052,710	903,740
Actividad de Inversión	47.3		
Adquisición de Inmuebles, Mobiliario y Equipo		-105,728	-256,691
Variación en Inversiones		117,131	-216,707
Efectivo usado en actividades de inversión		11,403	-473,399
Variación en Efectivo y Equivalentes de Efectivo		526,713	3,432
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		319,747	316,315
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		846,460	319,747



Licda. Alexandra Guzmán Vaglio, jefe a.i.
Subárea de Contabilidad Operativa



Lic. Edgar Ramírez Rojas, jefe a.i.
Área Contabilidad Financiera



Lic. Luis Rivera Cordero, Director a.c.
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 2024 y 2023
(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>Excedentes (Pérdida) del Período</i>	<i>Total</i>
salDOS al 31 de enero 2023	67,127	372,967	5,018,882	60,140	5,519,115.92
<i>Acumulación del Excedente del Período</i>				-60,140	-60,140
<i>Ajustes a Excedentes Acumulados</i>			23,857		23,857
<i>Superavit por Donaciones</i>	6,684				6,684
<i>Revaluación de Activos</i>		28,053			28,053
<i>Excedentes del Período</i>				1,079,346	1,079,346
SalDOS al 31 de diciembre 2023	73,811	401,020	5,042,739	1,079,346	6,596,916
<i>Acumulación del Excedente del Período</i>			1,079,346	-1,079,346	0
<i>Ajustes a Excedentes Acumulados</i>			399		399
<i>Superavit por Donaciones</i>	1,047				1,047
<i>Revaluación de Activos</i>		-487			-487
<i>Excedentes del Período</i>				54,943	54,943
salDOS al 31 de enero 2024	74,858	400,532	6,122,484	54,943	6,652,817



Licda. Alexandra Guzmán Vaglio, jefe a.i.
Subárea de Contabilidad Operativa



Lic. Edgar Ramírez Rojas, jefe a.i.
Área Contabilidad Financiera



Lic. Luis Rivera Cordero, Director a.c.
Dirección Financiero Contable



Lic. Gustavo Picado Chacón, Gerente
Gerencia Financiera

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGURO DE ENFERMEDAD Y MATERNIDAD
AL 31 DE ENERO 2024 Y 2023
(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:

Marta Eugenia Esquivel Rodríguez, **presidente de la Junta Directiva**
María Isabel Camareno Camareno, **Representante del Poder Ejecutivo**
Jorge Porras López, **Representante del Poder Ejecutivo**
Zeirith Rojas Cerna, **Representante de los Patronos**
Johnny Alfredo Gómez Pana, **Representante de los Patronos**
Representante de los Patronos en proceso de Nombramiento
José Luis Loría Chaves, **Representante de los Trabajadores**
Martha Rodríguez González, **Representante de los Trabajadores**
Maritza Jiménez Aguilar, **Representante de los Trabajadores**

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

Dra. Karla Solano Duran, jefe de Despacho, **Gerencia General**
Dr. Wilburg Alonso Díaz Castro, **Gerencia Médica**
Licda. Vilma María Campos Gómez, Gerente General, a.i. **Gerencia Administrativa a.c.**
Lic. Gustavo Picado Chacón, **Gerencia Financiera**
Msc. María de los Ángeles Gutiérrez Brenes, **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 Internacionales 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 2024 y 2023**.

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 **₡513.02** mientras que el de venta **₡519.79** por cada dólar respectivamente.

De igual forma, para este cierre el tipo de cambio de compra del euro es de **₡596.54**

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 deben ser 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 = Monto recuperado ÷ (saldo anterior + 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 Nº22.144 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. Prog. 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 de costos promedio.

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** = Σ (Factor mensual de revaluación).

Dónde:

- *Factor Mensual de Revaluación = (Índice mes / 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.

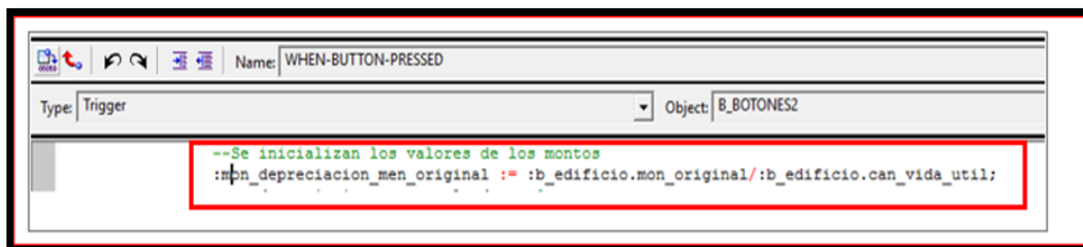
o.4) Revaluación Obras De Arte:

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.º 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 provienen 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 índoles 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 prestamos 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 Periodo
- 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 **(2024-2023)** del concepto Superávit Donado (600-02-9) más la variación del saldo de un período a otro **(2024-2023)** 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 **(2024-2023)** 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 **(2024-2023)** 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 **(2024)**, 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 **(2024-2023)** 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 la 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, 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.º10363) 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.º10363.

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).

fff) Financiamiento Proyecto Listas de Espera

A través del oficio GF-4263-2023, suscrito por la Licda. Gabriela Artavia Monge, Gerente Financiera, se brinda respuesta a los documentos PE-4593-2023 y PE-4490-2023, signados por la Msc. Marta Eugenia Esquivel Rodríguez, Presidenta Ejecutiva, relacionado con la disponibilidad de recursos líquidos en el Seguro de Salud que puedan ser utilizados en la atención de la emergencia institucional para el abordaje y atención de las listas de espera.

Lo anterior, de conformidad con la emergencia institucional declarada mediante el artículo 47° de la sesión N° 9337 de fecha jueves 22 de mayo de 2023, por parte del máximo Órgano Colegiado.

Así las cosas, esta solicitud es abordada en el Comité de Inversiones del Seguro de Salud en sesión extraordinaria celebrada el viernes 03 de noviembre de 2023, de manera virtual. Al respecto, esta dependencia ha recibido oficio CISS-189-2023, de fecha 06 de noviembre de 2023, por medio del cual se comunica de los acuerdos tomados por el Comité de maras, dentro de los cuales se concluye:

“Con vista en lo expuesto, el fondo “Listas de Espera” cuenta con una reserva por el orden de ₡135 mil millones (75 mil millones inversión en BN y 60 mil millones a la vista en BCR) y una planificación para efectuar reservas de ₡65 mil millones (recursos a reservar en diciembre 2023 y enero 2024), misma que se estima concretar en enero 2024”.

Es importante aclarar, que la visualización de estos registros contables se verá reflejada conforme a la ejecución del cronograma de ejecución “Listas de Esperas” y los desembolsos efectuados por parte del Área de Tesorería General.

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

- La Institución no cuenta con aportes de Capital Social.
- 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 2024** son las siguientes:

Cuenta Contable	Descripción	2024
845403	Ingreso Dif. Cambiario Su	347
850232	Dif. Cambiaria Cta Dólares	0
850654	Diferencial Cambiario Inv	0
905651	Diferencia Cambiario Inv	304
905716	Dif. Camb. Conciliaciones B	464
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.
- e. 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.
- f. 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.
- g. Las Cuentas por Cobrar por Cuota Obrero Patronales se registran al valor razonable, al igual que los préstamos externos suscritos por la CCSS.
- h. 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.

- i. 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)

- j. 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

- k. Los bienes inmuebles (terrenos y edificios) son considerado Bienes No Generadores de Efectivo, no obstante, son generadores de flujos de servicios.
- l. La Institución no tiene certeza de cuándo van a girarse los recursos por Vacaciones y Cesantía.
- m. Las inversiones se presentan por emisor en corto o largo plazo, su clasificación dentro de los Estados Financieros permite su correcta conciliación.

- n. Las inversiones se registran al costo y son mantenidas hasta su vencimiento.
- o. 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.
- p. 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.

NOTA 5 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle al 31 de enero 2024 y 2023, es el siguiente:

	2024	2023
Bancos (1)	425,409	163,947
Dep. Plazo Empresas Públicas Financieras (2)	419,733	154,219
Otros efectivo y equivalentes (3)	1,317	1,582
Total	846,460	319,747

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 2024 y 2023:

	2024	2023
BNCR Subvenciones 17395-5	-902	3,152
BNCR DOLARES60379-5 (a)	1,258	23,404
SEM Cta. Cte.311-5 BCO.C.R (b)	321,512	49,403
Bco. Central CCSS-Pagos SEM	40,319	38,613
BCR 243802-0 ó CCSS-LEY 9	7,296	11,427
BN Planillas Gobierno SEM	-2,512	-2,504
BN \$ 620901-5 CCSS-RED ON	1,167	1,467
BNCR \$ CCSS-PREST.BCIE 21	9,342	7,393
SINPE SEM 7460100022 (c)	-12	50,595
SINPE SEM \$ 7460200046	280	692
BNCR CTA.CTE.3599-8 (d)	2,296	-19,580
Caja Unica SEM Con.EST.73 (e)	40,779	-3,306
Otras cuentas bancarias	4,585	3,190
Total	425,409	163,947

Cifras en millones de colones

(a) BNCR dólares 60379-5

La variación mostrada en esta cuenta responde a que para enero 2023, se presentaba un aumento en el saldo de esta cuenta por motivo de los desembolsos correspondientes al préstamo BCIE, en comparación a enero 2024, donde se han registrado reembolsos por pagos con recursos del BCIE, no obstante, se han realizado pagos del Seguro de Salud a Proveedores, generando una disminución al comparar ambos periodos.

(b) SEM Cta. Cte. 311-5 BCO.C. R

El aumento mostrado en esta cuenta responde a que para Enero 2024, se trasladó más dinero proveniente de la Recaudación de pagos de facturas de los asegurados a la cuenta corriente 311-5, cuenta contable 105-20-8.

(c) SINPE SEM 7460100022

La disminución presentada en esta cuenta responde a que para enero 2023 se encontraban pendientes de registro varias notas de debido por un monto de \$48,000 millones de colones provocando un aumento significativo en esta cuenta, los cuales fueron registrados para marzo 2023 con el documento ATG-SARE-0200-2023.

Aunado a lo anterior, para enero 2024 se muestra una disminución importante del saldo por motivo del traslado del saldo de la cuenta 221 a la cuenta 311.

(d) BNCR CTA. CTE. 3599-8

La variación mostrada en esta cuenta responde principalmente a que para enero 2023 se encontraba pendiente de registro la nota de crédito por concepto de pagos realizado por el MEP para convenio de pago por condonación el cual fue registrado para el cierre contable de mayo 2023.

(e) Caja Única SEM Con EST.73

El aumento mostrado en esta cuenta responde al registro de las notas de crédito que se encontraban pendientes para el periodo 2023.

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 \$		01/01/2023	549.76	01/01/2024	513.02				
Tipo de Cambio €		01/01/2023	596.54	01/01/2024	556.83				
Institución Bancaria	Número Cuenta	Número Cuenta Bancaria	2023 Saldo Según Libros €	2022 Saldo Según Libros €	2023 Dólares \$	2023 Euros €	2022 Dólares \$	2022 Euros €	
B.N.C.R. \$	105-05-2	60379-5	€1,257,945,868.66	23,403,735,321.13	2,288,172.78		45,619,537.88		
B.N.C.R. \$	105-10-0	100-02-202-000824-6	€783,785,698.15	392,818,400.16	1,425,687.02		765,698.02		
B.N.C.R. \$	105-12-7	620901-5	1,167,434,461.98	1,467,415,436.82	2,123,534.75		2,860,347.43		
SINPE \$	105-36-2	7460200046	280,001,116.77	692,369,959.42	509,315.19		1,349,596.43		
B.C.R.\$	105-46-8	250881-8	566,594,462.74	369,738,981.14	1,030,621.48		720,710.66		
BNCR BCIE 2128	105-50-8	233-7	9,342,334,948.68	7,393,227,212.28	16,993,478.88		14,411,187.11		
B.N.C.R. Euros	105-48-4	800162-0	321,231.81	51,788.21		538.49			93.01

2. Depósitos a Plazo a la Vista.

La variación mostrada en esta cuenta responde al vencimiento de los títulos valores que no se colocaron para enero 2024.

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 6 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 2024 y 2023, el detalle es el siguiente:

	2024	2023
Sector Privado Certificados de Inversión	30,028	38,579
Valores Empresas Públicas Financieras Corto Plazo (1)	227,165	185,223
Certificados de inversión en Sector Privado	6	6
Depósito Corto Plazo Empresas Públicas Financieras (2)	12,341	155,000
Productos Acumulados por Intereses	19,227	18,343
Total Inversiones a Corto Plazo	288,766	397,151
Amortizaciones		
Amortización Descuentos Sector Privado Corto Plazo	5	165
Amortización Descuentos Sector Público Corto Plazo	0	78
Total Amortización Descuentos	5	244
Total	288,772	397,394

Cifras en millones de colones

1. 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 Aprovechamiento 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, normalmente inversiones a 360 días y por tanto afectan presupuestariamente.

Se presenta un aumento en comparación con el periodo anterior, debido a que la colocación de recursos en los bancos públicos aumentó por una mejora en las tasas de interés y donde sólo en el mes de octubre 2023 se colocaron ₡135,000 millones. Las inversiones se han realizado en bancos públicos pero para inversiones de muy corto plazo para reservas de Aguinaldo o Salario Escolar.

Para el mes de noviembre 2023 se realizaron compras en esta cuenta por un monto muy importante de ₡39,244.60 millones correspondientes a los proyectos Ley del Tabaco, Hospital de Cartago y Plan de Innovación.

Para el mes de enero 2024 se realizaron dos compras en esta cuenta por un monto de ₡3,022 millones y se presentan vencimientos de títulos por un monto importante de ₡76,425 millones.

2. Depósitos Corto Plazo Empresas Públicas Financieras

Los Certificados de Depósito a Plazo son títulos emitidos en colones y corresponde al emisor Banco Popular y de Desarrollo Comunal (BPDC). Normalmente son de corto plazo (entre 1 y 12 meses) y para esta cuenta presentan el vencimiento en el mismo periodo presupuestario, por lo cual no afectan presupuesto.

Estos recursos son tomados para los diferentes proyectos que administra el Seguro de Salud, principalmente para el Aprovechamiento del Aguinaldo, Salario Escolar y Pago de Bisemanas.

En esta cuenta se presenta una disminución muy importante dado los vencimientos presentados en el mes de diciembre y noviembre 2023, ya que gran parte de los títulos que la conforman son utilizados para las reservas del pago de aguinaldo y salario escolar, y por tanto al vencer, el saldo de la cuenta disminuye drásticamente. Por ejemplo para el cierre de noviembre 2023, se presentan vencimientos muy importantes de títulos valores correspondientes a la liquidación del Aguinaldo por un monto de ₡130.200 millones de colones.

Para el mes de enero 2024 se realizaron compras en esta cuenta por un monto de ₡12,340 millones de colones y no se presentan vencimientos en esta cuenta.

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 2024**. 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 ₡ 513.02**

NOTA 7 Cuentas por Cobrar Corto Plazo

Al 31 de enero 2024 y 2023, las cuentas por cobrar netas se detallan así:

	2024	2023
Cuentas por Cobrar a IVM (1)	17,283	30,517
Cuenta por Cobrar Instituciones (2)	16,702	21,269
Cuentas por Cobrar Particulares (3)	38,942	42,458
Cuenta por Cobrar Inst. Públicas y Privadas (4)	44,955	38,693
Cuenta por Cobrar Servicios Médicos Art. 36 (5)	38,930	37,178
Cuenta por Cobrar Servicios Médicos	41,758	41,743
Intereses CxC Serv. Medic. a No Asegurados con Capacidad de Pago	5,769	3,828
INS Convenio Servicios Médicos Profesionales	1,344	1,397
INS Convenio Serv. Accidentes de Tránsito	6,320	5,809
CxC Servicios Médicos a No Asegurados con Capacidad de Pago	29,305	26,475
Otras Cuentas por Cobrar	5,385	6,387
Subtotal	246,694	255,755
Menos:		
Estimación por Incobrables Cuentas por Cobrar (6)	-75,288	-67,761
Subtotal	-75,288	-67,761
Total Neto	171,406	187,994

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.

La variación es producto de la disminución presentada en la Cuenta por Cobrar Aporte IVM Gastos Administrativos como efecto del pago total del resultado de la Liquidación entre Seguros al mes en curso.

(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 2024 y 2023, su detalle es el siguiente:

	2024	2023
CxC e Intereses DESAF Costo Indigentes	7,987	12,889
RNC CXC Servicios Administrativos	0	1,383
DGDS.CXC Servicio Administrativo	5,602	4,238
Otras CXC	3,113	2,759
Total	16,702	21,269

Cifras en millones de colones

(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 2024 y 2023, es el siguiente:

	2024	2023
CXC Incapacidades Pagadas	1,638	1,636
CXC Adelando Const. Proceso	1,615	6,139
CXC Asegurado Voluntario	2,111	3,255
CXC Trabajadores Independientes	30,293	29,193
Otras Cuentas por Cobrar Particulares	3,285	2,236
Total	38,942	42,458

Cifras en millones de colones

(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 2024 y 2023, se desglosa de la siguiente forma:

	2024	2023
Sector Público		
Cuenta por Cobrar Sector Público	1,492	1,299
Sub-Total Sector Público	1,492	1,299
Sector Privado		
Cuenta por Cobrar Sector Privado	43,463	37,394
Sub-Total Sector Privado	43,463	37,394
Total CXC Cuotas Instituciones Públicas y Privadas	44,955	38,693

Cifras en millones de colones

(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.

La disminución mostrada en estas cuentas 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.

Al 31 de enero 2024 y 2023, se detalla así:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
CXC Servicios Medicos Art. 36	33,176	14,956
CXC Servicio Medicos Art. 36 en Convenio de Pago	4,274	18,130
CXC Facturas de Subsidios Art.36 en Convenio de Pago	254	4,628
CXC Servicios Medicos Art. 36 en Cobro Judicial	249	-1,472
Otras CXC Servicio Medicos Artículo 36	977	936
Total	38,930	37,178

Cifras en millones de colones

(6) 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 de enero 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.

Para el periodo 2023 se efectuó la reclasificación entre las cuentas contables **270-13-2 "Estimación Incobrables por Cuentas por Cobrar Particulares"** hacia la cuenta **270-28-9 "Estimación Incobrables por Cuentas por Cobrar a Asegurados Voluntarios"**.

Lo anterior debido a que se detectó que la cuenta 270-28-9 "Estimación Incobrables por Cuentas por Cobrar a Asegurados Voluntarios" no estaba siendo considerada en el proceso de estimación anual, ya que se utilizó la cuenta 270-13-2 "Estimación Incobrables por Cuentas por Cobrar Particulares" para registrar las estimaciones por incobrables relacionadas con cuentas por cobrar a asegurados voluntarios 2021 y 2022. Como resultado, los cálculos para la estimación por incobrables reflejaban un incremento en la cuenta 270-13-2 "Estimación Incobrables por Cuentas por Cobrar Particulares" por ₡10,719,8 millones de colones para el Seguro de Salud y ₡12,095,2 millones de colones para el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte.

Así las cosas, para abordar y resolver esta discrepancia, fue necesario realizar un ajuste de reversión sobre los asientos contables efectuados durante el periodo contable de abril de 2021. En este sentido, se revirtieron dichos asientos con el fin de restituir el traslado original realizado en el cierre contable de abril de 2021. Es fundamental resaltar que este ajuste tuvo como objetivo primordial reflejar de manera precisa y exacta los movimientos contables y así corregir la situación.

A continuación, se detallan los saldos y movimientos de la estimación al 31 de enero 2024 y 2023:

Caja Costarricense de Seguro Social
Área Contabilidad Financiera
Saldos y Movimientos Estimación Cuentas Dudoso Cobro
Seguro de Salud
Al 31 de enero 2024 y 2023
Cifras en Millones de Colones

saldos al 31 de enero 2022		-64,615
Más o Menos:		
	<i>Aumentos</i>	<i>-3,146</i>
	<i>Disminuciones</i>	
saldos al 31 de enero 2023		-67,761
Más o Menos:		
	<i>Aumentos</i>	<i>-7,527</i>
	<i>Disminuciones</i>	
saldos al 31 de enero 2024		-75,288

Cifras en millones de colones

CONCENTRACIÓN CARTERA DE CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO

Al 31 de enero 2024 y 2023, la concentración de la cartera por tiempo de entidad es la siguiente:

CONCENTRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR CP
Al 31 de enero 2024 y 2023
Cifras en millones de colones

Corto Plazo					
Cliente		Monto %			
		2024		2023	
Cuenta por Cobrar Gobierno	Público	39,842	13.90%	42,323	14.20%
CxC Instituciones	Público	33,985	11.86%	51,787	17.37%
CxC Particulares	Privado	115,762	40.40%	109,224	36.64%
CxC Instituciones Privadas Cuotas Obrero Pat.	Privado	46,270	16.15%	39,840	13.37%
CxC Trabajador Indep./ Asefg. Voluntario	Privado	40,293	14.06%	44,724	15.00%
CxC INS	Pública	7,665	2.67%	7,206	2.42%
CxC Empleados	Pública	1,576	0.55%	1,626	0.55%
CxC Cheques Debitados y Cobro Judicial	Privado	877	0.31%	983	0.33%
Resto de CxC	Privado	266	0.09%	366	0.12%
		286,537		298,078	

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 2024 y 2023**, 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:

Cuentas por Cobrar Netas (Millones Colones) Enero, 2024 Cuotas Obrero Patronales Netas	
Cuenta contable	Monto
132	40,319
134	34,105
167	1,082
232	90,818
235	95,009
267	30,173
Total CxC	291,507
Depósitos 322	2,296
Total Neto	289,211

Cuotas Trabajador Independiente (Millones Colones) Enero, 2024	
Cuenta contable	Monto
130	32,403
168	1,089
224	162,147
258	46,448
268	2,147
Total CxC	244,234
Depósitos 329	337
Total Neto	243,897

Cuotas Obrero Patronales Netas (Millones Colones) Enero, 2024	
Cuentas por cobrar Convenios de Pago	
Cuenta contable	Monto
130	647
132	4,655
134	4,561
167	225
168	260
224	11,778
232	42,419
235	13,024
258	1,084
267	2,981
268	0
Total CxC	81,634
Depósitos 327	38,957
Total Neto	42,677

Cuotas Obrero Patronales en Arreglos de Pago (Millones Colones) Enero, 2024	
Cuenta contable	Monto
130	-
132	-
134	-
167	0.09
168	0.02
224	320.34
232	4,565.45
235	1,705.71
258	51.01
267	1,078.15
Total CxC	7,720.78
Depósitos 427	2,784.00
Total Neto	4,936.78

Cuotas Cobro Judicial (Millones Colones) Enero, 2024	
Cuentas Cobro Judicial	
Cuenta contable	Monto
130	(142.57)
132	(19.73)
134	263.64
167	7.80
168	1.78
224	11,587.96
232	56,231.31
235	15,666.49
258	6,940.00
267	45,719.29
268	-
Total Neto	136,255.96

Fuente: Balance General de Movimientos Enero 2024

NOTA 8 Deuda Estatal Corto Plazo

Comprende el registro de la cuenta por cobrar a corto plazo **(2024)** 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 2024 y 2023, su detalle es el siguiente:

	2024	2023
CXC e Intereses Cuota Compl. Trabajador Independiente	9,409	9,991
CXC e Intereses Cuota Compl. Convenios Especiales	2,010	1,893
CXC e Intereses Leyes Especiales	3,444	5,004
CXC e Intereses Código de la Niñez Ley 7739	9,535	12,736
CxC e Intereses M. Hac.Trasp. Prog. MS. 73	1,950	2,022
Cuota Complementaria Aseg. Voluntario	4,472	4,294
CXC Asegurado Voluntario	143	139
CXC Intereses Aseg. Voluntario	0	928
CXC Min. Hacienda FIV	390	568
Intereses Ministerio de Hacienda FIV	0	96
CXC Empresa Sector Privado	1,940	1,793
Otras cuentas por cobrar	6,548	2,859
Total	39,842	42,323

Cifras en millones de colones

La variación presentada responde a que para Enero 2024 se registran pagos para los Conceptos de CxC e Intereses Código de la Niñez Ley 7739 y CxC Intereses Leyes Especiales, provocando que los pagos registrados para Enero 2024 sean mayores en comparación al año anterior.

NOTA 9 Inventarios

Al 31 de enero 2024 y 2023, los Inventarios está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
Existencias en Farmacias	43,764	45,845
Existencias en Proveedurías	13,825	16,617
Existencias en Centros de Producción	1,953	1,559
Existencia Almacén General SEM	101,976	98,045
Productos en Proceso	18,802	15,471
Mercaderías en Tránsito	11,298	11,298
Gastos Importación	0	354
Total	191,617	189,189

Cifras en millones de colones

NOTA 10 Otros Activos a Corto Plazo

Dicho concepto comprende los Gastos **Prepagados** que presenta un saldo de **¢-624 millones**, para el periodo actual y **¢-497 millones** para el periodo anterior, correspondiente a la póliza de riesgos profesionales.

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 para su aprobación.

NOTA 11 Inversiones a Largo Plazo

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

Al 31 de enero 2024 y 2023, el detalle es el siguiente:

	2024	2023
Ministerio de Hacienda		
SEM Títulos Propiedad LP (a)	639,032	760,294
SEM Red Oncológica Gobierno	17,828	22,006
Sector Privado Red Oncon	5,403	2,172
SEM Sector Privado	137,147	130,383
Banco Popular LP (b)	190,790	90,583
SEM .S Público LP	6,237	0
Sub-Total	996,436	1,005,439
Amortización Descuentos		
SEM Amortización Descuentos	6	3
Amortización Descuentos LP	8,324	8,076
Sub-Total	8,330	8,079
Total	1,004,766	1,013,518

Cifras en millones de colones

(a) SEM TITULOS DE PROPIEDAD LP

Son títulos de propiedad emitidos por el Ministerio de Hacienda de mediano plazo para el caso del SEM y que pagan intereses semestralmente. Se adquieren principalmente por subastas y presenta una disminución producto de una menor compra de títulos de largo plazo en el año 2023.

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.

La disminución mostrada en esta cuenta responde principalmente porque los vencimientos presentados en el periodo 2023 fueron dirigidos principalmente a inversiones de corto plazo afectando otras cuentas, y lo cual se refuerza también porque la oferta de títulos del Gobierno no cumple con los requerimientos principalmente de plazos de calce, con respecto a los proyectos que maneja el SEM, la

de estos vencimientos corresponden al Fideicomiso de Construcción y Equipamiento, lo cual disminuyó directamente el saldo de la cuenta

Para el mes de enero 2024 no se realizaron compras en esta cuenta, pero se presentan vencimientos importantes de títulos valores por un monto de €61,650 millones que reducen el saldo de la cuenta.

(b) SEM 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 un incremento producto del aumento en la compra de estos títulos valores de largo plazo en el I semestre del 2023, dada su atractiva tasa de interés y rendimiento de mercado y la posibilidad de dicha entidad de poder captar suficientes recursos.

Para el mes de marzo 2023 se presentan compras de largo plazo importantes por un monto de €46,865.00 millones correspondientes principalmente a los proyectos Fideicomiso Construcción y Equipamiento y Portafolios de Proyectos. Se presentan compras en octubre 2023 por un monto de €57,829 millones correspondientes a los proyectos de Hospital de Cartago y Portafolio de Proyectos que incrementan el saldo de la cuenta.

Para el mes de enero 2024 no se presentan compras de largo plazo, y se presenta un vencimiento por un monto de €8,525 millones que afectan esta cuenta.

Composición del saldo real de las Inversiones a Largo Plazo:

	2024	2023
<i>Inversiones a Largo Plazo</i>		
SEM Títulos Propiedad LP	639,032	760,294
SEM Red Oncológica Gobierno	17,828	22,006
Sector Privado Red Oncon	5,403	2,172
SEM Sector Privado	137,147	130,383
Banco Popular LP	190,790	90,583
<i>Subtotal</i>	990,200	1,005,439
<i>Amortización Descuentos</i>		
SEM Amortización Descuentos	6	3
Amortización Desc. Sec	0	0
Amortización Descuentos LP	8,324	8,076
<i>Subtotal</i>	8,330	8,079
<i>Amortización Primas</i>		
SEM Primas MH TP & CP	(12,745)	(12,482)
<i>Subtotal</i>	(12,745)	(12,482)
Saldo real a las Inversiones a Largo Plazo	985,784	1,001,036

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.

Para enero 2024 no se incluye el detalle de los títulos de Inversión con Tasa Máxima y Mínima así como los vencimientos más próximos y lejanos correspondientes al Seguro de Salud, por cuanto la información no fue proporcionada en tiempo por parte de la Dirección de Inversiones.

Así mismo, la composición del Portafolio de títulos Valores por moneda al 31 de diciembre 2023, 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-23			ene-24			Observaciones	
	Monto ¹	% Partic.	% Rend. ¹	Monto ¹	% Partic.	% Rend. ¹	Tipo de Tasa	Rendimiento
Colones	1,358,911.19	98.17%	8.04%	1,240,969.22	98.02%	7.06%	Fija	Fijo
Dólares	25,365.37	1.83%	-9.72%	25,020.90	1.98%	-2.25%	Fija	Ajusta con TC
Total	1,384,276.56	100.00%	7.71%	1,265,990.11	100.00%	6.87%		

Fuente: Sistema Gestión de Inversiones.

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

NOTA 12 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 **¢210.6** millones al Seguro de Salud, de los cuales **¢135.7** millones corresponden a inversión de capital social y **¢74.9** millones de capital mínimo de funcionamiento.

Al cierre contable de diciembre 2023 se realiza el registro de la distribución de las utilidades del periodo 2021, de acuerdo con los Estados Financieros de la Operadora de Pensiones con cierre a diciembre 2021, con base a la información en oficio SJD-1179-2023 suscrito por Ing. Beatriz Guzmán Meza, secretaria de la Junta Directiva de la CCSS.

Es importante indicar, que se encuentra pendiente el registro de los intereses del periodo 2022 Y 2023, por cuanto mediante oficio ACF-SACO-0192-2024 y ACF-SACO-02902-2024 se solicitó al Lic. Héctor Maggi Conte, Gerente General de la OPC CCSS, la información concerniente para el registro de la distribución de utilidades correspondiente al periodo 2022.

Al 31 de enero 2024 y 2023, el detalle es el siguiente:

	2024	2023
Inversión OPC CCSS		
Inversión Capital Social OPC-CCSS	136	136
Inversión Capital Mínimo Funcionamiento OPC-CCSS	75	75
Utilidad Capital Social OPC-CCSS	155	155
Utilidad Capital Mínimo Funcionamiento OPC-CCSS	620	579
Utilidad Patrimonio OPC	146	-55
Total	1,131	889

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	Saldo Final
Utilidad Capital Social OPC-CCSS	75	41	0	8	16	0	0	0	0	16	155
Utilidad Capital Mínimo Funcionamiento OPC-CCSS	127	56	43	67	55	46	0	0	0	185	579
Utilidad Patrimonio OPC	47	-34	-7	37	-8	-1	0	0	0	-89	-55

- (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-CCSS	136	386	521
240022 Inv. Capital Mínimo Funcionamiento OPC-CCSS	75	216	291
240030 Utilidad Capital Social OPC-CCSS	155	440	595
240049 Utilidad Capital Mínimo Funcionamiento OPC-CCSS	579	1,650	2,228
240055 Utilidad Patrimonial OPC	-55	-157	-212
	889	2,534	3,423

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 13 Cuentas por Cobrar Largo Plazo

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

	2024	2023
CxC Trabajador Independiente / Asegurado Voluntario (1)	185,833	167,979
CxC Cuotas CCSS Largo Plazo (2)	194,034	217,075
CxC Servicios Médicos LP (3)	125,406	113,646
CxC Int. Aseg. Volunt. Trabaj. Independ. AV/TI (4)	54,522	45,161
CXC Int. Asegurado Voluntario	2,147	1,069
CxC Int. S/ Cuotas CCSS L PL (5)	79,951	95,367
CXC. Varios LP (6)	32	32
Otras Cuentas por Cobrar LP	4,026	4,035
Subtotal	645,952	644,365
Menos		
Estimación por Incobrables CXC (7)	-298,253	-292,586
Total	347,699	351,779

Cifras en millones de colones

(1) Cuenta por cobrar Trabajador Independiente / Asegurado Voluntario

Al 31 de enero 2024 y 2023, su composición es la siguiente:

	2024	2023
CxC Asegurados Voluntarios LPL	17,745	21,375
CxC Trabajador Independiente L.PL	144,403	125,959
CxC Trabajador Independiente Cobro Judicial	11,588	12,394
Otras CxC Trab Independiente y Aseg. Voluntario	12,098	8,252
	185,833	167,979

Cifras en millones de colones

(2) Cuenta por cobrar Cuotas CCSS Largo Plazo

Al 31 de enero 2024 y 2023, su composición es la siguiente:

Sector Público	2024	2023
Cuentas por Cobrar Sector Público LP (a)	830	42,178
Sub-Total Sector Público	830	42,178
Sector Privado		
Cuentas por Cobrar Sector Privado LP	193,204	174,897
Sub-Total Sector Privado	193,204	174,897
Total CXC Cuotas CCSS Largo Plazo	194,034	217,075

Cifras en millones de colones

(a) Cuentas por Cobrar Sector Público

La disminución mostrada en esta cuenta es producto de la Anulación en SICERE del convenio de pago N° 112420211100209207, el cual fue suscrito entre la CCSS y el MEP en noviembre 2021, según oficio DC-ACM-0864-2023 /ACM-SARCL-0831-2023 suscrito por el Área Control de la Morosidad.

(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.

Se muestra un incremento de las cuotas pendientes de pago por concepto de cuotas de la CCSS por parte de los trabajadores independientes y asegurados voluntarios registrados en la Institución, principalmente gracias a las medidas que ha adoptado en el registro de nuevos asegurados y en la gestión cobratoria.

Al 31 de enero 2024 y 2023, presentan los siguientes saldos:

	2024	2023
CXC Serv. Med Art.36 LP	91,129	82,524
CXC Serv. Med.Art.36 CJ LP	14,772	14,862
CXC Serv. Med.Art.36 Conv.	12,185	9,789
Otras CxC servicios Médicos	7,320	6,471
Total CXC. Serv. Med	125,406	113,646

Cifras en millones de colones

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

Al 31 de enero 2024 y 2023, su composición es la siguiente:

	2024	2023
CxC Int. Trabajador Independiente LP	46,448	36,423
CxC Int. Trabajador Independiente	6,940	6,755
CxC Int. Trabajador Independiente Cobro Judicial LP	1,084	1,889
CxC Int. Trabajador Independiente Cobro Judicial	51	94
	54,522	45,161

Cifras en millones de colones

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

Al 31 de enero 2024 y 2023, su composición es la siguiente:

	2024	2023
CxC Intereses Cuotas Patronales Sector Privado C.J.	31,441	28,268
CXC Intereses Cuota Patronal Gobierno	0	22,281
CXC Intereses Cuota Tabajador Gobierno	0	2,615
CxC Intereses Cuotas Patronales Sector Privado	19,876	15,373
CxC Intereses Cuotas Trabajador Sector Privado C.J.	14,134	12,639
CxC Intereses Cuotas Trabajador Sector Privado	9,858	7,626
Otras Cuentas por Cobrar Intereses Cuotas CCSS LP	4,641	6,566
	79,951	95,367

Cifras en millones de colones

Según lo indicado en el oficio GF-DC-0127-2024, suscrito por el Lic. Luis Diego Calderón Villalobos, Director de Cobros, en el siguiente cuadro se observa el monto de la deuda correspondiente a patronos y trabajadores independientes inactivos, al mes de **ENERO 2024**.

Detalle	Monto deuda IVM	% IVM	Monto deuda SEM	% SEM	Total	% Total
Patronal	₡78,704	29.7%	₡185,991	70.3%	₡264,695	100.0%
Trab. Indep.	₡42,567	34.3%	₡81,664	65.7%	₡124,231	100.0%

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

La estimación de incobrables se realiza para las cuentas, según el siguiente detalle, el cual comprende el registro de la estimación del porcentaje establecido a cada subcuenta, según política institucional (Metodología de Cálculo para Estimación por Incobrables de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Largo Plazo, la misma fue aprobada mediante Memorando N°22.144 de fecha 07 de Marzo de 2014 de la Gerencia Financiera) 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 continuación, se muestra el detalle de los saldos y movimientos, al 31 de enero 2024 y 2023:

Caja Costarricense de Seguro Social
Área Contabilidad Financiera
Estimación Cuentas por Cobrar Largo Plazo
Seguro de Salud
Al 31 de enero 2024 y 2023
Cifras en Millones de Colones

saldos al 31 de enero 2022	-260,978
Más o Menos:	
Aumentos	-31,608
Disminuciones	0
saldos al 31 de enero 2023	-292,586
Más o Menos:	
Aumentos	
Disminuciones	5,667
saldos al 31 de enero 2024	-298,253

Cifras en millones de colones

Se registra la Estimación por deudas de difícil recuperación de Trabajador Independiente correspondiente al cuarto trimestre 2023, según documento DC-AGCTI-0038-2024

Concepto	Estimación
Seguro de Salud	¢80,345,225,397
Seguro de Pensiones	¢41,967,699,874

Así mismo, mediante el documento DC-ACM-0023-2024, suscrito por el Área Control de la Morosidad, se registra la Estimación Cuentas Dudoso Cobro a diciembre 2023, según el siguiente detalle:

Concepto	Cuenta	Estimación
Seguro de Salud	270-04-3	¢184.660.000.000.00
Seguro de Pensiones	270-04-3	¢78.108.000.000.00

Estimación Incobrables Asegurado Voluntario

Corresponde a la estimación por incobrables de Asegurado Voluntario que estaba incluido en la cuenta 270-13-2 "Estimación Incobrables CxC Particulares".

Concentración de las Cuentas por Cobrar Largo Plazo

Al 31 de enero 2024 y 2023, la concentración de la cartera por tipo de entidad es la siguiente:

CONCENTRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR LP

Al 31 de enero 2024 y 2023

Cifras en millones de colones

Largo Plazo					
Cliente		Monto %			
		2024		2023	
CxC Instituciones Privadas Cuot. Obrer. Patr.	Privado	273,155	7.53%	270,264	8.75%
CxC Trabajador Indep./ Aseg. Voluntario	Privado	240,356	6.63%	213,140	6.90%
CxC Instituciones Públicas Cuot. Obrer. Patr.	Público	830	0.02%	42,178	1.37%
CxC Ministerio de Hacienda	Público	2,981,880	82.19%	2,444,512	79.14%
CXC Int. Asegurado Voluntario	Público	2,147	0.06%	1,069	0.03%
CxC Servicios Médicos LP	privado	125,406	3.46%	113,646	3.68%
CXC Varios LP	Privado	32	0.00%	32	0.00%
Otras CxC	-	4,026	0.11%	4,035	0.13%
		3,627,831		3,088,877	

No incluye las cuentas de estimaciones de dudoso cobro.

Incluye Deuda Estatal a Largo Plazo.

NOTA 14 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 2024 y 2023, el concepto de Deuda Estatal Cuota e Intereses se compone de la siguiente forma:

	2024	2023
Deuda Estatal Cuota e Intereses (1)	2,888,782	2,323,988
Cuenta por Cobrar Estado Convenios (2)	93,098	120,524
Total	2,981,880	2,444,512

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 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024	2023
M.Hacienda Trasp. Prog. MS.7374	365,241	346,374
Int. M. Hacienda Trasp. Prog. MS. 7374	239,341	217,914
CxC e Intereses Ley 7739 Código de la Niñez (a)	743,311	628,458
CxC Intereses Ley 7739 Código de la Niñez	85,611	50,376
CxC Cuota Complementaria Trabajador Independiente (a)	217,679	150,297
CXC Cuota Compl. Conv. Especiales	48,828	38,593
CXC Asegurados por cuenta del Estado (a)	512,624	405,118
CXC Leyes Especiales LP (a)	261,536	220,011
CXC CUOT. COMPL.ASEG VOL. (a)	195,623	171,535
CxC Ley Control Tabaco	45,818	31,744
CXC Estado Couta Compl.D (b)	40,176	0
CXC Min Hac FIV LP	20,282	17,257
CXC Int. Estado BMC (b)	968	0
CXC Int Estad.C.Compl.BMC (b)	4,031	0
CXC Estado Dismin.Base M (b)	12,320	0
Otros	95,392	46,311
Total	2,888,782	2,323,988

Cifras en millones de colones

- (a) A nivel general el crecimiento obedece al registro de los saldos pendientes a diciembre 2023 del corto plazo a largo plazo, así como la disminución en la recaudación en comparación con el saldo que se tenía el año anterior.

Se tiene conocimiento que el proceso interpuesto por José María Villalta Flores Estrada y la Caja Costarricense de Seguro Social contra el Estado, según resolución N°000197-F-S1-2018 de las nueve horas con veinte minutos del 8 de marzo 2018, el Tribunal Contencioso Administrativo declara sin lugar el recurso promovido por el Estado, fallando a favor de la CCSS.

Al mediodía del viernes 31 de julio el Poder Ejecutivo y la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) llegaron a un acuerdo trascendental con respecto al pago de la deuda, suscribiendo el “Acuerdo Marco entre Poder Ejecutivo y la Caja Costarricense de Seguro Social”

De esta forma el Ministerio de Hacienda transferirá a la CCSS el 10% de los créditos de apoyo presupuestario que se tramiten en adelante y durante el 2020, lo cual se estima podría ascender a entre \$250 y \$300 millones.

Asimismo, con el propósito de contar con un mecanismo adicional para cubrir parte del pago de la deuda del Estado con la Seguridad Social, Hacienda tramitará un crédito por la suma de \$500 millones con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE), para el financiamiento de infraestructura médico y hospitalaria.

De concretarse este mecanismo de pago parte del Estado, la CCSS podrá destinar recursos para la atención de la emergencia sanitaria y al tiempo que pueda continuar con obras de gran importancia para el fortalecimiento de la prestación de los servicios de salud a los usuarios y que además coadyuven en la reactivación económica y la generación rápida de empleos.

- (b) La variación mostrada en estas cuentas responde al registro solicitado mediante el oficio DFC-ACF-1444-2023 solicitado por el Área Contabilidad Financiera, debido a la determinación de las sumas a cobrar al estado por la aplicación de la disminución de la Base Mínima Contributiva en ocasión de las medidas financieras para mitigar el efecto del COVID-19, relacionado con la Recomendación 2 del Informe de Auditoría AAFP-039-2022 “Auditoría de carácter especial sobre la facturación, registro y cobro de la reducción de la base mínima contributiva en los Seguros de Pensiones y Salud.

(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 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024	2023
DESAF Atención Población Indigente	56,106	56,106
CXC Intereses DESAF Indigentes 10-10 (1)	0	16,663
Convenio 2016 Ley 7739 Código de la Niñez	0	2,337
Intereses por cobrar DESAF (2)	0	12,076
Intereses x Cobrar Convenio 2007	25,226	21,564
Otras CxC Estado Convenios	11,766	11,779
Total	93,098	120,524

Cifras en millones de colones

- (1-2) La disminución mostrada en estas cuentas es producto de la cancelación del monto de principal de la cuenta por cobrar al saldo del convenio del 2011 y a la reversión de los intereses calculados por dicha cuenta por cobrar y contabilizados al 30 de noviembre 2023, conforme al criterio vertido por la Dirección Jurídica en el Documento GA-DJ-1142-2023, registro contable mediante oficio DFC-ACF-0028-2023.

NOTA 15 Bienes No Concesionados

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

Al 31 de enero 2024 y 2023, el detalle es el siguiente:

	2024	2023
Terrenos (costo) ^{1/}	44,849	40,120
Terrenos (revaluación)	183,021	77,925
Edificios (costo) (10, 15, 20, 25, 30, 40, 50, 60, 75 y 100 años) ^{2/}	455,041	408,677
Edificios (revaluación)	332,639	402,940
Terrenos Propied. Invers ^{3/}	0	1,900
Reval. Terreno Propiedades Invers ^{3/}	0	2,988
Mobiliario y equipo (costo) (5 y 10 años) ^{4/}	605,426	577,616
Mobiliario y equipo (revaluación) ^{5/}	198,392	206,098
Construcciones en proceso ^{6/}	2,415	2,864
Construcciones y Remodelaciones ^{7/}	232,139	191,914
Obras de Arte ^{8/}	199	196
Revaluación Obras de Arte ^{9/}	2,423	2,423
Sub-Total	2,056,545	1,915,661
Menos:		
Depreciación Acum. Edificios	-71,115	-62,022
Depreciación Acum. Revaluación Edificios	-215,847	-229,370
Depreciación Acum. Mobiliario Maquinaria y Equipo	-360,951	-328,561
Depreciación Acum. Reeval. Mobiliario Maquinaria y Equipo	-101,980	-91,765
Sub-Total	-749,893	-711,718
Total Neto	1,306,652	1,203,942.86

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.

El incremento mostrado en la cuenta "Revaluación terrenos", 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.

(2) Edificios

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

Dentro de este concepto, existen 267 edificios que se encuentran totalmente depreciados, sin embargo, a la fecha se siguen utilizando.

Según lo informado mediante el documento ACF-SACO-0075-2023, suscrito por el Lic. William Mata Rivera, jefe a.i. de la Subárea Contabilidad Operativa, mediante el cual detalla el importe en libros bruto de las propiedades, planta y equipo que, estando totalmente depreciados se encuentran todavía en uso, según los datos revisados en el Sistema de Bienes Inmuebles (BINM) al cierre del IV Trimestre 2023:

Tipo de Activo	Régimen	Fecha corte	Cantidad	Monto originalmente registrados
Edificios	SEM	31/12/2023	267	¢2,700,220,822.09

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 del año 2023 versus año 2024.

(3) Propiedades de Inversión

Se utiliza para reclasificar los terrenos que son utilizados como propiedades de inversión.

En periodo 2023 se reclasifican las propiedades que se encontraban en las subcuentas 217-01-2 "Terrenos Propiedades de Inversión" y 218-01-7 "Revaluación Terrenos Propiedades de Inversión" a las subcuentas 215-xx-x "Terrenos de Salud" y 216-xx-x "Revaluación Terrenos de Salud", por cuanto cumplen con lo señalado en el párrafo 14 de la NICSP 17 "Propiedad, Planta y equipo":

"Reconocimiento, párrafo 14:

El costo de una partida de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:
(a) es probable que la entidad reciba beneficios económicos o potencial de servicio futuros asociados con el elemento;"

Lo anterior, producto de que las 21 propiedades utilizadas para la construcción de infraestructura de salud del Fideicomiso podrán generar beneficios futuros relacionados con el aumento en la oferta de servicios de la Institución. (...)".

(4) Mobiliario y Equipo

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

(5) 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.

(6) 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, los cuales finalizaron y se liquidaron entre el período 2018 y 2019.

(7) 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. Entre las remodelaciones más importantes están las realizadas al Área de Salud de Santa Cruz y Hospital Nacional de las Mujeres.

De igual manera, la variación es el resultado del proceso de conciliación de varios proyectos que estaban en proceso, los cuales finalizaron y se capitalizaron entre el período 2018 y 2019, así como los pagos por avances de obra de las construcciones y remodelaciones que se están realizando en las diferentes unidades ejecutoras de la institución.

(8-9) Obras de Arte y Revaluaciones

La Institución al **31 de enero 2024 y 2023**, posee un monto de **¢2.622** millones por concepto de Bienes de Patrimonio Histórico, Artístico, Cultural, los cuales se detallan de la siguiente manera:

	2024	2023
Pinturas	134	132
Esculturas	55	55
Murales	10	10
Revaluación Pinturas	1,175	1,175
Revaluación Esculturas	1,041	1,041
Revaluación Murales	206	206
Total	2,622	2,619

Cifras en millones de colones

Al **31 de enero 2024 y 2023**, el detalle de los movimientos en propiedad planta y equipo es el siguiente:

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL-SEM
CEDULA ACTIVO FIJO
31 de enero 2024
en millones de colones

Descripción	Saldos 31/12/2023	Adiciones	Retiros	31 de enero 2024
Al Costo:				
Terrenos	44,091	758.19		44,849
Propiedades de Inversión	-			-
Edificios	455,041			455,041
Mobiliario Maquinaria y Equipo	604,939	1,918.82	(1,431)	605,426
Obras de Arte	199			199
Construcción en Proceso	2,415			2,415
Construcciones y Remodelaciones	232,192	33.31	(86)	232,139
Subtotal	1,338,877			1,340,070
Revaluación:				
Terrenos	183,021			183,021
Propiedades de Inversión	-			-
Edificios	332,639			332,639
Mobiliario Maquinaria y Equipo	199,044	382.71	(1,035)	198,392
Obras de Arte	2,423			2,423
Subtotal	717,127			716,475
Total Costo y Revaluación	2,056,004			2,056,545
Menos:				
Depreciación acumulada	-			-
Costo:	-			-
Edificios	(70,345)	(770.28)		(71,115)
Mobiliario Maquinaria y Equipo	(357,953)	(4,306)	1,308	(360,951)
Subtotal	(428,297)			(432,066)
Depreciación acumulada				
Revaluación:				
Edificios	(215,466)	(389.91)	9	(215,847)
Mobiliario Maquinaria y Equipo	(101,112)	(1,431.63)	564	(101,980)
Subtotal	(316,578)			(317,827)
Total depreciación acumulada costo y revaluación	(784,303)			(749,893)
Neto	1,271,701			1,306,652

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 **¢ 5,871 millones de colones** al cierre contable de enero 2024.

NOTA 16 Otros Activos Largo Plazo

Al 31 de enero 2024 y 2023, la composición de Otros Activos Largo Plazo es la siguiente:

	2024	2023
Activos Intangibles	10,894	9,236
Sistemas en Proceso	2,283	1,593
Amortización.Acum.Activos Intangibles	-7,943	-7,084
Patronos Garantía de Cuotas	1,339	1,321
Aport. En Garantía y Otros	497	536
Total	7,070	5,602

Cifras en millones de colones

NOTA 17 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 2024 y 2023, muestra el siguiente detalle:

	2024	2023
Deudas Corto Plazo (1)	84,089	125,599
Deudas Corto Plazo a Instituciones (2)	114,344	108,297
Total	198,433	233,896

Cifras en millones de colones

(1) Deudas a Corto Plazo

Su composición al 31 de enero 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024	2023
Varios Acreedores (a)	2,559	2,814
Facturas por Pagar Proveedores Externos (b)	-5,805	-10,331
Facturas por Pagar Proveedores Locales (c)	-27,757	25,388
Factura por pagar Proveedores (d)	69,572	28,905
Cuentas por Pagar a IVM	-3,721	973
Cuota Planilla Preelaborada (e)	26,780	38,841
Otras Deducciones (d)	11,732	28,549
Fondo de Retiro	0	0
CXP INS Agot.Poliza Conv	288	0
Otras Deudas Corto Plazo	10,441	10,460
Total	84,089	125,599

Cifras en millones de colones

(a) Varios Acreedores

El rubro Varios acreedores se desglosa de la siguiente manera:

	2024	2023
Cuenta por Pagar Tributación Directa 2%	187	2,221
Cuenta por Pagar Valoración Médica Calificación Invalidez	527	577
CXP Dev. Gasto Adm. RNCP	1,324	0
Devol. Cotas Pod. Judicial	193	193
Otras Cuentas Varios Acreedores	328	-178
Total	2,559	2,814

Cifras en millones de colones

(b) Facturas por pagar Proveedores Externos

En esta cuenta se registra la obligación, que tiene la Institución con Proveedores del exterior por la compra de materiales, suministros, equipo, mobiliario y maquinaria en general.

(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.

El saldo mostrado en esta cuenta responde a los registros de compras de mercaderías pendientes de conciliación por medio del Área de Almacenamiento y Distribución, en las cuentas contables, que responden a pagos realizados sin cuentas por pagar abierta, o se encuentran pendientes de comprobantes de ingreso de la mercadería asociada, por diferencias en la digitación entre las cuentas por pagar ya abiertas y las cuentas contables o ctas. individuales, estos casos se encuentran a la espera del asiento de ajuste para la aplicación del saldo respectivo. Es necesario mencionar que se han efectuado movimientos en la cuenta procedentes de las liquidaciones remitidas por medio de asiento a la Subarea de Contabilidad Operativa, sin embargo a la fecha se continúa aplicando registros con las diferencias ya señaladas, que difieren de los ya incluidos en sistemas.

(d) Facturas por pagar Proveedores SICOP

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

(b-d) Las variaciones reflejadas en estas cuentas corresponden a una serie de eventos ocurridos durante el cierre de diciembre 2023, mismos que se enumeran a continuación:

- 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".
- 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".

- c. Pagos aplicados por compra de activos sin contar con cuentas por pagar habilitadas en cuentas 302 aplicados por 64 unidades ejecutoras con una materialidad de ₡9,960,799 millones de colones
- d. Registros de pagos asociados a Obras en Proceso cuentas 220, en cuentas 302, al cierre de diciembre de 2023 las unidades ejecutoras adscritas a la Gerencia de Infraestructura y Tecnología cerraron con saldos deudores (contrarios a la naturaleza de la cuenta).

Es importante mencionar que el Área de Contabilidad Financiera a través del oficio DFC-ACF-1298-2023, solicitó la intervención por parte de la Dirección Financiero en el proceso de registro, conciliación y pago de compras de activos y Suministros a través de SICOP Y SICMT, expresando la preocupación que existe en el incremento de inconsistencias en los registros realizados por parte de las unidades ejecutoras compradoras y su impacto negativo en los Balances Generales de Movimientos de Mayor y por ende Estados Financieros Institucionales.

(e) Cuota Planilla Preelaborada

La disminución mostrada en esta cuenta responde a que para diciembre 2022 se canceló el pago retroactivo que se aprobó en el año 2020, *“Ajuste salarial por costo de vida correspondiente al periodo 2020”*, comunicado mediante el oficio GG-3413-2022 y reportado para la planilla de la CCSS en enero 2023 y para el año 2024 no existe este tipo de pago.

(f) Otras Deducciones

La disminución que muestra esta cuenta se debe a que en enero 2023 estaba pendiente el registro del pago del impuesto sobre la renta del mes de diciembre 2022 y enero 2023, mismos fueron registrados en el mes mayo 2023 y en marzo 2023 según oficio ATG- SGP- 0158- 2023, rubricado el 30 de enero 2023 por el licenciado Agustín González Haug Subárea Gestión de Pagos. Para enero 2024 dichos meses ya estaban cancelados.

(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 2024 y 2023, es el siguiente:

	2024	2023
Fondo D.S. y Asignaciones Familiares	81,535	77,138
Aportes y Deduc. Banco Popular	2,912	2,783
Aportes para INA	25,709	24,462
Aportes para IMAS	4,188	3,914
Total	114,344	108,297

Cifras en millones de colones

Concentración de las Cuentas Por Pagar Corto Plazo

Al 31 de enero 2024 y 2023, 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 2024 y 2023
Cifras en millones de colones

Corto Plazo					
Cliente		Monto %			
		2024		2023	
FODESAF (Aportes)	Público	81,535	41.09%	77,138	32.98%
Proveedores Locales	Privado	-27,757	-13.99%	25,388	10.85%
INA (Aportes)	Público	25,709	12.96%	24,462	10.46%
Ministerio de Hacienda	Público	7,883	3.97%	9,917	4.24%
Proveedores Externos	Privado	-5,805	-2.93%	-10,331	-4.42%
Banco Popular (Aportes)	Público	2,912	1.47%	2,783	1.19%
IMAS (Aportes)	Público	4,188	2.11%	3,914	1.67%
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte IVM	Público	-1,162	-0.59%	973	0.42%
Deuda Externa CP	Privado	520	0.26%	9,990	4.27%
Otras Cuentas por Pagar	Público	110,409	55.64%	89,663	38.33%
		198,433	100.00%	233,896	100.00%

Cifras en millones de colones

NOTA 18 Endeudamiento Público Corto Plazo

Al 31 de enero 2024 y 2023, su constitución es la siguiente:

	2024	2023
Endeudamiento Público Corto Plazo	520	9,990
Total	520	9,990

Cifras en millones de colones

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

La disminución presentada en esta cuenta responde al pendiente de traslado de la porción circulante correspondiente del largo al corto plazo, con el objetivo de cubrir los compromisos adquiridos por la institución con las líneas de crédito al exterior "BCIE 2128" y el "ICO España".

NOTA 19 Fondos de Terceros y en Garantías

Al 31 de enero 2024 y 2023, su constitución es la siguiente:

	2024	2023
Depósito Convenio y Arreglos de Pago 1/	38,957	32,937
Depósitos Custodia Garantía y Otros 2/	30,725	53,064
Otros Depósitos Custodia, Garantía y Otros 3/	9,391	10,822
Total	79,073	96,823

Cifras en millones de colones

1/ Depósitos Convenios y Arreglos de Pago

Al 31 de enero 2024 y 2023, su detalle es el siguiente:

	2024	2023
Convenio Ofic. Centrales	16,632	13,973
Convenio Suc. Desamparados	742	537
Convenio Suc. Guadalupe	1,382	1,044
Convenio Suc. Alajuela	2,277	1,966
Convenio Suc. Ciudad Quesada	1,343	1,189
Convenio Suc. Cartago	1,140	842
Convenio Suc. Heredia	2,359	1,922
Convenio Suc. San Joaquin de Flores	909	687
Otros Depositos Conv. Arreglos de Pago	12,173	10,777
Total	38,957	32,937

Cifras en millones de colones

2/ Depósitos Custodia Garantía y Otros

Su composición al 31 de enero 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024	2023
Depósitos Subsidiarias y Otros Estado (a)	24,803	17,916
Depósitos Base Mínima Contributiva (b)	0	28,012
Dep. Cotas Plan Estado	3,719	3,711
Otros	2,203	3,425
Total	30,725	53,064

Cifras en millones de colones

(a) Depósitos Subsidiarias y Otros Estado

Para diciembre 2023 se registra el ingreso por un monto de ₡23.549.44 millones de colones, por parte del Ministerio de Hacienda como parte del Convenio de pago entre el Ministerio de Hacienda y la CCSS, suscrito por la Mba. Vilma Campos Gómez, Gerente General y el MEE. Nogui

Acosta Jaén, Ministro, de fecha 21 de diciembre 2023, para Amortizar la Deuda del Estado con la Institución.

Es importante mencionar, que, al tratarse de un pago parcial este registro se mantiene en esta cuenta de depósito, debido a que se debe aplicar a diferentes conceptos de la Cuota Complementaria Asegurados Voluntarios y Trabajador Independiente, quedando pendiente por parte de la Administración y la Comisión de la Deuda Estatal definir la aplicación de este y el pendiente de los intereses acumulados que no fueron considerados en este convenio.

(b) Depósitos Base Mínima Contributiva

La disminución mostrada en esta cuenta es producto del registro solicitado mediante el oficio DFC-ACF-1444-2023 solicitado por el Área Contabilidad Financiera, debido a la determinación de las sumas a cobrar al estado por la aplicación de la disminución de la Base Mínima Contributiva en ocasión de las medidas financieras para mitigar el efecto del COVID-19, relacionado con la Recomendación 2 del Informe de Auditoría AAFP-039-2022 “Auditoría de carácter especial sobre la facturación, registro y cobro de la reducción de la base mínima contributiva en los Seguros de Pensiones y Salud.

3/ Otros Depósitos Custodia, Garantía y Otros

Al 31 de enero 2024 y 2023, su detalle es el siguiente:

	2024	2023
Depósitos Cuotas del Estado	131	213
Depósitos Cuotas Seguro Social	2,296	5,151
Depósitos Cuotas Cuenta Propia	337	329
Honorarios Profesionales (abogados)	1,019	956
Garantías Participación y Cumplimiento (a)	5,581	4,146
Recuperación Gastos Judiciales Abogados Externos	27	28
Total	9,391	10,822

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 20 Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo

Al 31 de enero 2024 y 2023, la distribución de las Provisiones es la siguiente:

	2024	2023
Provisión por Vacaciones (1)	58,925	72,179
Provisión Sueldo Planilla Ordinaria (2)	30,964	32,257
Provisión Pago Prestaciones Legales (3)	15,032	16,227
Provisión Salario Escolar	14,208	14,225
Otras Provisiones	0	0
Total	119,128	134,888

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.

La variación corresponde a que desde mayo 2022 y hasta marzo 2023 no se actualizó el dato de la Provisión de Vacaciones quedando sobrevaluado (por el ataque cibernético sufrido por la institución) siendo que hasta el mes de abril 2023 se cuenta con la información según oficio ADAPS-SRS-0520-2023 que se inicia la actualización de dicho saldo con ajustes para disminuir la Provisión de Vacaciones.

Asi mismo, para el periodo 2024 la actualización de la provisión de vacaciones SEM-IVM, se realiza con base a la información vertida en archivos y el documento ADAPS-SRS-0155-2024, por la Subárea de Remuneración Salarial, del cual se citan textualmente los principales aspectos:

(...)” Sobre este aspecto, es importante recalcar que el informe es conformado por los datos consignados en el Sistema SOGERH por parte de las unidades ejecutoras a nivel nacional a quienes corresponde la inclusión y actualización de la información.

Por otra parte, según informe de Auditoría ASF-022-2021 se identificaron unidades de la Institución que no utilizan el Sistema Operativo de Gestión de Recursos Humanos (SOGERH); por lo que, la Dirección Administración y Gestión de Personal por medio del oficio GG-DAGP-0617-2021 de fecha 27 de mayo de 2021, instruyó a dichas instancias remitir de forma mensual los saldos de vacaciones, a fin de incorporar en el reporte final a remitir ante el Área Contabilidad Financiera.

En este sentido, se documentan las unidades que no remitieron la información y las que justificaron el no envío de la misma:” (...)

- *Hospital San Juan de Dios (2102)*
- *Hospital Nacional de Niños (2103)*
- *Área de Salud Corralillo (2390)*
- *Hospital Nacional de Salud Mental (2304)*

- (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 21 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 2024 y 2023, la estructura de Otros Pasivos es la siguiente:

	2024	2023
Cuenta por pagar aportes 1.25% Bco. Pop.	14,695	13,936
Cuenta por pagar Fdo. Complem. Pensiones	-76	-253
Recargos Ley P.T. Nº 7983	3,252	3,249
Otros Pasivos Corto Plazo	-2,569	-2,658
Total	15,301	14,275

Cifras en millones de colones

NOTA 22 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 2024 y 2023, la estructura de Endeudamiento público a Largo Plazo es la siguiente:

	2024	2023
Deuda Externa Largo Plazo (1)	109,078	131,692
Total	109,078	131,692

Cifras en millones de colones

- (1) La disminución mostrada responde a que, para julio 2023, se realizó el ajuste del saldo de la deuda a largo plazo para el préstamo externo Línea de Crédito BCIE 1609, derivado de la diferencia entre el saldo contable anterior y el saldo ajustable actual, menos la porción circulante del corto plazo, según oficio DFC-ATG-0905-2023, suscrito por el Área de Tesorería General.

Asi mismo, para agosto 2023, se contabilizo el ajuste al registro contable saldo deuda largo plazo del préstamo externo línea BCIE 2128 al 31 de diciembre de 2022, por cuanto, debido a error material en la conversión por tipo de cambio, se había utilizado ₡658.73 siendo lo correcto ₡597.64, según solicitud del Área de Tesorería General mediante documento DFC-ATG-1077-2023.

NOTA 23 Otros Fondos a Terceros Largo Plazo

Al 31 de enero 2024 y 2023, la distribución es la siguiente:

	2024	2023
Arreglo de Pago Planilla Cuota Seguro Social	2,784	2,698
Total	2,784	2,698

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 2024 y 2023, la estructura de la Provisión para Contingencias Legales es la siguiente:

	2024	2023
Estimaciones Contingencias Legales (a)	-3,209	535
Total	-3,209	535

Cifras en millones de colones

El saldo que muestra este concepto es producto del pendiente de la actualización de la Estimación de Contingencias Legales misma que esta en proceso de revisión por parte de la administración activa.

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 2024 y 2023, su composición es la siguiente:

	2024	2023
SEM Primas MH TP ¢ CP	12,745	12,482
Total	12,745	12,482

Cifras en millones de colones

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 2024 y 2023, la estructura del Superávit Donado es la siguiente:

	2024	2023
Patrimonio por Donaciones (1)	74,858	67,127
Total	74,858	67,127

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 2024 y 2023, el Superávit por Revaluación de Activos del Seguro de Salud está constituido de la siguiente manera:

	2024	2023
Patrimonio Revaluación Bienes Muebles (a)	97,843	116,001
Patrimonio Revaluación Edificios (b)	117,154	173,547
Patrimonio Revaluación Terrenos ©	183,029	80,913
Patrimonio Revaluación Obras de Arte	2,506	2,506
Total	400,532	372,967

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.

(b) Patrimonio Revaluación Edificios

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

(c) Patrimonio Revaluación Terrenos

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

El aumento mostrado en estas cuentas responde a que para finales del periodo 2022 e inicios del año 2023, producto del proceso de conciliación, se finalizaron y capitalizaron varios proyectos que estaban en proceso entre el periodo 2018 y 2019, saldos que se muestran de forma acumulativa.

NOTA 28 Excedentes Acumulados

Al 31 de enero 2024 y 2023, su detalle es el siguiente:

	2024	2023
Patrimonio Ordinario (1)	6,122,484	5,018,882
Total	6,122,484	5,018,882

Cifras en millones de colones

(1) El aumento en la cuenta corresponde principalmente a que para **enero 2024** se procedió al registro contable de la liquidación de ingresos y gastos año **2023** aumentando esta cuenta por la suma de **¢1.079.346** millones de colones.

NOTA 29 Excedentes del Período

Al 31 de enero 2024 y 2023, su detalle es el siguiente:

	2024	2023
Excedente del Período (1)	54,943	60,140
	54,943	60,140

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 **¢312.820** millones de colones, menos los egresos, mismos que ascienden a **¢257.877** millones de colones para el período en análisis (**ENERO 2024**).

NOTA 30 Contribuciones a la Seguridad Social

Se encuentran divididas en dos grupos, a saber:

	2024	2023
Cuotas Instituciones Sector Público y Privado SEM (1)	203,580	191,999
Productos por Multas y Recargos en Planillas SEM (2)	1,585	4,537
Total	205,166	196,536

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 2024 y 2023, las Cuotas Instituciones Sector Público y Privado, están constituidas de la siguiente forma:

	2024	2023
Cuota Patronal Sector Privado	72,947	67,896
Cuota Trabajador Sector Privado	43,462	40,361
Cuota Patronal Gobierno Ministerios	13,986	14,302
Cuota Trabajador Gobierno Ministerio	8,309	8,495
Cuota Trabajador Sector Público	0	13,183
Ingresos Contrib. Patronal Instit. Descent. No Empresariales	14,829	14,309
Cuota SEM Pensión IVM	17,278	14,111
Cuota Patronal Empresas Públicas No Financieras	2,652	2,636
Cuota Patronal Empresas Públicas Financieras	3,256	3,233
Cuota Patronal Gobiernos Locales	1,437	1,426
Ing. C. Pat. Pensiones GBNO	6,476	6,666
Ing. C. Pensionados GBNO	3,700	3,809
Ingresos Cotas Trab. Inst.	8,800	0
Otras Cuotas	6,448	1,571
Total	203,580	191,999

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 2024 y 2023, su detalle es el siguiente:

	2024	2023
Intereses Moratorios Cuotas Obrero Patronales (a)	1,480	4,444
Otros Productos Multas y Recargos en Planillas Seguro de Salud	105	93
Total	1,585	4,537

Cifras en millones de colones

- (a) La variación corresponde a la aplicación del decreto legislativo N° 10232 de "Autorización de Condonación para la formalización y recaudación de las cargas sociales" por la Asamblea Legislativa de la República de Costa Rica, publicado en la Gaceta N° 79 en su alcance N° 85, el 2 de mayo del 2022 y el acuerdo de la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, de conformidad con las facultades conferidas por los artículos 73 de la Constitución Política, 1, 3 y 14 de la Ley Constitutiva de la CCSS, acordó en el artículo 4° de la sesión ordinaria N°9298, celebrada el 01 de diciembre del año 2022, aprobar el

Reglamento de Condonación para la aplicación de la Ley 10.232 denominada “Ley autorización de condonación para la formalización y recaudación de las cargas sociales”.

NOTA 31 Contribuciones del Estado

Al 31 de enero 2024 y 2023, el detalle de concepto Contribuciones al Estado es el siguiente:

	2024	2023
Cuotas del Estado Como Tal	4,424	4,009
Intereses Deuda del Estado	2,677	2,585
Intereses DESAF Costo Indigentes	3,486	4,177
Intereses traslados Funcionarios Ministerio de Salud	1,644	1,888
Intereses LEY 7739 Código de la Niñez	3,347	3,425
Intereses MH FIV	93	96
Total	15,671	16,180

Cifras en millones de colones

NOTA 32 Contribuciones Sociales Diversas

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

	2024	2023
Cuotas Trabajador Cuenta Propia (1)	24,131	23,607
Total	24,131	23,607

Cifras en millones de colones

Al 31 de enero 2024 y 2023, el detalle de concepto se desglosa de la siguiente forma:

	2024	2023
Cuota Completa (a)	8,240	8,441
Ingreso Cuota Compl. Trabajador Independiente (b)	9,409	9,186
Ingreso Cuotas Conv. Especial (c)	2,010	1,686
Cuotas IVM Aseg. Voluntarios (d)	4,472	4,294
Total	24,131	23,607

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 33 Venta de Bienes y Servicios

Al 31 de enero 2024 y 2023, la composición del concepto Venta de Bienes y Servicios es la siguiente:

	2024	2023
Servicios Médicos Asegurados del Estado (1)	21,771	24,288
Atención Asegurados a Cargo del INS (2)	5,505	5,309
Servicios Medicos Pensionados RNCP (3)	1,842	1,766
Ingreso Min. Hacienda FIV (4)	390	568
Atención Pacientes Particulares	263	152
Prestaciones Servicios Médicos (5)	2,040	0
Producto por Administración IVM	1,997	2,001
DESAF Servicios Administración y Recaudación	393	375
RNCP Servicios Administración	304	275
Otras Ventas de Bienes y Servicios	1,102	1,394
Total	35,609	36,128

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.

(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 agosto 2023 entro en producción el 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 34 Renta de Inversiones

Al 31 de enero 2024 y 2023, la conformación del concepto Renta de Inversiones es la siguiente:

	2024	2023
Ingreso Intereses S/INV R	132	123
Inter. S/ Ctas Bancarias	1,170	1,122
Int. sobre Sector Privado	489	522
SEM Inter. Titul. Propied	1,216	784
SEM Inter. Depos. Plazo	7,733	7,801
Int. S/Cert.Inv S.Privado	1,361	1,498
IVM Ing X Desc.Compra Tit	349	419
Intereses DGDS CxC Serv.A	23	19
Ingresos x Int. Sist. Préstamos	1	1
Total	12,474	12,289

Cifras en millones de colones

NOTA 35 Alquileres y Derechos sobre Bienes

Al 31 de enero 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
Productos por Alquileres	17	0
Total	17	0

Cifras en millones de colones

NOTA 36 Transferencias Corrientes

Al 31 de enero 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
Transferencias Corrientes Ejercicio (a)	348	273
Total	348	273

Cifras en millones de colones

- (a) El aumento presentado, responde al registro de los ingresos por transferencias los ingresos por transferencias Ley General de Control del Tabaco (9028), Ingresos por Transferencias corrientes del MOPT según Ley 9910 e Ingresos por Transferencias de la Junta de Protección Social Centro psiquiátricos.

NOTA 37 Otros Ingresos y Resultados Positivos

Al 31 de diciembre 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
Ingresos Diversos (1)	5,042	8,182
Resultado Valuación Existencias	1,175	2,264
Otros Ingresos (2)	13,174	14,253
Otro Ingresos Periodos Anteriores	13	308
Total	19,404	25,007

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 2024 y 2023, su detalle es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Compras Efectivo Disponible (a)	4,041	7,361
Ingreso Diferencial Cambiario	347	255
Dif. Inventario Bodegas	352	510
Otros Ajustes Cot. Periodo	19	3
Otros Ingresos Diversos	284	52
Total	5,042	8,182

Cifras en millones de colones

(a) Compras Efectivo Disponible

La variación mostrada en esta cuenta es producto del descenso del registro de las compras de medicamentos y/o suministros realizados por los Establecimientos de Salud Institucional y registradas mediante el comprobante N°21- "Ingreso Mercadería por compras de caja chica" en el Sistema SICS, del presupuesto de efectivo local.

(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 2024 y 2023, la composición de Otros Ingresos es la siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Recuperación Gastos Trasp. Prog. MS7374	1,950	1,163
Ingreso por Donaciones	994	383
Recuperación Gastos Administrativos	826	1,201
Salario Escolar	8,890	9,103
Variación Cambiaria Cuenta Dolares	0	985
Otros Ingresos	513	1,418
Total	13,174	14,253

Cifras en millones de colones

NOTA 38 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 2024 y 2023, la constitución del concepto Gastos en Personal es la siguiente:

	2024	2023
Servicios Personales (a)	109,791	110,418
Serv. Personales C. Médicas	1,953	752
Aportes y Contribuciones (b)	41,704	41,696
Total Gastos en Personal	153,447	152,867

Cifras en millones de colones

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

	2024	2023
Sueldos Cargos Fijos	29,053	29,350
Sueldos Personal Sustituto	4,429	5,537
Aumentos Anuales	11,470	12,399
Tiempo Extraordinario	6,653	5,890
Sueldo Adicional	14,213	14,229
Salario Escolar	14,208	14,223
Recargo Nocturno	2,411	2,674
Guardias Médicas	4,521	4,434
Disponibilidad Médicos	1,881	1,774
Dedicación Exclusiva	3,291	3,440
Aumentos Anuales Ley 9635	3,311	1,444
Remuneración por Vacaciones	1,853	1,731
S.S.Incentv.PCM.Carr.Hospitalaria	1,390	1,516
Guardias Médicas Residentes	1,105	1,229
Carrera Profesional	910	979
Otros Servicios Personales	9,091	9,569
Total Servicios Personales	109,791	110,418

Cifras en millones de colones

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

	2024	2023
Couta Patronal SEM	15,772	15,791
Aporte Patronal FRAP	4,519	4,549
Aporte Fondo Capitalización Laboral	2,558	2,561
Couta Patronal IVM	8,662	8,672
Aporte Patronal ASECCSS	2,407	2,328
INA Contribución CCSS	2,558	2,561
Fondo Complementario Pensiones	2,558	2,561
Otros aportes y Contribuciones	2,669	2,673
Total Aportes y Contribuciones	41,704	41,696

Cifras en millones de colones

NOTA 39 Servicios

Al 31 de enero 2024 y 2023, se detalla de la siguiente forma:

	2024	2023
Alquiler de Edificios	692	984
Telecomunicaciones	1,470	809
Energía Eléctrica	1,199	992
Contr. Servicios de Limpieza	762	569
Diferencias de Cambio	0	2
Contr. Servicios de Vigilancia	854	876
Mant. Reparación Maq.	380	653
Contrat. Serv. Áreas de Salud	2,530	2,440
Mant, Reparación Terceros	179	77
Seguro Riesgos Profesionales	621	495
Diferencial Cambiario Inversiones	304	2,061
Diferencial Cambiario Conciliaciones Bancarias	464	1,576
Derechos sobre Activos	3	96
Servicio de Agua	360	404
Seguro de Datos	2	3
Otros Servicios	1,697	1,775
Total Servicios	11,515	13,811

Cifras en millones de colones

NOTA 40 Materiales y Suministros Consumidos

Al 31 de enero 2024 y 2023, se detalla de la siguiente forma:

	2024	2023
Consumo Materiales y Suministros (Presupuesto Efectivo) ^{1/}	11,074	15,054
Consumo Materiales y Suministros (Presupuesto No Efectivo) ^{2/}	27,862	37,367
	38,936	52,421

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 2024 y 2023, la composición del Consumo de Materiales y Suministros es la siguiente:

	2024	2023
Instrumental Médico y de Laboratorio (a)	3,681	4,138
Productos Químicos	306	482
Productos Alimenticios	865	1,256
Medicamentos	925	749
Fármacos Tratamiento Especial	1,111	2,100
Reactivos	415	1,004
Hemodinamia	860	2,470
Otros Repuestos	670	473
Textiles y Vestuarios	1,196	1,158
Gasolina Maquinaria y Equipo	379	143
Otras Cuentas Materiales y Suministros Consumidos	667	1,080
Total	11,074	15,054

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 2024 y 2023, la composición del Consumo de Materiales y Suministros es la siguiente:

	2024	2023
Medicamentos (a)	17,299	23,011
Instalaciones Acc. Mater. Médicos Quirúrgicos Odontol.	6,631	5,383
Productos Químicos	10	2,968
Fármacos/Tratam.Especial	2,615	4,960
Otras Cuentas Consumo Materiales y Sum. No Efectivo	1,307	1,045
Total	27,862	37,367

Cifras en millones de colones

(a) Medicamentos:

La variación presentada es producto de una disminución en el consumo de los medicamentos y suministros que registran los servicios de farmacia.

NOTA 41 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 2024 y 2023, la composición del Consumo de Bienes distintos a Inventarios es la siguiente:

	2024	2023
Depreciaciones Maquinaria, Mobiliario y Equipo	4,175	4,100
Depreciaciones Edificios	770	814
Depreciación Revaluación de Activos	0	0
Depreciación Revaluación Maquinaria, Mobiliario y Equipo	1,416	1,513
Depreciación Revaluación Edificios	381	540
Gasto Amortización	62	49
Total	6,804	7,016

Cifras en millones de colones

NOTA 42 Deterioro y Pérdida de Inventario

Al 31 de enero 2024 y 2023, la composición de este concepto es la siguiente:

	2024	2023
Retiro Merc. Inservibles	966	183
Difer.Inventario Bodegas	396	194
Dif.Invent. Bienes Muebles	96	90
Resultado Valuación Existencias Seguro de Salud (a)	1,210	3,446
Total	2,668	3,913

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 43 Cargos por Provisiones y Reservas Técnicas

Al 31 de enero 2024 y 2023, la composición de este concepto es la siguiente

	2024	2023
Liquidación de Vacaciones	239	62
Prestaciones Legales	2,234	2,237
Décimo Tercer Mes Liquid	119	25
Sala.Escol.Liquid.Servicios	136	40
Gasto Provisión Vacaciones	1,093	0
Total	3,821	2,364

Cifras en millones de colones.

NOTA 44 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 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024	2023
Intereses Prestamos Externos	1,794	3
	1,794	3

Cifras en millones de colones.

El aumento mostrado en esta cuenta es producto del registro de intereses acumulados por el préstamo de la línea de Crédito BCIE 2128 y también línea ICO España, así como el ajuste a los intereses por pagar al 30 de abril 2023 por la línea de crédito BCIE 2128, según oficios DFC-ATG-1425-2023 y DFC-ATG-063-2023.

NOTA 45 Transferencias Corrientes

Al 31 de enero 2024 y 2023, su composición es la siguiente:

	2024	2023
Devolución de Cuotas	288	0
Subsidio de Enfermedad	5,534	5,203
Subsidio Enfermedad Empleados CCSS ^{1/}	3,265	2,846
Subsidio de Maternidad	1,912	1,807
Atención Médica en el País ^{2/}	361	264
Pago Traslado Pacientes Cruz Roja	426	482
Traslados	332	314
Accesorios Médicos Aparatos Ortopédico	278	284
Accesorios Médicos Prótesis	449	295
Traslado Pacientes Servicios Privados	244	312
Otras Transferencias Corrientes	1,322	1,111
Total	14,410	12,918

Cifras en millones de colones.

^{1/} Corresponde al pago de subsidios de incapacidades por enfermedad a funcionarios de la CCSS, de acuerdo con criterio emitido por la Procuraduría General de la República.

^{2/} Se registra los egresos que por atención de asegurados serán brindados por otras instituciones, como es el pago por servicios brindados por las *Cooperativas Autogestionarias de Salud* que están en convenio con la Institución; así como elaboración de exámenes médicos como tomografías, resonancias magnéticas, acelerador lineal u cualquier otro examen especial que no se pueda realizar en la Institución.

NOTA 46 Otros Gastos y Resultados Negativos

Al 31 de enero 2024 y 2023, la estructura es la siguiente:

	2024	2023
Gastos por Estimación de Incobrables ^{1/}	9,716	958
Ajustes Períodos Anteriores	147	1,273
Traspaso a Costo e Inventario	-1,447	-1,171
Otros Ajustes Contables Periodo ^{2/}	15,474	2,610
Gasto Dif. Cambiario Sumi	0	99
Otros Gastos y Resultados Negativos	593	798
Total	24,483	4,567

Cifras en millones de colones.

1/Gastos Estimación por Incobrables

Su distribución al 31 de enero 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024	2023
Gasto Estimación Inc. Asegurado (a)	9,716	0
Total	9,716	958

Cifras en millones de colones

- (a) La variación mostrada en esta cuenta responde a que para Enero 2024 se actualizó el registro de la Estimación de Incobrables para los Seguros de Salud e IVM, por el concepto de Cuenta por Cobrar a Asegurados Voluntarios Cuota Obrero Patronal, según oficio DFC-ACF-0187-2024.

2/ Otros Ajustes Contables del Periodo

El aumento presentado en esta cuenta responde al registro de la Estimación de Asegurados por el Estado en el Seguro de Salud, correspondiente al periodo de abril 2023 a Junio 2023, según el monto real brindado por la Dirección Actuarial y Economica mediante oficio PE-DAE-0051-2024.

NOTA 47 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.

El Flujo de Efectivo del Seguro de Salud asciende a **¢846.460 y ¢319.747** millones de colones para **enero 2024 y 2023** respectivamente, sumas que son el resultado del efectivo generado por Actividades de Operación, Financiamiento e Inversión, más el saldo del Efectivo y Equivales de Efectivo disponible a inicios de cada período.

(47.1) Actividad de Operación

Las actividades de operación son las que constituyen la principal fuente de ingresos de la entidad, estas actividades incorporan el *Excedente/Pérdida del período*, así como las variaciones de las partidas correspondientes al *Activo Corriente y No Corriente (Cuentas por Cobrar, Inventarios, Deuda Estatal)* así como del *Pasivo Corriente y No Corriente (Deudas a Corto Plazo, Fondos de Terceros y en Garantías y Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo)* las cuales son generadoras de efectivo, de conformidad con la operativa normal del Seguro de Salud.

La Actividad de Operación por los años terminados al **31 de enero 2024 y 2023** asciende a **¢-537.400 y ¢-426.909** millones de colones respectivamente. Lo anterior producto principalmente por la disminución en las variaciones que presentan las partidas Deudas a Corto Plazo y las Cuentas por Cobrar a Corto y Largo Plazo.

(47.2) Actividad de Financiamiento

Corresponden a aquellas partidas que son utilizadas para financiar o cubrir compromisos, están conformadas por las partidas del *Patrimonio, la Variación Neta de Excedentes*, así como *Documentos por Pagar y Otros Pasivos No Corrientes*.

El efectivo generado al **31 de enero 2024** asciende a la suma de **¢1.052.710** millones de colones, por su parte el efectivo generado para el periodo finalizado al **31 de enero 2023** asciende a la suma de **¢903.740** millones de colones. Lo anterior, principalmente producto del aumento presentado en la Variación Neta en Excedentes Acumulados en comparación con el aumento de la Variación Neta en Patrimonio.

A continuación, se detalla la composición de la variación Neta en Patrimonio al 31 de enero 2023 y 2024:

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Variación Neta Patrimonio

Variación Absoluta Superavit donado 2024-2023	7,731
Variación Revaluación 2024-2023	27,089
menos:	
Variación Depreciación Acumulada -Revaluación 2024-2023	3,309
Total Variación Neta Patrimonio	31,512

Cifras en millones de colones

El efectivo generado tanto en las actividades de Operación y de Financiamiento, se utiliza principalmente en la inversión y adquisición de *Títulos y Certificados*.

(47.3) Actividad de Inversión

Corresponde al grupo de partidas en que se invierte el efectivo generado por las actividades de Operación y de Financiamiento.

El efectivo utilizado en actividades de Inversión por los años terminados al **31 de enero 2024 y 2023**, ascienden a **₡11.403 y ₡-473.399** millones de colones respectivamente.

La utilización de los recursos en ambos periodos corresponde principalmente al aumento presentado en la variación presentada en la Inversión (*Títulos y Certificados*) y *adquisición Inmuebles, Mobiliario y Equipo*.

Así mismo se detalla la composición de la Adquisición Inmuebles, Mobiliario y Equipo:

Adquisición de Inmuebles, Mobiliario y Equipo

(Variación Bienes no concesionados 2024-2023)	-102,709
menos:	
Consumo de Bienes Distintos Inventario 2024	6,804
	-109,513
Variación Superavit por Reevaluación Activos 2024-2023	27,565
menos:	
Variación Revaluación 2024-2023	27,089
Variación Depreciación Acumulada -Revaluación 2024-2023	3,309
	3,785
Total Adquisición de Inmuebles, Mobiliario y Equipo	-105,728

Cifras en millones de colones

NOTA 48 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*, así como *Excedentes del Período*.

Al comparar el Patrimonio de este período por las sumas de **¢6.652.817 millones (2024)**, con las cifras del período anterior **¢5.519.116 millones (2023)**, existe un aumento en términos nominales por la suma de **¢1.133.701 millones de colones**, producidos principalmente por el aumento en los *Excedentes Acumulados*.

Al mes de **enero 2024 y 2023**, su composición es la siguiente:

El ***Superávit Donado*** refleja un saldo de **¢74.858 millones (2024)** y **¢67.127 millones (2023)**, mostrando una variación de **¢7.731 millones de colones** con relación con su similar de **enero 2023**.

En cuanto al ***Superávit por Reevaluación de Activos*** presenta un saldo de **¢400.532 millones (2024)** y **¢372.967 millones (2023)**, mismo que aumentó en **¢27.565 millones de colones**, principalmente por el aumento que reflejan las cuentas Patrimonio por Revaluación de Terrenos por la suma de **¢102.116** y la disminución del Patrimonio Revaluación de Edificios de **¢-56.393 millones de colones**.

Con relación a los ***Excedentes Acumulados*** refleja un saldo de **¢6.122.484 millones (2024)** y **¢5.018.882 millones (2023)**, mostrando una variación con respecto a su similar de **2023** por un monto de **¢1.103.602 millones de colones**.

Finalmente, los ***Excedentes del Período*** muestran registros por la suma de **¢54.943 millones (2024)** y **¢60.140 millones (2023)**, disminuyendo en términos nominales por un monto de **¢-5.197 millones de colones**, producto principalmente de la variación que se presenta en ingresos versus los gastos en comparación del período anterior.

NOTA 49 Cuentas de Orden

Al mes de **31 de enero 2024 y 2023**, el saldo de las cuentas de orden asciende a **¢67.942** y **¢65.871 millones** respectivamente. 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.

NOTA 50 Informe de Riesgos SEM

La Institución cuenta con un Informe de Riesgos denominado: Informe EST-0025-2024 “Gestión de Riesgos Financieros de las Inversiones del Seguro de Salud” Periodo Enero 2024, elaborado por el Área Administración de Riesgos adscrita a la Dirección Actuarial.

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 enero 2024, las principales consideraciones:

- Los límites de concentración por Sector Financiero y Emisor, del portafolio de inversiones del Seguro de Salud, se ubican de conformidad con lo establecido en la Política y Estrategia de Inversiones del Seguro de Salud vigente, al corte del mes de enero 2024.

- La participación en el Sector Público ronda en promedio un 64%, por su parte en el Sector Privado la participación es de un 11% y las inversiones a la vista representan un 25% del portafolio total de inversiones, las cuales se mantienen a la vista como medida de contingencia para mitigar las posibles necesidades de liquidez que puedan derivar de la operativa del Seguro.
- Referente a la Estructura de la Cartera de Inversiones (no contempla las inversiones a la vista) de conformidad con la información remitida por la Dirección de Inversiones, esta presenta una disminución en el monto invertido en cada una de las reservas de títulos valores, a excepción de la reserva de títulos valores de aprovisionamiento la cual tuvo una variación relativa del 0.26%.
- En lo que se refiere a los proyectos de inversión, la Junta Directiva de la Institución aprobó el “Portafolio de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías, Decenio 2021-2030”, por una inversión estimada de ₡1,017.4 mil millones, de los cuales ₡900.4 mil millones se financian con recursos de las reservas del Seguro de Salud, por lo que se ha insistido que para el logro de cada uno de los proyectos, se debe considerar la suficiencia de las provisiones para lo cual debe hacerse una proyección a corto, mediano y largo plazo por lo que es elemental una estructuración de los programas que contribuya a garantizar el efectivo cumplimiento de los fines coordinando el calce de plazos y de moneda de las inversiones con la ejecución de los proyectos.
- Conforme se han ido tomando las previsiones referentes a los ingresos y gastos, se han estado invirtiendo recursos de manera prudencial en las diferentes reservas administradas, dando como resultado que para el mes de enero 2024 la cartera de títulos se mostró un decrecimiento debido principalmente a los vencimientos de títulos, principalmente del emisor BCR y el Gobierno Central. Asimismo, se realizaron nuevas inversiones en el emisor Banco Nacional por un monto de ₡ 15.4 mil millones aproximadamente.
- Las inversiones de corto plazo representan un total de 21.29% del Portafolio, las cuales son inversiones de aprovisionamiento para gastos anuales, por otra parte, 64.69% corresponde a inversiones de 1 a 5 años plazo, y el 14.02% a una inversión realizada con un plazo mayor a 5 años, estos recursos se encuentran invertidos a mediano y largo plazo calzados con los proyectos del Seguro de Salud.
- Relativo al riesgo de concentración por emisor, al cierre de enero 2024, la cartera de inversiones concentra aproximadamente un 50.77% (₡642.7 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 2023”, remitido mediante oficio GF-DFC-0221-2024 / DFC-ACF-0205-2024, de fecha 09 de febrero de 2024, informa que la deuda acumulada del Estado con nuestra Institución, con corte al mes en mención, asciende a ₡3,599,134.4 millones de colones, de los cuales ₡2,951,900.9 millones de colones 82.02% corresponden al Seguro de Salud, y ₡647,233.5 millones de colones 17.98% al Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte.

- La diferencia entre los Ingresos y Gastos del mes de diciembre 2023, el cual asciende a ₡1.079 millones, con una variación absoluta de 369 mil millones (51.91%) con respecto al resultado obtenido con su similar del año 2022.
- Los resultados del flujo de efectivo durante el mes de diciembre 2023 superaron lo establecido en la Política de Inversiones la cual indica que se deberá mantener un saldo final de caja promedio mensual de ₡52.0 mil millones.
- En enero 2024 las salidas de efectivo fueron menores a las entradas de efectivo, por lo tanto, se cubren las obligaciones del mes con los ingresos sin necesidad de utilizar el Fondo de activos líquidos. Por lo anterior se concluye que el resultado de indicador de cobertura de liquidez se encuentra dentro del apetito de riesgo establecido para el Fondo, esto porque, si bien es cierto, hay un exceso de liquidez, este exceso no es debido a una reserva significativamente alta, sino que las entradas de efectivo fueron mayores a los egresos ese mes.
- 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 03 de noviembre de 2023, Moody's ajustó la calificación de riesgo soberano de Costa Rica de B2 a B1, a la vez que la perspectiva cambia de estable a positiva.
- El monto invertido tanto en los Bancos Públicos como en los Bancos Privados en el mes de enero 2024 asciende a la suma de ₡579,458.41 millones, dando como resultado una pérdida esperada por insolvencia de ₡41.03 millones aproximadamente, con una probabilidad de incumplimiento de 0.06%. 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 al riesgo de mercado, en el periodo comprendido entre enero y noviembre la producción nacional creció en promedio 5,6%.
- En el lapso de enero a noviembre del 2023 las cifras fiscales transitaron en la ruta de la consolidación y, cercanas a la meta proyectada para el cierre de año. Este comportamiento reflejó en buena medida, la aplicación de ingresos extraordinarios no tributarios en el 2022 por órganos desconcentrados (0,4% del PIB del 2022) y el mayor crecimiento en el rubro de gasto por intereses.
- En octubre la Junta Directiva del Banco Central acordó disminuir la tasa de política monetaria (TPM) en 25 p.b. con lo cual la ubicó en 6,25% a partir del 26 de ese mes. La decisión se fundamentó en el comportamiento reciente y la trayectoria de los pronósticos de la inflación, así como la de sus determinantes macroeconómicos. Desde mediados de marzo pasado la TPM disminuyó 275 puntos

base y, el proceso de transmisión hacia las tasas de interés del Sistema Financiero Nacional (SFN), ha continuado gradualmente.

- Por su parte, el tipo de cambio del dólar promedio mensual en diciembre continuó con la tendencia a la baja y se ubicó en 526,9 colones por dólar (534,7 colones en el mes previo). En lo concerniente a indicadores de dispersión, el tipo de cambio presentó en diciembre una mayor variabilidad a la observada en el mes anterior, con un coeficiente de variación y una desviación estándar de 0,71% y ¢3,7, respectivamente (0,28% y ¢1,5 en noviembre).
- En diciembre del 2023, la inflación general, medida con la variación interanual del Índice de Precios al Consumidor (IPC), fue negativa por séptimo mes consecutivo, mientras que el promedio de la tasa interanual de los indicadores de inflación subyacente se mantuvo en un valor positivo, pero bajo, por lo que ambos indicadores se ubicaron por debajo del límite inferior del rango de tolerancia alrededor de la meta de inflación ($3,0\% \pm 1$ p.p.). Específicamente, la inflación general fue de -1,8% y la subyacente de 0,2% (-1,6% y 0,4% en el mes previo respectivamente).
- En su más reciente actualización del informe “Perspectivas económicas mundiales”, el Banco Mundial (BM), publicado el 9 de enero, estima un menor crecimiento de la actividad económica en el 2024.
- 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 1.36%.
- De acuerdo con las variaciones en la tasa básica pasiva, y a las estimaciones realizadas por el sistema SIER, durante el mes de enero 2024 el resultado de la variación de la TBP se ubica en 0.44% con un nivel de confianza de un 90%, y una pérdida esperada de ¢5,829 millones. Esta pérdida esperada representa un 0.005% del Portafolio total de inversiones.
- 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 de Precios histórico se ubicó para el corte de este informe en 2.28%, equivalente a una minusvalía esperada de ¢13,164 millones. Esta pérdida esperada representa un 0.01% del Portafolio total de inversiones.
- Este resultado se encuentra dentro de la capacidad de riesgo, el cual se debe a que, anteriormente solo ingresaba aproximadamente el 40% del total del portafolio de inversión del Seguro de Salud, para el cálculo del VaR histórico de precios, dado que estos cumplían con el número de observaciones requeridas (521 observaciones en el vector de precios). Finalmente, cuando se definieron los niveles de apetito, tolerancia y capacidad se presentó no se consideró el incremento de títulos que cumplen con los requisitos para el cálculo del VaR histórico.
- Adicionalmente, se incluyen los títulos en dólares a su valor colonizado, que provocan el aumento de este indicador debido a la baja del tipo de cambio que a su vez se traduce en una baja en los precios.

- La volatilidad esperada del tipo de cambio en el mes de enero 2024 dio como resultado 0.61%, lo que generó un valor en riesgo cambiario de ₡665 millones aproximadamente a la posición en dólares del fondo la cual para el corte analizado es de \$47.74 millones. Este VaR representa un 2.71% de valor en riesgo con respecto al Portafolio de dólares total, y se encuentra dentro del apetito de riesgo establecido para el Fondo.
- El rendimiento ajustado por riesgo (RaR) durante el mes de noviembre 2023 se mantuvo estable, ubicándose finalmente en 2.66% unidades de rendimiento por unidad de riesgo asumida en condiciones normales de mercado para el mes del estudio. Durante el mes de enero 2024 la variación de este indicador fue de 0.035%.
- El resultado del indicador de endeudamiento para el período 2023 fue de 0.57%, ubicándose 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, teniendo en cuenta que el Portafolio de Proyectos aprobado por la Junta Directiva está estructurado para 10 años plazo (2021-2030).

NOTA 51 *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 2024 y 2023

	Saldo al 31/01/2024	Saldo al 31/01/2023	Variación	%
IVM Cuenta Corriente	17,283	0	17,283	100%
RNC CXC Servicios Médicos	942	866	76	9%
RNC CXC Servicios Administrativos	0	1,383	-1,383	-100%
CxC Artículo 62 Ley 5905	1	1	0	0%
Recaudac por Caja de IVM	-3,721	970	-4,691	-483%
Servicios Medicos Pensionados RNCP	1,842	1,766	76	4%
Producto por Administración IVM	1,997	2,001	-4	0%
RNCP Servicios Administración	304	275	29	11%
Cuota Patronal I.V.M.	8,662	8,672	-10	0%

Fuente: Balances Seguro Salud SEM ENERO 2024 Y 2023

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 2024**” específicamente en la columna Justificación.

Informe de Saldos Anormales
Seguro de Salud
Al 31 de enero 2024 y 2023
Cifras en Millones de Colones
Justificación

100160	CAJA SUCURSAL NARANJO	-42.47	Diferencia corresponde a las planillas adicionales 130720231034155332 ,130720231134830410 Y 130720230934106283, misma cuenta con recaudación el 20,21 y 29 de Diciembre 2023, a través del Sistema Plataforma Institucional de Cajas "SPIC", no obstante en el proceso RECAUDA parámetro 21 correspondiente al cierre de diciembre 2023 ejecutado el 08 de enero 2024, se identifican 16 facturas de planilla adicional con inconsistencias en el Seguro Salud (SEM), aplicando para este caso , por lo que la Subarea Contabilidad Operativa a través del reporte de error ACF-SACO-0009-2024, reporta inconsistencia a la Dirección Sistema Centralizado de Recaudación, al no ser subsanada es reportada Dirección de Inspección -UP-1128, mediante el oficio ACF-SACO-0030-2024
100526	CAJA AGENCIA DE MIRAMAR	-14.34	Las facturas 1777720150369444403, 777720150470082974, 777720150570651832, 777720150671226140, 777720150771862537, 777720150872413928, 777720150973065079 del 29 de diciembre 2023, 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.
100778	CAJA AGENCIA LA CRUZ GTE.	-1.23	Diferencia corresponde a la planilla adicional 146020231034194571, misma cuenta con recaudación el 26 de Diciembre 2023, a través del Sistema Plataforma Institucional de Cajas "SPIC", no obstante en el proceso RECAUDA parámetro 21 correspondiente al cierre de diciembre 2023 ejecutado el 08 de enero 2024, se identifican 16 facturas de planilla adicional con inconsistencias en el Seguro Salud (SEM), aplicando para este caso , por lo que la Subarea Contabilidad Operativa a través del reporte de error ACF-SACO-0009-2024, reporta inconsistencia a la Dirección Sistema Centralizado de Recaudación, al no ser subsanada es reportada Dirección de Inspección -UP-1128, mediante el oficio ACF-SACO-0030-2024
100786	CAJA AGENCIA FILADELFIA	-1.67	Una vez analizado el saldo contrario a su naturaleza, se identifica que la diferencia es producto de la recaudación de las cuotas obrero-patronales llevada a cabo por la unidad 1412, en la Sucursal Filadelfia, del 31 de enero 2024 por un monto de 3,802,138.00 colones, debido a que el archivo de recaudación a aplicar contablemente fue ejecutado hasta el 02 de febrero 2024, según lo informado mediante oficio DRSCH-SF-0053-2024, por lo tanto, estas facturas generaran la afectación contable para el cierre contable de febrero 2024
100980	CAJA ARA GESTION DE COBRO	-11.94	Diferencia corresponde a las planillas adicionales 163120230934105941 y 112320220724998187, misma cuenta con recaudación el 13 y 20 de Diciembre 2023, a través del Sistema Plataforma Institucional de Cajas "SPIC", no obstante en el proceso RECAUDA parámetro 21 correspondiente al cierre de diciembre 2023 ejecutado el 08 de enero 2024, se identifican 16 facturas de planilla adicional con inconsistencias en el Seguro Salud (SEM), aplicando para este caso , por lo que la Subarea Contabilidad Operativa a través del reporte de error ACF-SACO-0009-2024, reporta inconsistencia a la Dirección Sistema Centralizado de Recaudación, al no ser subsanada es reportada Dirección de Inspección -UP-1128, mediante el oficio ACF-SACO-0030-2024.
105038	BNCR SUBVENCIONES17395-5	-902.21	El saldo anormal presentado en esta cuenta es producto del pendiente de registros de depósitos realizados por funcionarios y exfuncionarios, por concepto de devolución de salarios y cesantías pagadas más. Los cuales fueron notificados mediante oficio a las diferentes unidades de la Institución. Además de depósitos pendientes de registro por concepto de pagos realizados por CREDOMATIC, los cuales han sido comunicados a la Subárea de Recaudación externa mediante correos electrónicos y oficios DFC-ACF-1057-2021/ACF-SCB-360-2021 , DFC-ACF-460-2022/ACF-SCB-115-2022 y DFC-ACF-1545-2023/ACF-SCB-0443-2023.
105354	SINPE SEM 7460100022	-12.21	El saldo anormal presentado en esta cuenta responde al pendiente de registro de depósitos realizados por medio de la Oficina virtual del SICERE, Conectividad, para la cancelación de facturas de Trabajador Independiente, Asegurado Voluntario, Planillas y Convenios de Pago los cuales han sido comunicados mediante oficios ACF-SCB-108-2023 Dirección de Cobros y ACF-SCB-129-2023 Subárea Recaudación Externa, así mismo se encuentra pendiente de registrar Nota de Crédito N° 13400380430 por un monto de 17,069,169.98 por pago de Préstamos Hipotecarios correspondiente a los últimos pagos de enero 2024 y que se registrarán para el cierre contable de Febrero 2024.
105476	BN PLANILLAS GOBIERNO SEM	-2,512.40	Corresponde a depósitos efectuados por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, por concepto de deducciones por pensión (5%), así como pagos de indexación sobre las cargas sociales realizados por el Ministerio de Gobernación y Policía, los cuales se encuentran en proceso de revisión

124162	CXC BAC SAN JOSE RECAUDAC	-0.09	El saldo que muestra esta cuenta está en análisis y revisión , dado que estos saldos se generan por los archivos de recaudación Externa versus lo Recaudado por el BAC.
130520	TRABAJADORES INDEPENDIENT	-142.57	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.
132207	CUOTA PATR. GOB.MINISTERI	-0.17	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.
132215	CUOTAS TRAB.GOB. MINIST.	-0.10	
132353	CXC CUOT.PAT.SEC.PRIV.COB	-19.46	
132434	CXC CUOT.TRABAJA. SEC.PRI	-25.77	
132653	CXC CUOT.PATRONAL SEC.PRI	-13.54	
132734	CXC CUOT.TRABAJA.SECTOR P	-11.24	
134176	CXC SUBSIDIOS ART.36 ARRE	-0.08	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.
143108	IMPRESOS Y OTROS	-3.45	Corresponde a que el Área de Impresos 8206 Bodega de Producto Terminado aplicó el Comprobante Consumo de Mercadería N°820637823 por despacho del código 4-70-42-0380 "Formularios Encolados" sin mantener registrada la existencia suficiente para cubrir el consumo del producto, lo que ocasiona el saldo negativo, dicha situación se reportó a la Jefatura del Área de Impresos para la solución para el cierre contable febrero 2024.
155023	MATERIALES EN PROCESO	-5,884.61	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.
155031	GASTOS DE FABR.PROCESO	124,117.43	
156011	MANO DE OBRA APLICADA	-21,914.63	
156020	MATERIALES APLICADOS	-72,021.27	
156038	GASTOS FABRI.APLICADOS	-18,214.67	
160029	PRIMAS SEGUROS R.PROFESIO	-624.27	Mediante oficio ACF-SACO-0297-2024 se solicita a la Licda. Auxiliadora Villalta Gómez, Jefe del Área Control de Activos valorar el registro contable que se está realizando en cuanto a las primas que se están consumiendo pero que aún no se han pagado.
167038	CXC INT. CUOTA PAT. INT.	-3.01	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.	-27.75	
167143	CXC INT. CUOT.TRAB.INST.P	-1.79	
167192	CXC INT.CUOT.TRAB.INST.DE	-16.48	
167216	CXC INT. CUOTAS TRABAJADO	-0.15	
301503	FAC.PXPPROVEEDORES EXTERI	-5,805.16	De acuerdo con el análisis efectuado, el saldo corresponde a rubros cancelados a distintos proveedores, durante el mes de enero 2024, los cuáles fueron aplicados por la Dirección de Aprovisionamiento de Bienes y Servicios, área de almacenamiento y distribución ALDI, cuyas facturas no cuentan con el respectivo vale de entrada de mercadería, o existen diferencias en la cuenta individual o cuenta contable digitada, por cuanto el sistema no puede realizar la liquidación automática, al no contar con una similitud de datos entre el comprobante de ingreso de mercaderías y el comprobante de pago efectuado. Por tanto, el 09 de febrero y 13 de febrero de 2024 respectivamente, se informó vía correo el detalle de las cuentas 301 afectadas por pagos, notificándose a los funcionarios Lic. Juan Carlos Flores y posteriormente a la Licda. Paola Rodríguez González, esta última funcionaria encargada de la logística de la DABS, el cual se encuentra a la espera del asiento respectivo y documentos respaldo para efectuar las correcciones pertinentes.

302500	FACTS.P.PAG.PROV.LOCALES	-27,756.63	De acuerdo con el análisis efectuado, el saldo corresponde a rubros cancelados a distintos proveedores cuyas facturas no cuentan con el respectivo vale de entrada de la mercadería, o existen diferencias en la cuenta digitada, estos saldos continúan pendientes a enero de 2024, entre las Unidades que presentan afectación a noviembre 2023 se detallan: LA U.E.PLAN NCL.INFRAESTRUCTURA HOSPIT con un monto de ¢ 60.885.433.65, DIRECCION DE ADM.DE PROYECTOS ESPECIALES monto ¢ 2.056.651.901.74 y PROYECTO EDUS monto ¢153.345.115.96. En enero de 2024 corresponden a las Unidades Ejecutoras: DABS - ALDI con un monto de ¢18.571.235.592.03, LA DIREC. DE ARQUITECTURA E INGENIERIA monto ¢36.129.673.17 y otras varias UE por el monto de ¢ 22.697.9657.578.71.
305019	RECAUDAC.POR CAJA DE IVM	-3,721.12	Según revisión de todos los procesos, registros y sistemas que afectan las cuentas de recaudación entre seguros, se puede evidenciar que para el mes de enero 2024 existe un monto mayor que el Régimen IVM debe liquidar a SEM. Todos los meses existen traslados entre regímenes, un factor importante es que el Régimen de IVM traslada todos los montos de las pensiones con modalidad de pago anticipadas y vencidas. Los montos que se trasladan de las pensiones vencidas se usan al final del mes y las anticipadas hasta el mes siguiente. Dichas cuentas son afectadas por diversos sistemas que se utilizan a nivel nacional. Cabe destacar que las cuentas de traspaso se encuentran en constante revisión, velando que que todos los traslados se encuentren debidamente registrados. Para este mes se observa que los diferentes procesos de recaudación de cuotas trasladaron un monto mayor a las facturaciones (traslados entre cuentas, pago de pensiones, recaudaciones de SICERE, aumento en la recaudación por el salario escolar), lo cual generó un saldo contrario a su naturaleza.
311101	INSTRUMENT.Y HERRAMIENTA	-25.64	De acuerdo con el análisis efectuado, el saldo anormal presentado en esta cuenta corresponde a rubros cancelados a distintos Proveedores, durante el mes de enero 2024, los cuáles fueron aplicados por la Dirección de Aprovisionamiento de Bienes y Servicios, área de almacenamiento y distribución ALDI, cuyas facturas no cuentan con el respectivo vale de entrada de mercadería, o existen diferencias en la cuenta individual o cuenta contable digitada, por cuanto el sistema no puede realizar la liquidación automática, al no contar con una similitud de datos entre el comprobante de ingreso de mercaderías y el comprobante de pago efectuados, el cual generó un saldo de ¢9.632.17 millones de colones por diferencias durante el mes de enero.
320109	DPTO AUXIL.REEMBOLSABLES	-5.29	Mediante ACF-SACO-0275-2024 del 12 de febrero 2024 se hace recordatorio al Centro de desarrollo estratégico e información en Salud y Seguro Social (CENDEISSS), unidad responsable de dicha cuenta, con la finalidad que se proceda con lo que corresponda.
327670	CONVENIO SUC.JICARAL	-43.15	El 15 de enero de 2024 se contactó al Lic. Pedro Alexander Aguilar Murillo funcionario de la Dirección Regional de Sucursales Chorotega, con el fin de solicitar la colaboración para revisar y corregir el saldo anormal de la cuenta contable señalada. Se solicita colaboración para gestionar la corrección contable del saldo y remitir a la Subárea de Contabilidad Operativa la información requerida. de acuerdo con lo conversado se determinó que se debían enviar los asientos de apertura de la cuenta por cobrar . Se enviará oficio solicitando la apertura respectiva .

329697	DEP.(AV/TI)HOJANCHA	(0.01)	Se notificó por medio de correo electrónico de fecha 14 de febrero de 2024, la información respecto a la investigación de los saldos anormales, para la corrección de cada cuenta contable, dirigido a la Licda. Eyllin Patricia Guido Díaz, jefe de la Sucursal. Esto con la finalidad de solicitar la colaboración para revisar y corregir el error presentado a nivel de sistema; así como gestionar la corrección contable del saldo y remitir a la Subárea de Contabilidad Operativa la información requerida. Además, vía correo electrónico en la misma fecha, nos informó el Lic. Pedro Aguilar Murillo que estará revisando el listado de asientos, para considerar lo procedente.
329784	DEP.(AV/TI)FILADEF	(0.68)	Se realizó oficio ACF-SACO-0094-2024 Solicitud de información para corrección del saldo anormal de la cuenta contable señalada, dirigido al Lic. Alfredo José Morum Zúñiga, Jefe de la Sucursal, con la finalidad de solicitar la colaboración para revisar y corregir el error presentado a nivel de sistema; así como gestionar la corrección contable del saldo y remitir a la Subárea de Contabilidad Operativa la información requerida.

350030	BCR PENSIONES FCL	-141.20	Se corrige cuando entre en vigencia el requerimiento de las operadoras. Requerimiento CUDS-R728." 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	-1,132.41	
350103	C.C.S.S FCL	-2,632.15	

351029	BANCO POPULAR PENSIONES	-2,209.60	Se corrige cuando entre en vigencia el requerimiento de las operadoras. Requerimiento CUDS-R728." Modelo de conciliación automática de cifras de recaudación de los aportes derivados de la Ley de Protección al Trabajador
351037	BCR PENSIONES	-89.60	
351086	VISA PLENA MAGISTERIO NAL	-160.35	

427534	ARREGLOS SUC. PARRITA	-0.61	Se envió correo electrónico dirigido a la Licda. Danixa Cordero Barrantes, jefe de la Sucursal de Parrita, el 12 de enero de 2024, solicitando copia del expediente, con la finalidad de investigar el saldo contrario a su naturaleza. Se debe analizar si el saldo anormal es por un error de inconsistencia del sistema o por una liquidación efectuada de más. Una vez esta Subárea cuente con la información del caso, se enviará oficio de respuesta a la Sucursal.
--------	-----------------------	-------	---

471012	ESTIMACION CONTINGENCIAS	-3,209.27	El saldo que muestra esta cuenta corresponde a que se tiene pendiente la actualización de la Estimación de Contingencias, que realiza la Dirección de Actuarial, con base a los Datos que le brinda la Dirección Jurídica, por lo que se envía recordatorio con el oficio ACF-SACO- 0311- 2024 dirigido al Licda. Carolina González Gaitán, Directora de Actuarial.
--------	--------------------------	-----------	---

962010	SERVICIOS PERSONALES	-393.35	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	-178.55	
962037	CONSUMO MAT Y SUMINISTROS	-670.44	
962045	APORTES Y CONTRIBUCIONES	-152.46	
962051	DEPRECIACIONES %	-52.30	

NOTA 52 Información Presupuestaria

Mediante el oficio JD-0114-2024 suscrito por la Ing. Beatriz Guzmán Meza Secretaria de la Junta Directiva, se comunica lo acordado por la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, en el artículo 3° de la sesión N° 9403, celebrada el 23 de enero del año 2024.

“ARTICULO 3º

Se conoce oficio N°GF-0134-2024, de fecha 15 de enero de 2024, suscrito por la Licda. Gabriela Artavia Monge, MAAF, Gerente a.i., Gerencia Financiera, mediante el cual presenta “Comunicación Ajustes al Presupuesto Ordinario 2024 de la CCSS para su análisis y aprobación se presentan los ajustes al Plan –Presupuesto 2024, conforme a lo indicado por la Contraloría General de la República en el oficio N.º18823 (DFOE-BIS-1026) de fecha 21 de diciembre de 2023.

Por tanto, Considerando el oficio N.º 18823 (DFOE-BIS-1026) de fecha 21 de diciembre de 2023, de la Contraloría General de la República la Gerencia Financiera recomienda someter a consideración de la Junta Directiva los ajustes al Plan-Presupuesto Ordinario 2024 de la CCSS, la Junta Directiva ACUERDA:

ACUERDO PRIMERO: *Dar por conocido el Plan-Presupuesto del período 2024 correspondiente al Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen No Contributivo de Pensiones por los montos indicados en el siguiente cuadro, considerando la aprobación externa de la Contraloría General de la República en el oficio N.º18823 (DFOE-BIS-1026).*

Plan – Presupuesto CCSS, 2024 Aprobado
- En millones de colones-

Seguro de Salud	Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte	Régimen No Contributivo de Pensiones	Total CCSS
¢3,632,699.0	¢2,130,941.4	¢176,031.8	¢ 5,939,672.1

ACUERDO SEGUNDO: *Aprobar la ejecución del plan-presupuesto para el año 2024, conforme a las cifras autorizadas por la Contraloría General de la República, para lo cual las unidades ejecutoras deben cumplir con las normas y lineamientos establecidos en materia presupuestaria.*

ACUERDO TERCERO: *Instruir a las gerencias y administración en general de la Institución, para que atiendan las observaciones de los puntos de “consideraciones generales” y “responsabilidades de la administración en el proceso de ejecución presupuestaria”, realizadas por la Contraloría General de la República en el oficio N.º 18823 (DFOE-BIS-1026), cada una en su ámbito de competencia.*

ACUERDO FIRME”

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

ANÁLISIS FINANCIERO

SEGURO DE SALUD

Al 31 de enero 2024 y 2023

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 de enero al 31 de enero 2024 y 2023
(Expresados en millones de colones costarricenses)

	2024		%		2023		%		Variación	
									Absoluta	Porcentual
Ingresos										
Contribuciones a la Seguridad Social	205,166	65.59%	196,536	63.39%	8,630	4.39%				
Contribuciones de Estado	15,671	5.01%	16,180	5.22%	-509	-3.14%				
Contribuciones Sociales Diversas	24,131	7.71%	23,607	7.61%	524	2.22%				
Venta de Bienes y Servicios	35,609	11.38%	36,128	11.65%	-519	-1.44%				
Renta de Inversiones	12,474	3.99%	12,289	3.96%	185	1.51%				
Alquileres y Derechos sobre Bienes	17	0.01%	0	0.00%	17	100.00%				
Transferencias Corrientes	348	0.11%	273	0.09%	74	27.20%				
Otros Ingresos y Resultados Positivos	19,404	6.20%	25,007	8.07%	-5,603	-22.40%				
Total Ingresos										
	312,820	100%	310,020	100%	2,799	0.90%				
Gastos										
Gastos en Personal	153,447	59.50%	152,867	61.18%	581	0.38%				
Servicios	11,515	4.47%	13,811	5.53%	-2,296	-16.62%				
Materiales y Suministros Consumidos	38,936	15.10%	52,421	20.98%	-13,485	-25.72%				
Consumo de Bienes distintos a Inventario	6,804	2.64%	7,016	2.81%	-212	-3.03%				
Deterioro y Pérdida de Inventario	2,668	1.03%	3,913	1.57%	-1,245	-31.82%				
Cargos por Provisiones y Reservas Técnicas	3,821	1.48%	2,364	0.95%	1,457	61.63%				
Gastos Financieros	1,794	0.70%	3	0.00%	1,790	51666%				
Transferencias Corrientes	14,410	5.59%	12,918	5.17%	1,492	11.55%				
Otros Gastos y Resultados Negativos	24,483	9.49%	4,567	1.83%	19,915	436.03%				
Total Gastos										
	257,877	100.0%	249,881	100%	7,997	3.20%				
Excedente del Período										
	54,943		60,140		-5,197	-8.64%				

Ingresos

Al analizar los ingresos acumulados totales registrados al **31 de enero 2024** por la suma de **€312.820** millones de colones, se evidencia un crecimiento relativo del **0.90%** al compararlos con el año **2023**, lo que en términos absolutos asciende a un monto de **€2,799** millones de colones.

El crecimiento se origina entre otros a la variación de los siguientes conceptos:

Contribuciones a la Seguridad Social: refleja en este período un saldo de **€205.166** millones de colones (**2024**), y muestra un crecimiento con su similar de **2023** por la suma de **€8.630** millones de colones, obedece principalmente a una mayor facturación en las cuotas obrero-patronales del sector público y privado.

Contribuciones Sociales Diversas: las mismas reflejan un saldo en este período de **¢24.131** millones de colones y aumenta en **¢524** millones de colones, con relación a su similar de 2023, debido principalmente al aumento presentado en los Ingresos por Convenios Especiales e Ingresos por Cuota Complementaria de Trabajador Independiente.

Renta de Inversiones: para este período muestran registros por la suma de **¢12.474** millones de colones (**2024**) y presenta una variación con su similar de **2023** por la suma de **¢185** millones, principalmente debido al aumento mostrado en los Intereses generados por los Títulos de Propiedad del Seguro de Salud, principalmente por los vencimientos presentados durante el periodo 2023.

Transferencias Corrientes: reflejan un saldo de **¢348** millones de colones (**2024**) y presenta una variación con su similar de **2023** por la suma de **¢74** millones, dado principalmente por el registro de los ingresos por transferencias Ley General de Control del Tabaco (9028) Ingresos por Transferencias corrientes del MOPT según Ley 9910 e Ingresos por Transferencias de la Junta de Protección Social Centro psiquiátricos.

Alquileres y Derechos sobre Bienes este rubro muestra un crecimiento, con respecto a su similar de **2023** de **¢17** millones de colones, debido a que, para **enero 2024**, se registra un mayor ingreso por concepto de alquileres de Sodas en comparación con el año anterior.

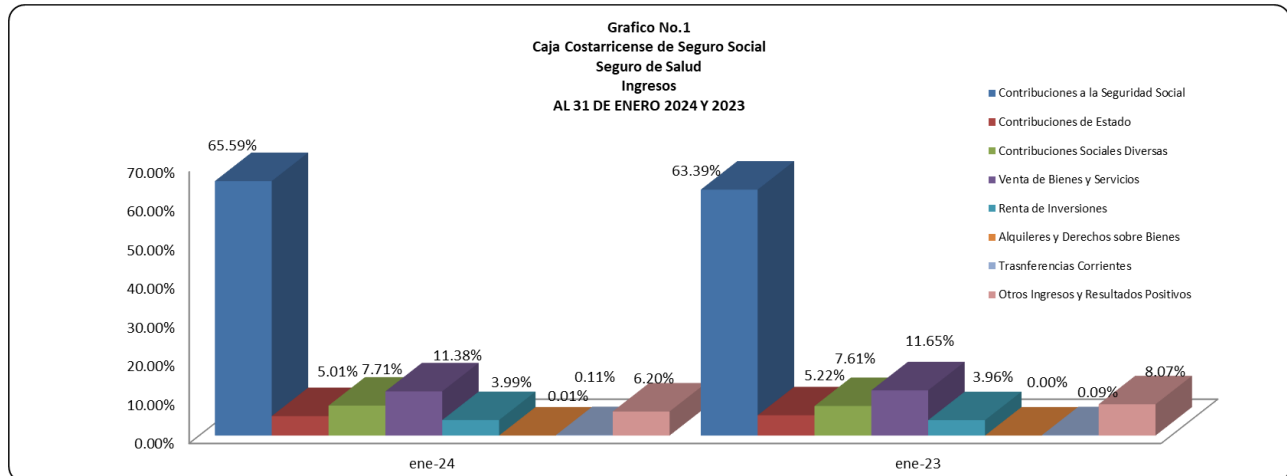
En cuanto a las disminuciones se tienen:

Otros Ingresos y Resultados Positivos: representa el **6.20%** de los ingresos de este seguro, mismos que para **enero 2024** suman **¢19.404** millones de colones, reflejando un decrecimiento con respecto al periodo **2023** por un monto absoluto de **¢-5.603** millones de colones, lo anterior provocado principalmente por la disminución en los Ingresos de “Compras Efectivo Disponible”, por cuanto se visualiza un descenso en el registro de las compras de medicamentos y/o suministros realizados por los Establecimientos de Salud Institucional y registradas mediante el comprobante N°21- “Ingreso Mercadería por compras de caja chica” en el Sistema SICS, del presupuesto de efectivo local.

Venta de Bienes y Servicios: presenta un saldo a la fecha de **¢35.609** millones y una variación con respecto a **2023** por la suma de **¢-519** millones, provocado principalmente porque para Enero 2024 se registra una disminución en el ingreso estimado por parte de la Dirección Actuarial por concepto de Servicios Médicos Asegurados por el estado, en comparación con el año 2023.

Contribuciones del Estado: reflejan un saldo de **¢15.671** millones de colones (**2024**) y presenta una variación con su similar de **2023** por la suma de **¢-509** millones, lo anterior, producto principalmente porque para el periodo 2024 se registra un menor ingreso de los Intereses DESAF costo Indigentes e Intereses Traslado de los Funcionarios del Ministerio de Hacienda, en comparación con el periodo anterior, lo anterior, como parte de la facturación y cálculo de intereses de los conceptos atinentes a la Deuda del Estado.

A continuación, se muestra en el gráfico N°1 la distribución de los ingresos del Seguro de Salud al **31 de enero 2024 y 2023:**



Gastos

Continuando con el análisis del Estado de Ingresos y Gastos, es importante conocer las tendencias de los egresos, mismos que a **enero 2024** ascienden a la suma de **¢257.877 (2024)** y **¢249.881 (2023)** millones de colones, mostrando un crecimiento del **3.20%**, significando en términos absolutos **¢7.997** millones de colones, como resultado principalmente por el aumento presentado en los rubros: Otros gastos y resultados Negativos, Gastos Financieros y Transferencias Corrientes.

Las cuentas que reflejan aumentos para este período son:

Al analizar el concepto **Otros Gastos y Resultados Negativos**, para este mes asciende a **¢24.483** millones de colones, reflejando una crecimiento de **¢19.915** millones de colones, debido principalmente al registro de la Estimación de Asegurados por el Estado en el Seguro de Salud, correspondiente al periodo de abril 2023 a Junio 2023, según el monto real brindado por la Dirección Actuarial y Economica mediante oficio PE-DAE-0051-2024.

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 2024**, presenta registro por **¢1.794** millones de colones, presentando una variación de **¢1.790** millones de colones, con respecto al periodo 2023. El aumento mostrado en esta cuenta responde a que los intereses generados en enero 2023 fueron registrados en el siguiente cierre contable (febrero 2023) situación que no se presenta para el periodo 2024.

Las **Transferencias Corrientes**, muestran un crecimiento con respecto al período **2023** por la suma de **¢1.492** millones de colones, para un **11.55%**, variación que se ve reflejada principalmente en el pago de Subsidios por Enfermedad a los funcionarios Institucionales y Subsidio por Maternidad.

El rubro **Cargos por Provisiones y Reservas Técnicas**, para este mes posee registros por la suma de **¢3.821** millones de colones, reflejando un crecimiento con su similar del período anterior por la suma de **¢1.457** millones de colones, principalmente por el Gasto Provisión de Vacaciones, por cuanto desde mayo 2022 y hasta marzo 2023 no se actualizó el dato de la Provisión de Vacaciones quedando sobrevaluado (por el ataque cibernético sufrido por la institución) siendo que hasta el mes de abril 2023 se cuenta con la información según oficio ADAPS-SRS-0520-2023 que se inicia la actualización de dicho saldo con ajustes para disminuir la Provisión de Vacaciones.

Esta situación no se presenta para Enero 2024, ya que con oficio ADAPS-SRS-0155-2024 suscrito por la Subárea de Remuneración Salarial, se generó la actualización correspondiente.

Los **Gastos en Personal** constituyen el **59.50%** del total de los gastos para **enero 2024**, reflejando una variación absoluta de **¢581** millones de colones, **(0.38%)**, incluyendo los rubros de Servicios Personales, Servicios personales por Ciencias Médicas así como Aportes y Contribuciones.

En cuanto a las disminuciones tenemos:

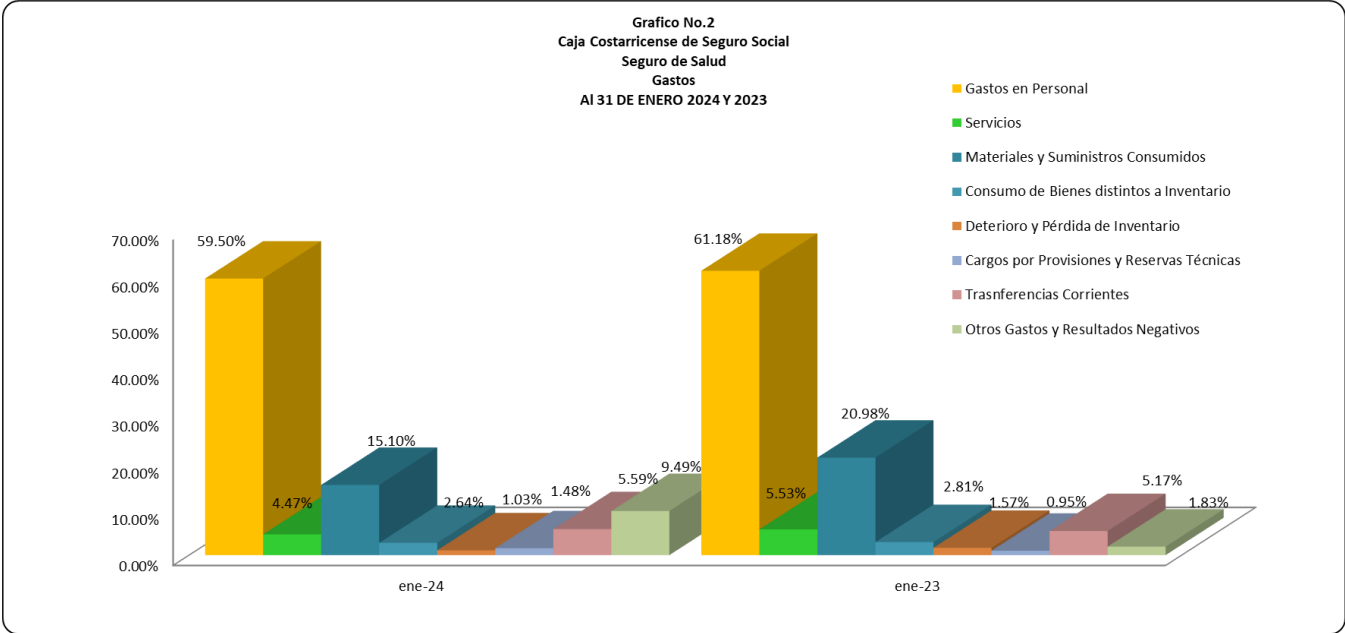
Los **Materiales y Suministros Consumidos**, para este período constituyen **¢38.936** millones de colones, disminuyendo por la suma de **¢-13.485** millones de colones con respecto al periodo **2023 (¢52.421** millones de colones), Las variaciones mostradas en esta cuenta se refleja principalmente porque para enero 2024 se registra un menor gasto en el consumo de medicamentos y suministros que registran los servicios de farmacia.

El concepto de **Servicios** asciende para este mes a **¢11.515** millones, reflejando un decrecimiento de **¢-2.296** millones de colones con respecto a su similar de **2023**, producto principalmente de que para enero 2024 se registra un menor gasto por diferencial cambiario en las inversiones y conciliación bancaria.

El concepto **Deterioro y Pérdida de Inventario** para este mes posee registros por la suma de **¢2.668** millones de colones, reflejando un decrecimiento con su similar del período anterior por la suma de **¢-1.245** 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, el rubro **Consumo de Bienes distintos a Inventario**, para este período refleja un saldo de **¢6.804** millones de colones, obteniendo una variación con el mismo período de **2023** por la **¢-212** millones de colones, producto principalmente de las variaciones que presentan las cuentas de: Depreciaciones Maquinaria, Mobiliario y Equipo, así como Depreciaciones de Edificios.

Finalmente, tal y como se observa en el siguiente gráfico, los conceptos de mayor representación en este período (**2024**) son **Gastos en Personal y Materiales y Suministros Consumidos**, que en conjunto suman un **74.60%** del total de gastos.



Diferencia entre Ingresos y Gastos:

Para **enero 2024** la diferencia entre Ingresos y Gastos asciende a **₡54.943** millones de colones, con una variación absoluta de **₡-5.197** millones de colones con respecto al resultado obtenido en **Enero 2023**.

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (CCSS) SEGURO DE SALUD COMPARATIVO INGRESOS - GASTOS Del 01 de enero al 31 de enero 2024 y 2023 (Expresados en millones de colones costarricenses)				
	2024	2023	Variación	
			Absoluta	Porcentual
INGRESOS	312,820	310,020	2,799	0.90%
GASTOS	257,877	249,881	7,997	3.20%
EXCEDENTE DEL PERÍODO	54,943	60,140	-5,197	-8.64%

Tal y como se observa en el cuadro anterior, los ingresos reflejan un crecimiento de **0.90%** como resultado del incremento de los conceptos: Contribuciones a la Seguridad Social, Contribuciones Sociales Diversas y Renta de Inversiones, por otro lado, el aumento de los gastos en un **3.20%**, principalmente por el aumento de los conceptos: Otros Gastos y Resultados Negativos y Materiales y Gastos Financieros.

CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
SEGURO DE SALUD
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
ANÁLISIS VERTICAL
Al 31 de enero 2024 y 2023
(Expresados en millones de colones costarricenses)

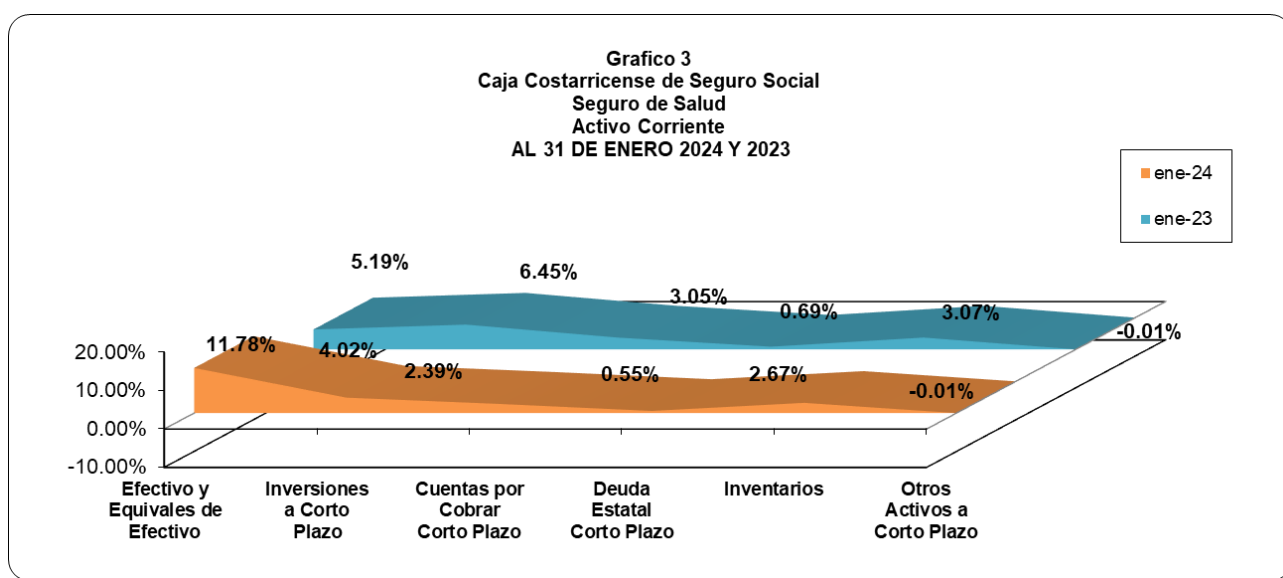
	2024	%	2023	%	Variación	
					Absoluta	Porcentual
ACTIVOS						
Activo Corriente						
Efectivo y Equivales de Efectivo	846,460	11.78%	319,747	5.19%	526,713	164.73%
Inversiones a Corto Plazo	288,772	4.02%	397,394	6.45%	-108,623	-27.33%
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	171,406	2.39%	187,994	3.05%	-16,588	-8.82%
Deuda Estatal Corto Plazo	39,842	0.55%	42,323	0.69%	-2,481	-5.86%
Inventarios	191,617	2.67%	189,189	3.07%	2,428	1.28%
Otros Activos a Corto Plazo	-624	-0.01%	-497	-0.01%	-127	25.62%
Total Activo Corriente	1,537,473	21.39%	1,136,151	18.45%	401,322	35.32%
Activo No Corriente						
Inversiones a Largo Plazo	1,004,766	13.98%	1,013,518	16.46%	-8,752	-0.86%
Inversiones Part. en Otras Entidades	1,131	0.02%	889	0.01%	243	27.32%
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	347,699	4.84%	351,779	5.71%	-4,080	-1.16%
Deuda Estatal Largo Plazo	2,981,880	41.49%	2,444,512	39.71%	537,368	21.98%
Bienes No Concesionados	1,306,652	18.18%	1,203,943	19.56%	102,709	8.53%
Otros Activos Largo Plazo	7,070	0.10%	5,602	0.09%	1,468	26.20%
Total Activo No Corriente	5,649,198	78.61%	5,020,242	81.55%	628,956	12.53%
Total Activos	7,186,671	100%	6,156,393	100%	1,030,277	16.74%
PASIVO Y PATRIMONIO						
Pasivo Corriente						
Deudas a Corto Plazo	198,433	37.17%	233,896	36.70%	-35,463	-15.16%
Endeudamiento Público Corto Plazo	520	0.10%	9,990	1.57%	-9,470	-94.79%
Fondos de Terceros y en Garantías	79,073	14.81%	96,823	15.19%	-17,750	-18.33%
Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo	119,128	22.31%	134,888	21.17%	-15,760	-11.68%
Otros Pasivos Corto Plazo	15,301	2.87%	14,275	2.24%	1,026	7.19%
Total Pasivo Corriente	412,456	77.26%	489,871	76.87%	-77,416	-15.80%
Pasivo No Corriente						
Endeudamiento Público a Largo Plazo	109,078	20.43%	131,692	20.66%	-22,613	-17.17%
Otros Fondos a Terceros Largo Plazo	2,784	0.52%	2,698	0.42%	86	3.20%
Provisiones y Reservas Técnicas	-3,209	-0.60%	535	0.08%	-3,744	-700.21%
Otros Pasivos a Largo Plazo	12,745	2.39%	12,482	1.96%	263	2.11%
Total Pasivo No Corriente	121,398	22.74%	147,406	21.17%	-26,008	-17.64%
Total Pasivo	533,854	100%	637,277	99%	-103,423	-16.23%
Patrimonio						
Superávit Donado	74,858	1.13%	67,127	1.22%	7,731	11.52%
Superávit por Reevaluación de Activos	400,532	6.02%	372,967	6.76%	27,565	7.39%
Excedentes Acumulados	6,122,484	92.03%	5,018,882	90.94%	1,103,602	21.99%
Excedente del Período	54,943	0.83%	60,140	1.09%	-5,197	-8.64%
Total Patrimonio	6,652,817	100%	5,519,116	100%	1,133,701	20.54%
Total Pasivo y Patrimonio	7,186,671		6,156,393		1,030,277	16.74%

ACTIVO

El total de activos que posee el Seguro de Salud asciende a **¢7.186.671 (2024) y 6.156.393 (2023)** millones de colones respectivamente, de los cuales **¢1.537.473 (2024) y ¢1.136.151 (2023)** millones de colones corresponden al grupo del Activo Corriente y **¢5.649.198 (2024) y ¢5.020.242 (2023)** millones de colones al grupo de Activo No Corriente.

Activo Corriente

Tal y como se observa en el Gráfico 3 las cuentas de mayor representación en el Activo Corriente son el Efectivo y Equivalentes de Efectivo con un **11.78% y 5.19%** respectivamente, las Inversiones a Corto Plazo representan un **4.02%** y un **6.45%**, así mismo, las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo representa un **2.39%** y **3.05%** para los años **2024 y 2023** respectivamente.



Al comparar el **Activo Corriente** al **31 de enero 2024** con su similar del **2023**, observamos un aumento del **35.32%** como resultado principalmente por el incremento que presentan los conceptos Efectivo y Equivalentes de Efectivo e Inventarios.

El **Efectivo y Equivales de Efectivo** muestran un saldo a la fecha de **¢846.460** millones y una variación absoluta de **¢526.713** millones de colones para un **164.73%**, aumento que se refleja principalmente en los Depósitos a Plazo Empresas Públicas Financieras, por motivo de los vencimientos presentados que no se colocaron para Enero 2024

Así mismo, dentro de este rubro se contemplan las cuentas bancarias vinculadas al Banco de Costa Rica, ya que para enero 2024 se presentó un mayor traslado de recursos a esta cuenta, por cuanto se ofrecía una mejora en las condiciones ofrecidas por esta entidad bancaria, contrario a enero 2023 donde existió una mayor colocación de estos recursos en cuenta de inversión.

El concepto **Inversiones a Corto Plazo** para este mes asciende a **¢288.772** millones de colones, reflejando un decrecimiento con su similar del año anterior por **¢-108.623** millones de colones, disminución que responde principalmente por los vencimientos importantes presentados durante el periodo 2023 en los Depósitos a Corto Plazo Empresas Públicas Financieras, ya que gran parte de los títulos que los conforman son utilizados para las reservas del pago de aguinaldo y salario escolar, y por lo tanto al vencer disminuye notablemente el saldo de la cuenta.

Por otra parte, los **Inventarios** registran un monto en este mes de **¢191.617** millones de colones, constituyendo un **2.67%** del Activo Total, y mostrando un crecimiento por un monto de **¢2.428** millones de colones, principalmente por el aumento presentado en los conceptos “Existencias Almacén General SEM” y “Productos en Proceso”.

En línea con lo anterior, el concepto **Cuentas por Cobrar Corto Plazo** refleja un saldo a la fecha por un monto de **¢171.406** millones de colones y una variación por un monto absoluto de **¢-16.588** millones de colones, principalmente por la disminución presentada en las Cuentas por Cobrar Aporte IVM Gastos Administrativos como efecto del pago total del resultado de la Liquidación entre Seguros al mes en curso.

El rubro **Deuda Estatal Corto Plazo** presenta un saldo a la fecha de **¢39.842** millones de colones reflejando una variación de **¢-2.481** millones de colones con respecto a su similar **2023**, en vista que para Enero 2024 se registran los pagos a los conceptos Código de la Niñez y Leyes Especiales, generando que la cantidad de pagos para este periodo sea mayor en comparación al año anterior.

Finalmente, los **Otros Activos a Corto Plazo**, para el periodo 2024 muestran un monto de **¢-624** millones de colones, y **¢-497** millones de colones para el periodo 2023, saldos que corresponden a la póliza de riesgos profesionales.

Activo No Corriente

Al analizar el Activo No Corriente se evidencia un crecimiento del **12.53%** donde destacan las variaciones que reflejan los rubros de Deuda Estatal a Largo Plazo, Bienes no Concesionados e Inversiones a Largo Plazo.

El concepto **Deuda Estatal Largo Plazo**, refleja un aumento general de **¢537.368** millones de colones, lo anterior producto principalmente del registro de los saldos pendientes a diciembre 2023, del corto plazo a largo plazo, así como la disminución en la recaudación en comparación con el saldo que se tenía el año anterior.

El rubro **Bienes No Concesionados** presenta un aumento de **¢102.709** millones de colones, en relación con su similar del año **2023**; tal y como se visualiza en el gráfico No.4, con una variación porcentual del **8.53%** producto principalmente del incremento mostrado en la cuenta "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, el cual hace referencia al proyecto complementario P1.06 denominado “Preparar el inventario y valuación de activos fijos” asignado por el Plan de Innovación.

Aunado a lo anterior, se incluye dentro de este rubro el proceso de conciliación y capitalización que se ha venido efectuando por parte del Área Contabilidad Financiera de varios proyectos que estaban en proceso, los cuales finalizaron y se liquidaron entre el periodo 2018 y 2019.

Las **Inversiones a Largo Plazo** reflejan un saldo de **¢1.004.766** millones de colones, evidenciando un decrecimiento de **¢-8.752** millones de colones, principalmente por la disminución presentada en los títulos de Propiedad a Largo Plazo emitidos por el Ministerio de Hacienda en razón que los vencimientos presentados durante el periodo 2023 fueron dirigidos en mayor parte a Inversiones de Corto Plazo y porque

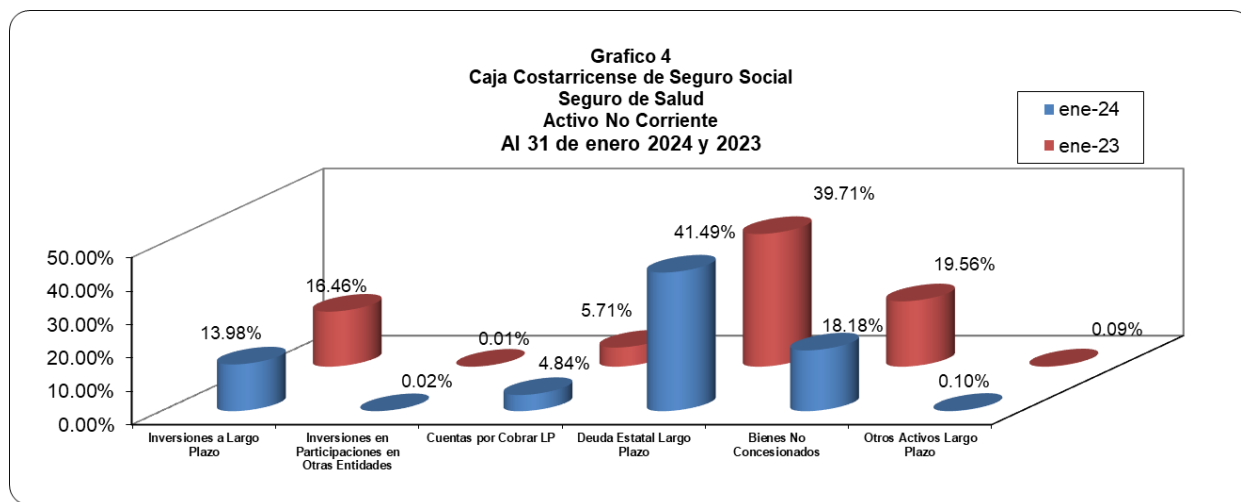
la oferta de títulos del Gobierno no cumple con los requerimientos principalmente de calce con respecto a los proyectos que maneja el Seguro de Salud.

Las **Cuentas por Cobrar Largo Plazo** presentan un saldo en este período de **₡347.699** millones de colones, las cuales muestran una variación de **₡-4.080** millones de colones, debido a la disminución presentada en las Cuentas por Cobrar CCSS largo Plazo y sus respectivos Intereses en comparación con el año anterior.

Por su parte, los **Otros activos a largo plazo**, suman para el periodo 2024 un saldo de **₡7.070** millones de colones, mostrado un incremento por **₡1.468** millones de colones, principalmente por la reclasificación de activos intangibles y su amortización.

Concluyendo con el Activo No Corriente, las **Inversiones Participación en Otras Entidades**, para el periodo 2024 ascienden por un monto de **₡1.131** millones de colones, en comparación con el periodo 2023, mostrando un aumento de **₡243** millones de colones, producto del registro la Utilidad Capital Social, Capital Mínimo de Funcionamiento OPC-CCSS Periodo 2021 y Ajuste Utilidad Patrimonial OPCS-CCSS al 31 de diciembre 2021, cálculos realizados de acuerdo con los Estados Financieros de la Operadora de Pensiones con cierre al 31 de diciembre 2021, así mismo con fundamento en el oficio SJD-1179-2023 Acta de Accionistas N° 9272 del 25 de agosto 2022, suscrito por la Ing. Beatriz Guzmán Meza, Secretaria de la Junta Directiva dela CCSS.

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 decrecimiento del **-16.23%** al compararlo con su similar del año **2023**.

Pasivo Corriente

El Pasivo Corriente refleja un decrecimiento de **₡-77.416** millones de colones **(-15.80%)** producto principalmente por la disminución presentada en los rubros Deudas a Corto Plazo, Fondos de Terceros y Garantías y Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo.

Las **Deudas a Corto Plazo** reflejan un saldo de **¢198.433** millones de colones, mismas que representan un **37.17%** del total pasivo, mostrando un decrecimiento por la suma de **¢-35.463** millones de colones producto de la disminución mostrada en las cuentas Facturas por Pagar Proveedores Locales y Facturas Por Pagar Proveedores Externos, principalmente por los registros de compras de mercaderías pendientes de conciliación por medio de la Área de Almacenamiento y Distribución, en las cuentas contable correspondientes.

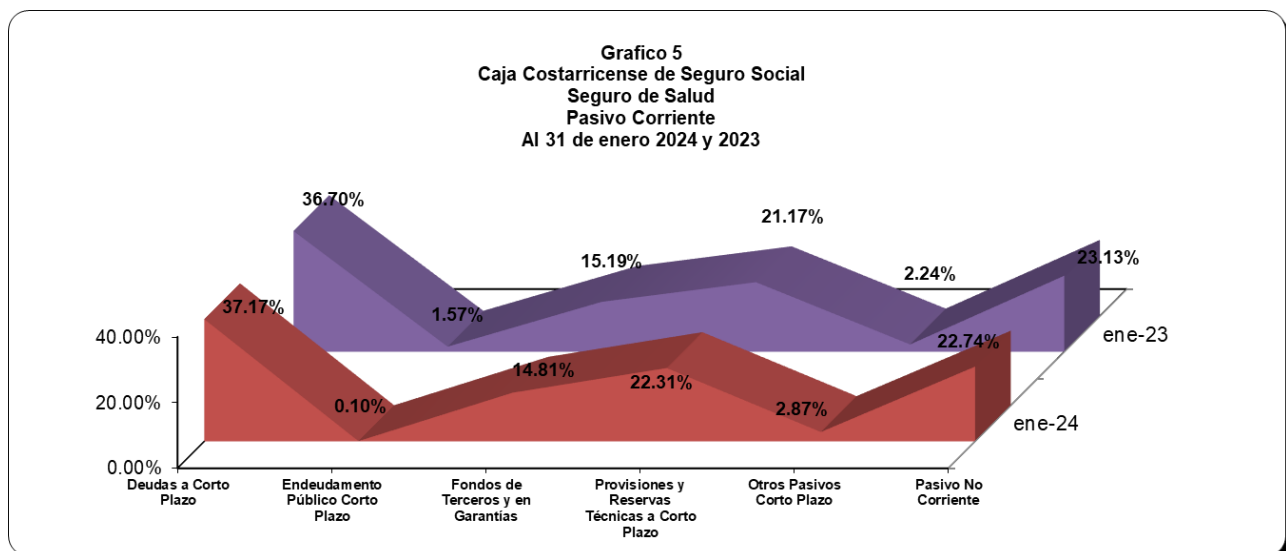
Por su parte, los **Fondos de Terceros y en Garantías**, suman para este período **¢79.073** millones de colones, con una representación del **14.81%** del total de pasivos y un decrecimiento de un período a otro por la suma de **¢-17.750** millones de colones, debido a la determinación de las sumas a cobrar al estado por la aplicación de la disminución de la Base Mínima Contributiva en ocasión de las medidas financieras para mitigar el efecto del COVID-19, relacionado con la Recomendación 2 del Informe de Auditoría AAFP-039-2022 “Auditoría de carácter especial sobre la facturación, registro y cobro de la reducción de la base mínima contributiva en los Seguros de Pensiones y Salud.

Las **Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo** ascienden a **¢119.128 (2024)** y **¢134.888 (2023)** millones de colones, representando el **22.31%** del total pasivo **(2024)**, disminuyendo con respecto al período anterior la suma de **¢-15.760** millones de colones, esto debido principalmente a que desde mayo 2022 y hasta marzo 2023 no se actualizó el dato de la Provisión de Vacaciones quedando sobrevaluado (por el ataque cibernético sufrido por la institución) siendo que hasta el mes de abril 2023 se cuenta con la información según oficio ADAPS-SRS-0520-2023 que se inicia la actualización de dicho saldo con ajustes para disminuir la Provisión de Vacaciones.

Para el mes de Enero 2024, se realiza la provisión de vacaciones SEM-IVM con base a la información vertida en archivos y el documento ADAPS-SRS-0155-2024.

El rubro **Endeudamiento Público a corto plazo**, refleja para **enero 2024**, una disminución de **¢-9.470** millones de colones, dado que se encuentra pendiente de registro el traslado de la porción circulante correspondiente del largo al corto plazo, con el objetivo de cubrir los compromisos adquiridos por la institución con las líneas de crédito al exterior “BCIE 2128” y el “ICO España”.

Finalmente, tal y como se muestra en el grafico N°5 de este informe, el Rubro **Otros pasivos a corto plazo**, representa un monto de **¢15.301** millones de colones, paran **enero 2024**, mostrando un aumento de **¢1.026 millones** de colones con respecto al periodo anterior, debido principalmente a los saldos presentados en la Cuenta por pagar Aportes del 1.25% al Banco Popular de Costa Rica.



Pasivo No Corriente

En complemento a lo anterior, el **Pasivo No Corriente** muestra un decrecimiento del **-17.64%** variación que alcanza la suma de **¢-26.008** millones de colones, respecto a **enero 2023**, dado el decrecimiento del Endeudamiento Público a Largo Plazo, mostrando una variación de **¢-22.613** millones de colones, por cuanto para julio 2023, se realizó el ajuste del saldo de la deuda a largo plazo para el préstamo externo Línea de Crédito BCIE 1609, derivado de la diferencia entre el saldo contable anterior y el saldo ajustable actual, menos la porción circulante del corto plazo.

Así mismo, para agosto 2023, se contabilizó el ajuste del tipo de cambio del saldo deuda a largo plazo del préstamo externo línea BCIE 2128 al 31 de diciembre de 2022; De igual manera, es importante mencionar, el registro de los desembolsos N°27 y N°28 denominados “2295/2023” y “2346/2023”, respectivamente, según plan de amortización del préstamo externo que mantiene el seguro de Salud con la línea de crédito “BCIE 2128”, además, se realizó el traslado de la comisión cobrada por la ejecución de dichos desembolsos.

El concepto **Provisiones y Reservas Técnicas** reflejan una disminución absoluta de **¢-3.744** millones de colones producto del pendiente de actualización de la Estimación por Contingencias Legales que actualmente está revisando la administración activa.

Otros Pasivos a Largo Plazo muestra un aumento por **¢263** millones de colones, debido al crecimiento de la cuenta SEM Primas Ministerio de Hacienda TP ¢ CP.

Es importante aclarar, que la Amortización de Primas de Sector Público actualmente se encuentran clasificadas como “Otros Pasivos a Largo Plazo”, no obstante, estas cuentas 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.

Para concluir con los pasivos, el rubro **Otros Fondos a Terceros Largo Plazo** asciende a la cifra de **¢2.784 millones** de colones para **enero 2024**, mostrando un aumento del **3.20%** en comparación al periodo 2023, producto de la realización de Arreglos de Pago por Cuotas Obrero- Patronales.

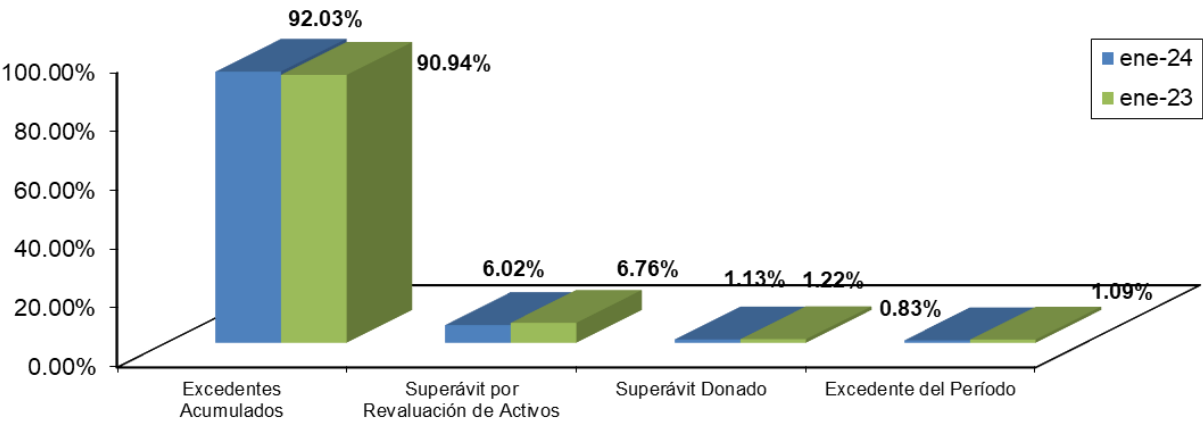
PATRIMONIO

El Patrimonio del Seguro de Salud al **31 de enero 2024**, asciende a la suma de **¢6.652.817** millones de colones, destacando que el componente de los Excedentes Acumulados es el de mayor representación de acuerdo al Gráfico N° 6 con un **92.03%** del total del patrimonio. El patrimonio experimenta un crecimiento de **¢1.133.701** millones de colones respecto al año **2023**, originado principalmente por:

- a) Registro contable de la liquidación de ingresos y gastos año **2023**, por la suma de **¢1.103.602** millones de colones.
- b) El rubro de Excedente del Periodo (**0.83%**), refleja un monto de **¢54.943** millones de colones (**2024**), y comparado con su similar de **2023** disminuye por la suma de **¢-5.197** millones de colones, situación que se origina por que el excedente obtenido para el periodo 2023 es mayor al obtenido en Enero 2024.
- c) El restante **7.15%** corresponde a Superávit Donado y Superávit por Revaluación de Activos, mismos que en conjunto reflejan una variación de **¢35.296** millones de colones.



Grafico 6
Caja Costarricense de Seguro Social
Seguro de Salud
Patrimonio
Al 31 de enero 2024 y 2023



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 2024** corresponde a **¢1.125.017** millones de colones, al compararlo con su similar de **2023** aumentó en **¢478.737** millones de colones, lo anterior producto del aumento que experimenta el Activo Corriente en **¢401.322** millones de colones, comparado con el Pasivo Corriente el cual disminuyó por un monto de **¢77.416** millones de colones.

Razón Corriente = Activo Corriente entre Pasivo Corriente (AC ÷ PC)

Para este mes, el Seguro de Salud presenta una capacidad de pago de **¢3.73** colones por cada colón que se debe del Pasivo a Corto Plazo, obteniendo mayor liquidez respecto a **enero 2023 (¢2.32)**, esto originado principalmente porque el Activo Corriente aumento un **35.32%**, en comparación con el Pasivo Corriente, el cual decreció en **-15.80%**.

Prueba del Ácido = Activo Corriente menos Inventario entre Pasivo Corriente (AC – Inv) ÷ PC

Por cada colón que se debe a corto plazo se tiene la suma de **¢3.26** colones, para cubrir dicho compromiso de pago, capacidad que es mayor a la presentada en **enero 2023**, la cual fue de **¢1.93** colones, producto de del aumento de los inventarios en comparación con el decrecimiento presentado en el pasivo corriente.

En resumen las razones de liquidez muestran un comportamiento mayor al comprarlas con las tendencias expuestas en **enero 2023**, esto como resultado del crecimiento del Activo Corriente en comparación a la disminución que experimenta el pasivo corriente.

RAZONES DE APALANCAMIENTO

Razón de la Deuda = Pasivo Total entre Activo Total (PT ÷ AT)

Para **enero 2024** se refleja que un **7.43%** del Activo Total ha sido financiado mediante pasivos, porcentaje que es menor al que presentó el período finalizado en **enero 2023 (10.35%)**, en razón del porcentaje de crecimiento que reflejan el Activo Total en un **16.74%** comparado con el decrecimiento del Pasivo Total del **-16.23%**.

Razón de Endeudamiento = Pasivo Total entre Capital Total (PT ÷ CT)

Al **31 de enero 2024** el total de patrimonio de la Institución ha sido financiado en un **8.02%**, mediante pasivos, índice que muestra una disminución del **-3.52%** con relación a la presentada en **enero 2023**, dicho decrecimiento de endeudamiento obedece a que el Capital Total aumentó en **20.54%** alcanzando la suma de **¢1.133.701** millones de colones, en comparación al Pasivo Total el cual muestra un decrecimiento con respecto a su similar de **enero 2023** en **-16.23%** equivalentes a la suma de **¢103.423** millones de colones.

RAZONES DE RENTABILIDAD

Margen Neto de Utilidad = *Excedente del Período entre Ingresos Netos Totales* (UN ÷ VN)

Para el presente período, se tiene un rendimiento neto de **17.56%** 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 **¢0.18** céntimos, índice que es menor al mostrado en **enero 2023** el cual fue de **19.40%** lo anterior tiene su origen en el crecimiento porcentual de los ingresos en un **0.90%**, en comparación con el aumento porcentual de los gastos en un **3.20%**.

Rendimiento sobre Inversión = *Excedente del Período entre Activo Total* (UN ÷ AT)

Para este mes, se obtiene un rendimiento del **0.76%** 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 2023 (0.98%)**, lo anterior, producto del decrecimiento que presenta la Utilidad Neta por la suma de **¢-5.197** millones de colones, comparado con la situación que refleja el rubro de Activo Total, mismo que aumentó en **¢1.030.277** millones de colones.

Rendimiento sobre Capital = *Excedente del Período entre Capital Total* (UN ÷ CT)

El índice de Rentabilidad sobre Capital para este mes es de **0.83%** lo cual significa que por cada colón que se tiene de Capital, se genera una ganancia de **¢0.01** céntimos, porcentaje que es menor al presentado en **enero 2023**, el cual fue de **1.09%**, lo anterior debido a que mientras la Utilidad Neta disminuyó por la suma de **¢-5.197** millones de colones, el Capital Total presenta un incremento mayor que asciende a **¢1.113.701** millones de colones.



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 1 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
100	CAJAS				
100013	CAJA DEPTO. TESORERIA.	287,019,627.87	40,554,339,367.94	40,528,766,244.10	312,592,751.71
100021	CAJA AG. SAN ISIDRO GRAL	2,378,210.66	168,134,763.72	168,683,450.03	1,829,524.35
100030	CAJA AG.SN.IGNACIO ACOSTA	1,306,535.00	17,791,885.89	18,291,310.89	807,110.00
100048	CAJA AG.SN.MARCOS TARRAZU	2,799,726.00	29,381,287.28	29,372,952.54	2,808,060.74
100054	CAJA AGENCIA DE PURISCAL	1,878,863.73	33,548,992.78	33,908,248.01	1,519,608.50
100062	CAJA SUC. CARMEN SIQUIRR.	345,175.00	2,196,599.00	2,034,019.00	507,755.00
100070	CAJA SUCURS.DESAMPARADOS	11,461,343.13	157,145,307.67	156,074,503.13	12,532,147.67
100089	CAJA SUCURSAL GUADALUPE	12,874,205.57	237,802,644.89	239,586,615.46	11,090,235.00
100102	CAJA SUCURSAL ALAJUELA	5,152,148.50	276,683,002.82	280,789,223.33	1,045,927.99
100110	CAJA SUCURSAL SAN RAMON	2,141,716.43	56,196,405.69	55,343,858.74	2,994,263.38
100129	CAJA SUCURSAL DE GRECIA	452,860.00	83,027,174.74	83,033,139.74	446,895.00
100137	CAJA SUC. VALVERDE VEGA	3,402,698.12	15,621,044.14	18,185,751.00	837,991.26
100145	CAJA SUC. CIUDAD QUESADA	2,250,426.74	126,853,612.46	128,276,393.88	827,645.32
100151	CAJA SUCURSAL OROTINA	1,065,854.51	42,781,669.77	43,172,839.82	674,684.46
100160	CAJA SUCURSAL NARANJO	-42,406,216.85	40,719,556.73	40,785,049.28	-42,471,709.40
100178	CAJA SUCURSAL PALMARES	650,906.89	72,363,215.68	72,414,153.68	599,968.89
100186	CAJA SUCURSAL ALFARO RUIZ	399,437.56	8,024,061.76	7,924,209.74	499,289.58
100194	CAJA SUC SN PEDRO DE POAS	1,410,452.77	20,117,272.08	20,625,310.60	902,414.25
100200	CAJA SUCURSAL DE ATENAS	801,518.04	46,280,838.59	46,692,691.22	389,665.41
100218	CAJA SUC FORTUNA S CARLOS	978,496.07	62,892,694.04	62,917,957.86	953,232.25
100226	CAJA SUC. DE LOS CHILES	2,308.94	17,147,369.12	16,617,124.05	532,554.01
100234	CAJA SUC. JACO GARABITO	946,340.63	50,397,158.99	50,338,415.92	1,005,083.70
100242	CAJA SUC. CIUDAD COLON	2,291,772.71	78,760,944.97	75,957,647.47	5,095,070.21
100307	CAJA SUCURSAL DE CARTAGO	3,763,775.46	263,704,894.04	262,422,016.38	5,046,653.12
100315	CAJA SUCURSAL DE LA UNION	4,079,492.00	132,313,811.32	132,787,356.32	3,605,947.00
100331	CAJA SUCURSAL TURRIALBA	2,915,302.90	68,450,373.65	66,730,304.13	4,635,372.42
100340	CAJA SUCURSAL DE PARAISO	1,546,252.74	59,576,438.10	59,811,779.91	1,310,910.93
100356	CAJA SUCURSAL SANTA ELENA	624,888.10	3,463,786.51	2,702,827.50	1,385,847.11
100364	CAJA AGENCIA DE PACAYAS	365,454.88	19,967,159.55	20,025,477.00	307,137.43



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 2 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
100402	CAJA SUCURSAL DE HEREDIA	6,147,420.14	327,877,719.22	329,024,709.00	5,000,430.36
100410	CAJA SUCURSAL STO DOMINGO	1,703,980.29	92,585,321.38	92,910,090.67	1,379,211.00
100429	CAJA SUCURSAL DE RIO FRIO	1,878,610.00	12,734,782.70	13,556,762.70	1,056,630.00
100437	CAJA SUC S JOAQUIN FLORES	4,594,589.99	84,104,541.62	84,736,381.62	3,962,749.99
100445	CAJA SUC S RAFAEL HEREDIA	991,141.63	53,271,261.53	52,987,236.48	1,275,166.68
100451	CAJA SUC P VIEJO SARAPIQU	3,694,751.00	21,962,709.31	24,368,814.31	1,288,646.00
100460	CAJA SUCURSAL DE COBANO	2,381,390.33	97,212,045.42	97,267,423.04	2,326,012.71
100478	CAJA SUCURSAL DE PAQUERA	87,265.91	3,734,872.34	2,977,302.55	844,835.70
100486	CAJA AGENCIA PUNTARENAS	4,157,260.11	88,720,374.44	89,550,312.27	3,327,322.28
100494	CAJA AGENCIA DE GOLFITO	1,828,531.97	20,484,714.86	19,544,810.97	2,768,435.86
100500	CAJA AGENCIA BUENOS AIRES	1,935,337.00	16,364,423.92	15,810,340.37	2,489,420.55
100518	CAJA AGENCIA DE ESPARZA	2,220,736.72	129,458,931.42	129,902,909.42	1,776,758.72
100526	CAJA AGENCIA DE MIRAMAR	-7,012,154.00	309,558,275.06	316,890,116.06	-14,343,995.00
100534	CAJA AGENCIA DE PARRITA	733,582.88	16,398,857.07	16,300,852.32	831,587.63
100542	CAJA AGENCIA DE QUEPOS	1,141,662.59	40,902,129.03	41,748,009.55	295,782.07
100559	CAJA AGENCIA PALMAR NORTE	2,542,251.04	26,478,229.55	26,151,093.50	2,869,387.09
100567	CAJA AGENCIA PTO JIMENEZ	2,339,582.72	11,874,284.00	12,890,435.00	1,323,431.72
100583	CAJA AG.DE CIUDAD NEILLY	2,359,596.41	24,277,848.93	23,919,567.07	2,717,878.27
100591	CAJA AG.SAN VITO DE JAVA	1,862,941.32	30,338,317.06	28,942,709.50	3,258,548.88
100607	CAJA AGENCIA DE LA CUESTA	2,180,116.92	16,582,576.79	14,522,386.02	4,240,307.69
100615	CAJA AGENCIA DE CHOMES	399,613.15	9,299,955.09	7,992,772.61	1,706,795.63
100631	CAJA SUC. DE MONTE VERDE	938,871.14	5,549,342.31	5,551,478.00	936,735.45
100640	CAJA SUCURSAL DE GUATUZO	904,845.00	14,619,099.00	14,075,471.13	1,448,472.87
100664	CAJA AGENCIA NUEVO ARENAL	1,654,827.00	9,092,624.40	8,522,289.40	2,225,162.00
100672	CAJA AGENCIA DE JICARAL	334,155.86	17,369,698.00	17,085,421.89	618,431.97
100680	CAJA AGENCIA DE NANDAYURE	730,030.30	14,064,274.33	13,995,592.75	798,711.88
100699	CAJA AGENCIA DE HOJANCHA	678,545.00	13,766,910.72	13,742,548.74	702,906.98
100702	CAJA AGENCIA DE LIBERIA	5,963,765.00	216,517,757.25	216,991,518.81	5,490,003.44
100710	CAJA AGENCIA SANTA CRUZ	182,740.00	49,640,659.84	47,392,719.84	2,430,680.00
100729	CAJA AGENCIA DE CA/AS	737,067.00	16,002,901.16	15,957,173.16	782,795.00
100737	CAJA AGENCIA DE TILARAN	1,068,481.00	18,432,663.46	17,503,493.37	1,997,651.09



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
100745	CAJA AGENCIA DE BAGACES	323,136.00	21,137,322.06	20,846,103.06	614,355.00
100751	CAJA AGENCIA DE ABANGARES	679,938.40	18,748,222.47	18,102,322.42	1,325,838.45
100760	CAJA AGENCIA DE NICOYA	1,763,910.01	39,386,893.48	34,941,221.48	6,209,582.01
100778	CAJA AGENCIA LA CRUZ GTE.	-1,498,842.00	16,015,784.60	15,746,943.60	-1,230,001.00
100786	CAJA AGENCIA FILADELFIA	4,218,280.08	58,307,724.45	64,197,943.27	-1,671,938.74
100794	CAJA AGENCIA 27 DE ABRIL	149,642.02	38,436,524.14	38,055,172.03	530,994.13
100800	CAJA AGENCIA DE SIQUIRRES	3,831,000.00	58,439,019.91	58,468,437.91	3,801,582.00
100818	CAJA AGENCIA DE LIMON	6,062,400.00	53,436,434.91	53,991,325.91	5,507,509.00
100826	CAJA AG.LA FORTUNA LIMON	253,527.00	10,972,109.62	10,349,141.63	876,494.99
100834	CAJA AGENCIA DE GUAPILES	3,097,730.99	77,822,662.52	78,357,699.52	2,562,693.99
100842	CAJA SUCURSAL DE BATAAM	2,522,590.00	18,881,566.05	19,322,621.05	2,081,535.00
100859	CAJA SUCURSAL DE GUACIMO	2,237,761.00	15,445,559.47	16,315,456.47	1,367,864.00
100867	CAJA SUCURSAL DE ROXANA	1,136,010.00	1,775,010.00	2,010,660.00	900,360.00
100875	CAJA SUCURSAL DE LA PERLA	656,945.00	882,709.30	980,629.30	559,025.00
100883	CAJA SUCURSAL DE CARIARI	997,630.00	24,473,855.87	24,183,885.87	1,287,600.00
100891	CAJA SUCURSAL DE TICABAN	608,010.00	1,532,035.00	1,386,950.00	753,095.00
100907	CAJA SUCURSAL DE UPALA	1,881,694.00	21,132,834.12	20,957,159.20	2,057,368.92
100915	CAJA SUCURSAL SIXAOLA	136,685.00	8,036,097.00	7,968,432.00	204,350.00
100923	CAJA SUCURSAL BRI-BRI	1,042,282.09	29,805,301.61	29,223,936.63	1,623,647.07
100980	C DEPTO GEST COBR Y CRED.	-5,082,572.00	690,062,544.80	696,922,301.80	-11,942,329.00
SUB TOTAL :		389,278,867.11	45,759,691,646.51	45,749,411,956.00	399,558,557.62

101 CAJAS EN HOSPITALES

101010	CAJA HOSP. SN.J.DE DIOS	20,860,491.98	1,238,378.19	685,824.55	21,413,045.62
101028	CAJA HOSP. NAL. NI/OS	2,175,030.00	487,010.00	412,735.00	2,249,305.00
101036	CAJA HOSP.NAL.PSIQUIATRIC	548,937.00	12,699,011.42	11,349,890.42	1,898,058.00
101050	CAJA HOSP.CALD.GUARD.(VD)	844,316.95	11,154,463.79	10,335,378.23	1,663,402.51
101069	CAJA HOSPITAL MEXICO	3,177,679.41	16,520,667.06	15,449,319.45	4,249,027.02
101077	CAJA HOSP.SN RAFAEL ALAJUELA	3,535,743.81	224,998.02	2,738,918.68	1,021,823.15
101085	CAJA HOSP. MONSÑ. SANABRIA	2,461,572.53	6,742,565.14	5,809,957.69	3,394,179.98
101093	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	2,931,559.59	2,451,924.69	2,552,017.26	2,831,467.02



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
101109	CAJA HOSPITAL DR. RAUL BLANCO CERVANTES	1,107,720.14	3,108,000.00	1,424,144.50	2,791,575.64
SUB TOTAL :		37,643,051.41	54,627,018.31	50,758,185.78	41,511,883.94
102	CAJAS CHICAS				
102016	CAJAS CHICAS S.E.M.	61,779,742.26	0.00	600,000.00	61,179,742.26
102040	CAJA CHICA COMBUSTIBLE TR	323,261,100.21	0.00	0.00	323,261,100.21
SUB TOTAL :		385,040,842.47	0.00	600,000.00	384,440,842.47
103	FDOS ROTAT OPERAC SUCURS.				
103029	FRO PEREZ ZELEDON	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
103094	FRO DESAMPARADOS	4,011,600.00	0.00	0.00	4,011,600.00
103100	FRO ALAJUELA	47,071,413.44	12,613,928.01	0.00	59,685,341.45
103118	FRO SAN RAMON	22,281,192.77	10,837.73	10,837.73	22,281,192.77
103126	FRO GRECIA	26,183,378.52	49,344.74	49,344.74	26,183,378.52
103159	FRO OROTINA	4,454,535.79	0.00	0.00	4,454,535.79
103167	FRO CIUDAD QUESADA BCR215000	45,442,465.00	1,500,010.93	7.52	46,942,468.41
103223	FRO LOS CHILES	1,680,570.00	6,200,000.00	2,600,000.00	5,280,570.00
103339	FRO TURRIALBA	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
103400	FRO HEREDIA	54,360,105.58	111,818.78	108,185.43	54,363,738.93
103483	FRO PUNTARENAS	17,500,010.00	126,623.96	126,623.96	17,500,010.00
103491	FRO GOLFITO	21,869,193.30	0.00	0.00	21,869,193.30
103540	FRO QUEPOS	17,344,345.21	18,700,000.00	6,000,000.00	30,044,345.21
103556	FRO PALMAR NORTE	9,766,155.03	0.00	0.00	9,766,155.03
103580	FRO CIUDAD NELLY	4,999,997.87	0.00	0.00	4,999,997.87
103599	FRO SAN VITO	33,821,013.59	13,000,005.36	13,000,005.36	33,821,013.59
103726	FRO CAJAS	14,291,279.23	0.00	0.00	14,291,279.23
103767	FRO NICOYA	13,572,118.96	23,670.61	23,670.61	13,572,118.96
103807	FRO SIQUIRRES	7,704,943.46	0.00	0.00	7,704,943.46
103815	FRO LIMON	15,567,123.01	27,935.64	27,027.92	15,568,030.73
103831	FRO GUAPILES	40,793,030.90	0.00	0.00	40,793,030.90
SUB TOTAL :		408,714,471.66	52,364,175.76	21,945,703.27	439,132,944.15



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 5 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
104	F.R.O. HOSP.CLINICA OTROS				
104025	FRO H.N.N.	8,021,079.16	0.00	0.00	8,021,079.16
104033	FRO CALDERON GUARDIA	20,000,000.60	36,379.44	36,379.44	20,000,000.60
104066	F.R.O. HOSPITAL MEXICO	24,758,384.01	47,813.43	46,259.82	24,759,937.62
SUB TOTAL :		52,779,463.77	84,192.87	82,639.26	52,781,017.38
105	BANCOS				
105011	BNCR CTA.CTE.3599-8	514,805,007.84	545,835,401,627.54	544,054,447,811.26	2,295,758,824.12
105020	BNCR CCSS-INDER CTA CTE 1	26,489,125.03	51,622.46	0.00	26,540,747.49
105038	BNCR SUBVENCIONES17395-5	-1,990,448,586.17	434,107,711,570.60	433,019,468,455.28	-902,205,470.85
105052	BNCR DOLARES60379-5	4,437,041,699.14	103,567,417.05	3,282,663,247.53	1,257,945,868.66
105095	BNCR SALARIOS 3 76242-7	2,763,956,779.87	58,381,163.33	31,684,164.67	2,790,653,778.53
105100	BNCR CONV CCSS/MS215709-7	763,910,659.54	22,499,789.50	2,624,750.89	783,785,698.15
105119	BN¢219025-0CCSS-RED-ONCOL	0.00	2,111,127,181.05	2,111,127,181.05	0.00
105127	BN\$620901-5CCSS-RED-ONCOL	1,181,487,741.25	69,728,627.57	83,781,906.84	1,167,434,461.98
105184	BCR 1921630 ¢ CCSS JPS	410,296,279.33	1,472,570.01	0.00	411,768,849.34
105208	SEM CTA.CTE.311-5 BCO.C.R	326,978,409,387.29	163,711,123,710.46	169,177,043,941.58	321,512,489,156.17
105216	BCR CTA.CTE. 183089-9 ¢ COMB	5,626,896.56	0.33	0.00	5,626,896.89
105224	BCR 243802-0 ¢ CCSS-LEY TABACO	8,602,619,370.63	30,173,172.44	1,336,343,823.26	7,296,448,719.81
105313	BNCR 21977-0 CTR PSIQ PENIT.	0.00	2,663,473,725.96	2,663,473,725.96	0.00
105321	BNCR PA.FASETERM.213754-5	176,772,664.52	2,835,519,458.46	3,012,278,964.83	13,158.15
105354	SINPE SEM 7460100022	725,605,609.37	223,790,858,635.00	224,528,672,163.00	-12,207,918.63
105362	SINPE SEM \$ 7460200046	7,790,988,975.95	3,173,603,518.16	10,684,591,377.34	280,001,116.77
105400	BCCCSS-PAG.SEM74601000638	45,370,742,010.26	409,317,955,685.16	414,369,259,653.78	40,319,438,041.64
105468	BCRSEM-RECAU \$ 250881-8	555,943,888.63	10,650,574.11	0.00	566,594,462.74
105476	BN PLANI.GOB.SEM 217921-3	-2,496,614,995.72	23,635,131,120.88	23,650,915,108.83	-2,512,398,983.67
105484	BNCR SEM RECAUDACION EURO	163,786.57	158,200.97	755.73	321,231.81
105492	CAJA UNICA SEM CON.EST.73911212000021067	33,052,389,288.15	47,091,819,130.37	39,365,158,620.74	40,779,049,797.78
105508	BNCR \$ CCSS-PREST. BCIE 2128	9,505,351,504.03	1,567,168.37	164,583,723.72	9,342,334,948.68
105516	BNCR CTA.CTE.8720-5	0.00	153,192.00	153,192.00	0.00
105700	BCO.C.R.CTA.CTE. 210232-3	0.00	153,192.00	153,192.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		438,375,537,092.07	1,858,572,282,053.78	1,871,538,425,760.29	425,409,393,385.56
109	AMORT.DESC.SECTOR PRIVADO				
109023	AMORT. DESC. SECT.PRIV	4,566,117.08	638,815.40	54,217.35	5,150,715.13
SUB TOTAL :		4,566,117.08	638,815.40	54,217.35	5,150,715.13
116	CUENTAS POR COBRAR A IVM				
116013	APORTE I.V.M. GASTOS ADM.	77,570,000.04	0.00	77,570,000.04	0.00
116030	CUOTAS AT.MED.PENS.IVM	16,804,038,938.50	17,278,178,511.60	16,804,038,938.50	17,278,178,511.60
116097	TRASPASOS VARIOS	4,878,252.96	5,493,234.42	5,383,523.03	4,987,964.35
116200	ANTIC.Y CANCEL.DE SALDO	0.00	10,524,475,650.62	10,524,475,650.62	0.00
SUB TOTAL :		16,886,487,191.50	27,808,147,396.64	27,411,468,112.19	17,283,166,475.95
117	DEP A PLAZO EM PUB FINAN.				
117077	SEM BAC SN JOSE CP P	7,500,000,000.00	0.00	0.00	7,500,000,000.00
117085	SEM SECTOR PRIVADO MADAP	20,715,790,000.00	0.00	0.00	20,715,790,000.00
117109	RED ONCOLOGICA SECTOR PRI	1,812,042,900.00	0.00	0.00	1,812,042,900.00
SUB TOTAL :		30,027,832,900.00	0.00	0.00	30,027,832,900.00
118	VALOR EMPRESAS PUB FIN CP				
118014	CERTIF. PARTICIP. HIPOTEC	174,907,090,000.00	3,022,200,000.00	0.00	177,929,290,000.00
118022	SEM BCR CP P	76,425,900,000.00	0.00	76,425,900,000.00	0.00
118030	IVM CERTIFIC. PLAZO BPDC	15,485,700,000.00	32,521,700,000.00	0.00	48,007,400,000.00
118103	VAL.EMP.PUB.FINAN.CP CCSS	1,249,620,000.00	0.00	21,603,100.00	1,228,016,900.00
SUB TOTAL :		268,068,310,000.00	35,543,900,000.00	76,447,503,100.00	227,164,706,900.00
119	CERT. INVERSION SECT.PRIV				
119060	SEM CDP SCOTIABANK CP DOLARES	5,932,047.00	0.00	0.00	5,932,047.00
SUB TOTAL :		5,932,047.00	0.00	0.00	5,932,047.00
121	VAL GOB CTRA CORTO PLAZO				
121108	VAL.CCSS RED ONC. NAC \$	0.00	21,603,100.00	21,603,100.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		0.00	21,603,100.00	21,603,100.00	0.00
122	DEP. A PLAZO EM PUB.FINAN				
122064	INV.VISTA RED ONCOLOGICA	1,051,245,506.42	2,111,127,181.05	2,106,635,608.16	1,055,737,079.31
122112	SEM INV. A LA VISTA BNCR	289,655,569,252.85	631,323,859,044.99	502,302,284,191.59	418,677,144,106.25
SUB TOTAL :		290,706,814,759.27	633,434,986,226.04	504,408,919,799.75	419,732,881,185.56
123	DEP PLAZO EM PUB FINAN CP				
123010	SEM DEP CORTO PLAZO BNCR	0.00	12,340,600,000.00	0.00	12,340,600,000.00
SUB TOTAL :		0.00	12,340,600,000.00	0.00	12,340,600,000.00
124	CXC INSTITUCIONES PRIVADAS				
124090	UNIV. CIENCIAS MEDICAS UCIMED	50,040,246.15	0.00	0.00	50,040,246.15
124105	CXC UNIV. INTERN AMERICA	19,063,245.60	0.00	0.00	19,063,245.60
124162	CXC BAC SAN JOSE RECAUD. EXTERNA	608,145,235.00	75,758,842,863.00	76,367,074,439.00	-86,341.00
124170	UNIVERSIDAD HISPANOAMERICANA	6,618,922.50	0.00	0.00	6,618,922.50
124229	UNIVERSIDAD SANTA PAULA	4,153,627.50	0.00	0.00	4,153,627.50
124237	UNIVERSIDAD LATINA DE COSTA RICA	33,051,202.50	0.00	0.00	33,051,202.50
124342	UNIV. IBEROAM. E. ENFERMERIA	17,475,147.25	0.00	0.00	17,475,147.25
124405	INSTITUTO CIENCIAS DE LA	2,246,720.00	0.00	0.00	2,246,720.00
124462	UNIVERSIDAD SANTA LUCIA	16,613,755.30	0.00	0.00	16,613,755.30
124489	U. CIENCIAS SAN AGUSTIN	1,159,057.50	0.00	0.00	1,159,057.50
124497	COLEG. UNIVERSITARIO DE ALAJUELA	34,454,168.75	0.00	0.00	34,454,168.75
124659	COOPEALIANZA RECAUD. EXTERNA	7,543,885.00	345,528,050.00	353,071,935.00	0.00
124691	CXC COL. UNIVER. SAN JUDAS TADEO	3,615,688.75	0.00	0.00	3,615,688.75
124845	CXC INSTITUTO PLERUS	3,689,297.50	0.00	0.00	3,689,297.50
124886	UACA CIPRESES	15,152,468.75	0.00	0.00	15,152,468.75
124900	RECAUDACION TARJETA AV/TI	46,613,818.83	545,310,710.28	538,981,662.42	52,942,866.69
124918	RECAUD.OFICINA VIRTUAL AV	1,332,284.42	63,844,061.00	63,829,352.00	1,346,993.42
SUB TOTAL :		870,968,771.30	76,713,525,684.28	77,322,957,388.42	261,537,067.16



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
125	CTAS.COBRAR INSTITUCIONES				
125045	DESAF COST INDIG.LEY 7374	116,554,925,296.77	7,987,094,104.45	116,554,925,296.77	7,987,094,104.45
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.	35,502,729.87	1,842,443,699.60	935,502,729.87	942,443,699.60
125086	CXC BN NOTAS DEBITO PENDIENTES	3,400,281.00	0.00	0.00	3,400,281.00
125094	CXC ART.62 LEY 5905	616,113.23	0.00	0.00	616,113.23
125100	CXC INTER. ART. 62 LEY 5905	113,816.20	2,774.03	0.00	116,590.23
125134	DGDS.CTAS.X COB.SERV.ADM.	5,226,824,320.51	393,488,495.51	18,649,191.67	5,601,663,624.35
125142	UNIVER. INTERAMERICANA	0.00	117,879,362.22	117,879,362.22	0.00
125159	RNCP.CTAS.X COB.SERV.ADM.	0.00	303,752,467.58	303,752,467.58	0.00
125167	CXC BAC SJ REC.EXT.	168,214,407.30	33,284,260.11	33,284,260.11	168,214,407.30
125231	UNIVERSIDAD LATINA DE C.R	10,598,153.09	108,504.00	108,504.00	10,598,153.09
125280	BPDC CXC SERVIC.ADMINISTR	0.00	175,643,692.19	175,643,692.19	0.00
125299	INA CXC SERVI.ADMINISTRAT	0.00	131,806,245.04	131,806,245.04	0.00
125304	IMAS CXC SERV.ADMINISTRAT	0.00	39,508,117.52	39,508,117.52	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	132,503,049.48	0.00	0.00	132,503,049.48
125540	PRES.SER.LAB CLI CCSS-INS	15,352,023.67	0.00	0.00	15,352,023.67
125612	CXC DESAF PAC.FASE TERMIN	945,559,084.77	274,771,828.50	0.00	1,220,330,913.27
125647	IPARAMEDICA	0.00	1,996,500,000.00	1,917,000,000.00	79,500,000.00
125872	CXC CCSS PENSIONES	1,049,868.89	0.00	0.00	1,049,868.89
125904	CXC INT. DESAF COST INDIG	27,590,883,381.19	0.00	27,590,883,381.19	0.00
125912	CXC INT DGDS CXC SERV.ADM	389,471,311.88	42,074,423.38	1,927,024.88	429,618,710.38
125996	CXC RETENCION 8% S/INVERSIONES	20,845,939.52	0.00	0.00	20,845,939.52
SUB TOTAL :		151,184,723,671.54	13,338,357,974.13	147,820,870,273.04	16,702,211,372.63
130	CTAS.COBRAR PARTICULARES				
130026	ALQ.Y ARRIENDOS PORCOBRAR	11,557,738.70	17,112,000.00	4,084,000.00	24,585,738.70
130034	RECL.PEDIDOS EXTERIOR	184,510,595.09	0.00	0.00	184,510,595.09
130042	RECLAMOS PROVEDORES PLAZA	167,244,888.01	0.00	0.00	167,244,888.01
130107	CUENTAS VARIAS A COBRAR	1,168,732,591.96	6,820,785.08	8,775,850.29	1,166,777,526.75



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 9 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
130131	CXC SERV.MED.ART.36 LEY C	665,718.31	0.09	0.00	665,718.40
130156	CXC ASOC.SOL.CIUD.NEILLY	1,018,429,290.83	0.00	0.00	1,018,429,290.83
130212	CXC ASOC.SOL.GOLFITO	202,632,418.34	0.00	0.00	202,632,418.34
130220	CXC INCAP.PAGADAS DEMAS	1,633,440,514.01	16,715,301.33	12,121,472.38	1,638,034,342.96
130385	CXC AD, CONST.PROC.H.HERE	1,615,139,380.93	0.00	0.00	1,615,139,380.93
130504	CXC ASEGURADO VOLUNTARIO	1,805,597,111.13	2,443,003,151.00	2,138,027,140.00	2,110,573,122.13
130512	CXC TRABAJADORES INDEPEND	29,855,186,587.00	6,975,290,927.00	6,537,789,100.00	30,292,688,414.00
130520	TRABA.INDEPEND.C.JUDICIAL	33,249,657.00	49,405,848.00	225,227,885.00	-142,572,380.00
130539	TRABA.INDEPEND.CONVENIOS	734,609,522.00	1,098,634,858.00	1,186,775,857.00	646,468,523.00
130547	TRABAJAD.INDEP.ARREGLOS	350,540.00	2,494,504.00	2,523,489.00	321,555.00
130561	ASEG. VOLUNT. CONVENIOS	91,544.00	0.00	0.00	91,544.00
130588	INT S/ CXC (130-10-7)	15,920,330.14	0.00	0.00	15,920,330.14
130596	CXC INVESTIGACIONES BIOME	0.00	1.00	1.00	0.00
SUB TOTAL :		38,447,358,427.45	10,609,477,375.50	10,115,324,794.67	38,941,511,008.28

131 CUENTAS POR COBRAR ESTADO

131014	C X C ESTADO CTROS PENAL	0.00	772,669,791.67	772,669,791.67	0.00
131049	CUOTA COMP.TRABAJ. INDEPE	42,323,722,000.13	4,496,369,175.00	42,348,284,275.13	4,471,806,900.00
131055	CXC CUOTA COMPL.TRAB.INDE	110,219,412,743.50	9,665,064,866.00	110,475,560,101.50	9,408,917,508.00
131063	CXC CUOTA COMPL.CONV.ESPE	22,028,778,453.05	2,009,910,773.00	22,028,778,453.05	2,009,910,773.00
131071	FI.EXA.ADN LEY PATER.RESP	129,838,568.32	56,284,946.85	0.00	186,123,515.17
131120	CXC LEYES ESPECIALES	43,441,057,259.67	3,444,380,407.04	43,441,057,259.67	3,444,380,407.04
131138	CXC INTERESES LEYES ESPECIALES	2,043,905,400.41	0.00	2,043,905,400.41	0.00
131160	INTERESES ESTADO TAL	0.00	167,835,389.16	167,835,389.16	0.00
131179	CXC ESTADO TAL PODER JUDICIAL	57,218,623.00	55,389,801.00	0.00	112,608,424.00
131187	CUOT. EST. TAL ASAMBLEA LEGISLATIVA	3,694,119.82	3,682,381.00	3,822,838.00	3,553,662.82
131195	CUOT. EST. TAL DEFENSORIA HABITANTES	632,080.00	628,337.00	632,080.00	628,337.00
131200	CXC LEY 7739 CODIG. NIÑEZ Y ADOLESC.	114,871,024,520.32	9,534,954,824.23	114,871,024,520.32	9,534,954,824.23
131219	CUOT. EST. TAL CONTRALORIA GNR. REPUB.	2,657,630.00	2,654,829.00	2,657,630.00	2,654,829.00
131227	CUOT. EST. TAL TRIBUNAL SUP. ELECCIONES	20,095,932.59	4,847,890.00	4,528,331.00	20,415,491.59
131243	TRANSF. LEY CONTROL DEL TABACO 9028	14,074,777,956.14	0.00	14,074,777,956.14	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 10 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
131268	CXC MH TRASP. PROGR. MS LEY 7374	19,594,987,309.01	1,950,307,847.20	19,594,987,309.01	1,950,307,847.20
131308	CXC INT. EST TAL TRIBUNAL SUPRE. ELECC.	1,685,867.27	110,050.56	0.00	1,795,917.83
131316	CXC INT. LEY CONTROL TABACO	412,754,457.79	0.00	412,754,457.79	0.00
131332	INT S/ CXC T. INDEPEND.	1,605,145,910.64	0.00	1,605,145,910.64	0.00
131340	INT S/ CXC CONV. ESPECIALES	27,522,341.38	0.00	27,522,341.38	0.00
131365	CXC INT. LEY 7739 CODIGO DE LA NIÑEZ	41,504,442,557.26	0.00	41,504,442,557.26	0.00
131373	CXC INT. MHAC. TRASP. PROG MS 7374	19,782,967,471.69	0.00	19,782,967,471.69	0.00
131381	CXC CONVENIO	588,348,544.00	117,253,452.00	646,975,270.00	58,626,726.00
131403	CXC SECTOR EXTERIOR	43,085,728.00	6,596,692.00	46,384,074.00	3,298,346.00
131411	CXC GOBIERNO CENTRAL	2,315,776,078.59	310,748,187.00	2,315,776,078.59	310,748,187.00
131420	CXC EMPRESA PUBLICA FINA	852,032,214.00	87,898,883.00	852,032,214.00	87,898,883.00
131438	CXC EMPRESA PUBLICA NO FI	865,692,971.00	71,530,672.00	865,692,971.00	71,530,672.00
131446	CXC TRABAJADOR INDEPENDIE	3,454,103,830.00	325,555,329.00	3,462,779,671.00	316,879,488.00
131452	CXC GOB LOCALES	426,424,511.00	38,720,107.00	426,424,511.00	38,720,107.00
131460	CXC EMPRESA SECTOR PRIVAD	17,906,098,274.21	1,944,073,491.00	17,910,087,048.21	1,940,084,717.00
131479	CXC ASEGURADO VOLUNTARIO	1,238,583,268.01	144,050,787.00	1,239,346,381.01	143,287,674.00
131487	CXC ORGANOS DESCONCENTRAD	199,671,106.62	36,554,238.00	217,974,930.62	18,250,414.00
131495	CXC INST.DESCENTR NO EMP	3,682,627,686.64	399,423,582.00	3,682,917,780.64	399,133,488.00
131519	CXC PENSIONES	2,208,649,055.98	0.00	2,208,649,055.98	0.00
131527	CXC PENIONADOS IVM-RNC	933,662,180.43	0.00	933,662,180.43	0.00
131752	CXC JPS CENTRO PSIQUI. PENITENCIARIO	40,448,516.55	348,865,408.40	69,206,816.80	320,107,108.15
131760	CXC GOBIERNO ASEG. RECOLECT. CAFÉ	64,200,150.00	0.00	64,200,150.00	0.00
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.	181,754,004.98	4,403,862.22	0.00	186,157,867.20
131795	CXC MIN HACIENDA FIV	4,992,021,616.81	390,332,329.24	4,992,021,616.81	390,332,329.24
131800	INTERESES MH FIV	11,798,018.66	0.00	11,798,018.66	0.00
131843	PENSIONADOS PROPIO SISTEM	1,907,753,474.00	185,024,185.00	1,907,753,474.00	185,024,185.00
131868	CXC SUBSIDIO ESTATAL SERV	112,429,924.00	9,757,853.00	112,466,002.00	9,721,775.00
131932	CXC INT A. VOLUNTARIO	483,606,686.49	0.00	483,606,686.49	0.00
131957	CXC INT. BASE MINIMA	753,155,602.71	0.00	0.00	753,155,602.71
131965	CXC INTERESES FIV EDIFIC	26,102,055.33	0.00	0.00	26,102,055.33



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 11 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
131973	CXC INTER.PATERNIDAD RESP	1,290,490.00	0.00	0.00	1,290,490.00
131981	CXC INT.ESTADO C.COMPL.BM	2,455,966,235.98	0.00	0.00	2,455,966,235.98
SUB TOTAL :		478,869,703,530.18	36,585,880,366.57	475,613,109,005.06	39,842,474,891.69
132	CXC CUOTAS I.PUB.Y PRIV.				
132010	CXC CUOTAS PAT: SEC PRIV	25,202,246,936.00	74,278,841,196.00	74,228,699,971.00	25,252,388,161.00
132037	CXC CUOTAS P.EMP.P.NO.F.	85,153,974.00	2,651,808,992.00	2,714,033,872.00	22,929,094.00
132045	CXC CUOTAS P.EMP.P. FIN.	34,534,628.00	3,256,346,405.00	3,238,404,703.00	52,476,330.00
132051	CXC CUOTAS P.GOB. LOCAL	298,006,273.00	1,438,333,449.00	1,387,931,359.00	348,408,363.00
132060	CUOTA PAT. SECTOR EXTERNO	46,442,840.00	122,261,170.00	148,584,254.00	20,119,756.00
132086	CONTRI PAT ORGANOS DESCON	109,846,029.00	682,446,989.00	653,037,886.00	139,255,132.00
132094	CONT.PAT.INST.DESC NO EMP	273,216,329.00	14,841,411,538.00	14,826,795,846.00	287,832,021.00
132100	CXC CUOTAS TRAB.SEC. PRIV	12,970,575,625.00	44,153,709,136.00	44,127,233,143.00	12,997,051,618.00
132126	CXC CUOT.CONTR.CONV.ESPEC	758,282,193.00	816,792,463.00	946,829,577.00	628,245,079.00
132142	CXC CUOT.TRAB.INS.PUB NO FINANCA	50,521,672.00	1,573,284,649.00	1,610,125,738.00	13,680,583.00
132159	CUOTA TRAB SECTOR EXTERNO	27,588,098.00	72,495,925.00	88,140,271.00	11,943,752.00
132167	CXC CUOT.TRAB. GOBIERNOS LOCALES	181,847,184.00	854,515,000.00	824,532,936.00	211,829,248.00
132175	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB.FINANCA	20,510,371.00	1,930,007,687.00	1,921,083,513.00	29,434,545.00
132183	CXC CUOT.TRAB.ORG.DESCONCENT.FINANC.	65,269,788.00	402,459,402.00	385,051,969.00	82,677,221.00
132191	CXC CUOT.TRAB.INST.DESC. NO EMPRECA	176,335,766.00	8,806,069,599.00	8,797,184,748.00	185,220,617.00
132207	CUOTA PATR. GOB.MINISTERI	0.00	13,985,753,368.00	13,985,928,267.00	-174,899.00
132215	CUOTAS TRAB.GOB. MINIST.	0.00	8,308,682,172.00	8,308,786,745.00	-104,573.00
132223	CXC CUOT.PAT PENSION GOBIERNO OTROS	259,954,108.00	6,475,846,590.00	6,712,720,217.00	23,080,481.00
132231	CXC CUOT.TRAB. PENSION GOBIERNOS OTROS	148,545,432.00	3,700,484,859.00	3,835,841,264.00	13,189,027.00
132353	CXC CU.PAT.SEC.PRIV.C.JUD	0.00	28,882,519.00	48,340,212.00	-19,457,693.00
132388	CXC CU.P.INS.P.FIN C.JUDI	14,833,431.00	0.00	0.00	14,833,431.00
132400	CUO.PAT.S.EXT.COBO.JUDIC	10,940.00	0.00	0.00	10,940.00
132434	CXC.C.TRAB.S.P.COBO.JUDI	0.00	18,004.00	25,792,749.00	-25,774,745.00
132467	CXCC.TRAB.S.EXT.COBO JUD	6,505.00	0.00	0.00	6,505.00
132475	CXC CUO.PAT.GOB.COBO.JUD	1,155,229.00	0.00	0.00	1,155,229.00
132483	CXC CUO.TRAB.GOB.COBO JU	676,296.00	0.00	0.00	676,296.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
132507	CXC CUO.PAT.S.PRIV.CONVEN	1,674,986,870.00	1,774,781,459.00	1,861,437,015.00	1,588,331,314.00
132523	CXC CU.P.INS-P.NOFIN.CONV	1,974,510.00	0.00	0.00	1,974,510.00
132531	CXC CUO.P.INS.P.FINA CONV	1,998,230.00	0.00	0.00	1,998,230.00
132540	CXC CUO.P.GOB.LOC.CONVENI	20,052,159.00	0.00	0.00	20,052,159.00
132572	CXC C.P.INS.DES.NOEMP.CON	2,319,621.00	503,574.00	378,457.00	2,444,738.00
132580	CXC C.TRAB.S.PRIV.CONVENI	3,081,406,158.00	929,879,236.00	976,847,041.00	3,034,438,353.00
132604	CXC C.CONV.ESPEC.CONVENIO	11,961,854.00	0.00	0.00	11,961,854.00
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	11,460,335.00	62,399.00	25,062,263.00	-13,539,529.00
132734	CXC C.TRAB.S.PRIV.ARREGLO	1,037,625.00	36,520.00	12,317,414.00	-11,243,269.00
132856	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB.FINANC COB.JUDIC	8,819,918.00	0.00	0.00	8,819,918.00
132899	CXC CUOT.TRAB.INS.PUB.NO FINAN. CONVEN.	1,177,687.00	0.00	0.00	1,177,687.00
132904	CXC CUOT.TRAB.GOB. LOCAL. CONVENIO	11,737,606.00	0.00	0.00	11,737,606.00
132912	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB FINAN.CONVENIO	1,188,157.00	0.00	0.00	1,188,157.00
132939	CXC CUOT.TRAB.INST.DESC.NO EMP.CONVENIO	1,371,995.00	299,418.00	219,745.00	1,451,668.00
SUB TOTAL :		45,560,275,818.00	191,086,013,718.00	191,691,341,175.00	44,954,948,361.00
133 CUENTA POR COBRAR					
133170	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED CENTRAL	0.00	796,791.52	796,791.52	0.00
133188	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED CENTRAL	0.00	1,495,890.26	1,495,890.26	0.00
133196	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED HUETAR ATL.	0.00	41,420.74	41,420.74	0.00
133201	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED HUETAR NORT	0.00	70,441.95	70,441.95	0.00
133210	CXC VENT. PAP MIX DIR REG PACIFICO CENTR	0.00	53,164.07	53,164.07	0.00
133228	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED BRUNCA	0.00	27,190.28	27,190.28	0.00
133236	CXC VENT. PAP MIX DIR REG MED CHORTEGA	0.00	111,814.62	111,814.62	0.00
SUB TOTAL :		0.00	2,596,713.44	2,596,713.44	0.00
134 CXC SERV.MEDICOS ART.36					
134011	CXC SERV. MEDICOS ART. 36	31,649,876,761.25	3,886,561,348.00	2,360,504,645.00	33,175,933,464.25
134020	CXC FACTURAS DE SUBSIDIOS	901,931,000.00	173,358,571.00	145,793,063.00	929,496,508.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
134100	CXC SERV.MED.ART.36 C.JUD	203,147,107.00	48,840,808.00	3,287,888.00	248,700,027.00
134119	CXC SUBSID.ART.36 C.JUDIC	14,503,962.00	6,592,216.00	6,154,374.00	14,941,804.00
134135	CXC SERV.MED.ART.36 CONVE	4,004,214,418.00	1,210,346,374.00	940,185,789.00	4,274,375,003.00
134143	CXC SUBSID.ART.36 CONVENI	264,311,747.00	51,377,024.00	61,474,856.00	254,213,915.00
134168	CXC SERV.MED.ART.36 ARREG	54,023,662.25	0.00	21,394,563.00	32,629,099.25
134176	CXC SUBSID.ART.36 ARREGLO	112,152.00	0.00	194,652.00	-82,500.00
SUB TOTAL :		37,092,120,809.50	5,377,076,341.00	3,538,989,830.00	38,930,207,320.50
135 CTAS A COBRAR A EMPLEADOS					
135016	VIATICOS Y OTROS	3,198,087.35	0.00	0.00	3,198,087.35
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.	18,553,095.81	0.00	0.00	18,553,095.81
135057	CXC A CAJEROS	43,369,167.32	40,783.71	114,923.47	43,295,027.56
135073	INCUMPLIMIENTO RESIDENCIA	3,151,537.47	0.00	0.00	3,151,537.47
135105	CUENTAS VARIAS EMPLEADOS	364,466,828.88	27,166,241.67	26,430,194.32	365,202,876.23
135113	SERV MED. EMPL EN PENSION	6,085,953.89	0.00	0.00	6,085,953.89
135121	ANTICIPO SALARIO BASE	94,943.00	13,894,035.68	7,972,613.16	6,016,365.52
135148	CXC ICC BECADOS UNED	7,978,622.00	0.00	0.00	7,978,622.00
135170	DIR.REG. SUC. CHOROTEGA	301,057.00	0.00	0.00	301,057.00
135251	DIR.REG.SUC.MED.HUET.ATLA	10,152,102.34	0.00	0.00	10,152,102.34
135326	SIGC CXC AUXILIOS REEMBOLSABLES	277,594.54	845,710.64	845,710.64	277,594.54
135334	SIGC CXC INCUMPL. BECAS	167,975,284.98	0.00	2,007,593.96	165,967,691.02
135342	SIGC CXC INCUMPL. BECAS AUX. REEMBOL.	134,314,395.39	0.00	11,995.92	134,302,399.47
135367	CXC PRODEDIMIENTOS ADM	100,087,892.38	484,375.21	847,565.18	99,724,702.41
135375	CXC INCUMPL. F RET	0.00	71,918,852.50	71,918,852.50	0.00
135413	CXC RECUP SAL.EXTRAORDINA	1,218,598.23	430,454.03	1,324,196.80	324,855.46
SUB TOTAL :		1,572,619,602.96	114,780,453.44	111,473,645.95	1,575,926,410.45
136 CXC TARJETA DE CREDITO					
136020	H.MEXICO CXC TARJETA CRED	0.00	907,982.00	907,982.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 14 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
136039	H.CALDERON CXC TARJ.CRED.	0.00	244,328.00	244,328.00	0.00
136047	HSJD CXC TARJETA CRED.	0.00	1,453,421.00	1,453,421.00	0.00
136053	H.SN VICENTE PAUL CXC T.C	0.00	526,319.00	526,319.00	0.00
136088	H.SN RAFAEL ALAJUELA T.CR	0.00	1,462,329.00	1,462,329.00	0.00
136101	H.SN FCO. ASIS CXC T.CRED	0.00	149,358.00	149,358.00	0.00
136110	H.MAX PERALTA CXC T.CRED	0.00	914,987.00	890,094.00	24,893.00
136128	HOSP. VALVERDE VEGA CXC	0.00	373,630.00	373,630.00	0.00
136136	H. SAN VITO CXC TARJ. CREDITO	0.00	35,400.00	35,400.00	0.00
136144	HOS.TURRIALBA CXC TAR.CRE	0.00	2,630,531.76	2,630,531.76	0.00
136150	CL. CARLOS DURAN CXC TC	0.00	458,722.00	458,722.00	0.00
136177	CL CLORITO PICADO TC	0.00	86,477.00	86,477.00	0.00
136185	COOPESAIN CXC TARJETA CRED.	0.00	23,728.00	23,728.00	0.00
136193	CLIN. PARRITA CXC TARJETA DE CREDITO	0.00	651,984.00	651,984.00	0.00
136209	H.SN.CARLOS CXC TARJ.CRED	0.00	579,325.00	579,325.00	0.00
136217	H. LOS CHILES CXC TARJ. CREDITO	0.00	134,524.00	134,524.00	0.00
136225	AS UNION CXC T. CREDITO	0.00	40,233.00	40,233.00	0.00
136233	CL.CORONADO T.CRED T.CRED	0.00	1,139,643.00	1,139,643.00	0.00
136258	CL.AGUAS ZARCAS TARJ.CRED.	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00
136274	CLIN. CIUD. COLON CXC TARJET	0.00	34,810.00	34,810.00	0.00
136290	CL. GUATUSO CXC T. CRED	0.00	57,450.00	57,450.00	0.00
136306	A.S. PUERTO VIEJO A CXC T	0.00	307,561.26	307,561.26	0.00
136314	HOSP. UPALA CXC TARJ. CREDITO	0.00	43,009.00	43,009.00	0.00
136322	CLINICA DE TILARAN	0.00	505,830.00	505,830.00	0.00
136349	CL. PAQUERA CXC TRAJ. CREDITO	0.00	71,642.00	71,642.00	0.00
136355	CL. COBANO CXC TARJ CRED.	0.00	742,894.00	742,894.00	0.00
136363	CL. JICARAL CXC TARJ. CREDITO	0.00	56,632.76	56,632.76	0.00
136380	C. CHOMES CXC TARJ. CREDITO	0.00	869,651.00	869,651.00	0.00
136398	C.S. RAFAEL PUNT. CXC TARJETA CREDITO	0.00	332,221.00	332,221.00	0.00
136401	H.MONSE[OR S.CXC TARJ.CRE	1,796,077.84	1,738,533.00	1,738,533.00	1,796,077.84
136410	H.ANEXION CXC TARJETA CRE	0.00	1,673,030.76	1,673,030.76	0.00
136428	H.LIBERIA CXC TARJETA CRE	0.00	2,259,189.00	2,259,189.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 15 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
136444	AS MATA REDONDA HOSP CXC T. CREDITO	0.00	64,927.00	64,927.00	0.00
136450	CL.JACO CXC TARJETA CRED.	0.00	2,379,185.00	2,379,185.00	0.00
136509	H.TONY FACIOCXC TARJ.CRED	0.00	226,550.00	226,550.00	0.00
136517	CL.FORTUNA CXC TARJ.CRED.	0.00	465,436.00	465,436.00	0.00
136533	HOSPIT.GUAPILES CXC TARJ.	0.00	49,786.00	49,786.00	0.00
136606	H.ESCALANTE CXC TAR CRED	0.00	520,784.00	520,784.00	0.00
136614	AS ALAJUELITA	0.00	129,354.00	129,354.00	0.00
136622	CLINICA DE CAIS CAÑAS	0.00	254,400.00	254,400.00	0.00
136630	AS MORAVIA CXC TARJETA CREDITO	0.00	23,010.00	23,010.00	0.00
136649	CLINICA ABANGARES	0.00	24,893.00	24,893.00	0.00
136680	HOSP. NACIONAL PSIQUIATRICO CXC T.CRED.	0.00	4,935,468.00	4,935,468.00	0.00
136701	H.MAX TERAN CXC TARJ.CRED	0.00	10,105,900.00	10,105,900.00	0.00
136736	A.S. SANTO DOMINGO CXC T. CREDITO	0.00	99,616.00	99,616.00	0.00
136769	CL. CARIARI CXC TRAJETA DE CREDITO	0.00	785,593.00	785,593.00	0.00
136785	A.S. SAN MARCOS TARRAZU CXC T. CREDITO	0.00	370,843.00	370,843.00	0.00
136793	AS CATEDRAL NORESTE	0.00	868,316.00	868,316.00	0.00
136809	H.DR. TOMAS CASAS C. AJUST. CRE	0.00	942,704.00	942,704.00	0.00
136817	HOSPIT. GOLFIT CXC TARJ.	0.00	1,992,671.26	1,992,671.26	0.00
136825	HOSP. CIUDAD NEILLY TARJETA DE CREDITO	0.00	585,406.00	585,406.00	0.00
136841	CXC T.CRED.AREA DE SALUD	0.00	312,750.00	312,750.00	0.00
136858	AS DESAMPARADOS 1 Y 2	0.00	491,901.00	491,901.00	0.00
136874	AS. SAN RAFAEL HEREDIA CXC T. CREDITO	0.00	273,968.00	273,968.00	0.00
136882	AS PURISCAL CXC T. CREDITO	0.00	44,363.00	44,363.00	0.00
136914	A.S. GOLFITO CXC TARJ. CREDITO	0.00	1,207,823.00	1,207,823.00	0.00
136922	C. RICARDO JIMENEZ CXC TC	0.00	613,422.00	563,930.76	49,491.24
136930	CL. SOLON NUDEZ CXC TC	0.00	94,616.00	94,616.00	0.00
136949	CL.FCO BOLAÑOS CXC TAR.CR	0.00	1,023,251.00	1,023,251.00	0.00
136955	CL.MARCIAL RODRIGUEZ CXC	0.00	156,107.00	156,107.00	0.00
136963	CL. ALFREDO VOLIO CXC TC	0.00	108,335.00	108,335.00	0.00
136971	CLINICA SAN MATEO CXC T.CRED	0.00	134,746.00	134,746.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 16 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
136980	COOPESANA	0.00	120,699.00	120,699.00	0.00
SUB TOTAL :		1,796,077.84	49,942,198.80	49,867,814.56	1,870,462.08
137 CTA X COBRAR SERV.MEDICOS					
137019	DR. CALDERON GUARDIA	1,752,701,438.31	0.00	0.00	1,752,701,438.31
137027	HOSP.SAN JUAN DE DIOS	8,220,451,162.11	0.00	0.00	8,220,451,162.11
137043	HOSP. MEXICO	4,283,423,021.98	0.00	24,763.75	4,283,398,258.23
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.	7,620,397.76	0.00	0.00	7,620,397.76
137108	HOSP. SAN RAFAEL	1,982,662,632.23	0.00	5,000.00	1,982,657,632.23
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	753,488.75	0.00	0.00	753,488.75
137205	CL. MEN. REG. CENT. NORTE	51,447,782.83	0.00	0.00	51,447,782.83
137213	AREA SALUD BELEN FLORES	4,542,117.63	0.00	0.00	4,542,117.63
137221	HOSP. NAL PSIQUIATRICO	84,037,373.50	0.00	0.00	84,037,373.50
137230	HOSP. DR. MAX PERALTA	2,254,978,260.90	405,792.50	251,763.00	2,255,132,290.40
137248	HOSP. DR. WILLIAN ALLEN	391,390,020.46	2,177,596.25	2,177,596.25	391,390,020.46
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	91,899,470.40	0.00	27,740.00	91,871,730.40
137297	AREA SALUD HEREDIA VIRILLA	736,162.06	0.00	0.00	736,162.06



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 17 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
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	57,450.00	670,820.18
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
137378	AREA SALUD GUARCO	4,949,348.37	0.00	0.00	4,949,348.37
137386	HOSP. MOS. SANABRIA	241,194,538.49	0.00	0.00	241,194,538.49
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	1,220,505.04	0.00	0.00	1,220,505.04
137440	HOSP. DR. ENRIQUE BALTODA	8,270,988.22	0.00	0.00	8,270,988.22
137457	HOSP. LA ANEXION	88,573,796.13	404,238.75	404,238.76	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
137505	HOSP. DR. TONY FACIO	587,481,920.71	0.00	0.00	587,481,920.71
137513	HOSP. DE GUAPILES	1,470,507,193.47	0.00	0.00	1,470,507,193.47
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	2,904,942,935.82	0.00	8,000.00	2,904,934,935.82
137570	HOSP. DE GOLFITO	151,099,977.79	471,821.25	471,821.26	151,099,977.78
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	9,364,928.00	0.00	0.00	9,364,928.00
137651	AREA SALUD NARANJO	1,946,413.00	0.00	0.00	1,946,413.00
137660	A.S. MONTES DE OCA UNIBE	56,985.00	307,561.26	364,546.26	0.00
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



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
137716	AREA SALUD AGUAS ZARCAS	26,017,614.80	0.00	0.00	26,017,614.80
137724	AREA SALUD CIUDAD QUESADA	44,254,689.17	0.00	0.00	44,254,689.17
137740	A.S. TILARAN	1,123,056.99	0.00	0.00	1,123,056.99
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
137821	AREA SALUD TALAMANCA	103,070.14	0.00	0.00	103,070.14
137830	HOSP. MEXICO IPRELIMIN	261,380.00	0.00	0.00	261,380.00
137848	HOSP. GUAPILES IPRELIM.	0.00	128,123.76	128,123.76	0.00
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	396,160.24	45,278.75	45,278.76	396,160.23
137910	AS GUATUZO	206,647.31	0.00	0.00	206,647.31
137937	AREA SALUD SANTO DOMINGO	66,220.00	0.00	0.00	66,220.00
137940	A.S. CARIARI	34,801.66	0.00	0.00	34,801.66
137951	AS SAN MARCOS	481,993.89	399,000.00	399,000.00	481,993.89
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 :	41,758,122,150.58	4,339,412.52	4,365,321.80	41,758,096,241.30
-------------	-------------------	--------------	--------------	-------------------

138 CXC CHEQUES DEBITADOS

138013	SECC. COBROS ADMINISTRAT.	32,640,884.40	0.00	0.00	32,640,884.40
138070	SUC. DE DESAMPARADOS	3,204,245.00	0.00	0.00	3,204,245.00
138089	SUC. DE GUADALUPE	8,543,811.00	381,685.00	381,685.00	8,543,811.00
138102	SUC. DE ALAJUELA	13,191,670.23	0.00	0.00	13,191,670.23
138110	SUC. DE SAN RAMON	0.00	12,703,424.00	0.00	12,703,424.00
138331	SUC. DE TURRIALBA	106,772.00	0.00	0.00	106,772.00
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
138615	SUC. DE CHOMES	764,695.00	0.00	0.00	764,695.00
138702	SUC. DE LIBERIA	417,098.00	0.00	0.00	417,098.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
138710	SUC. DE SANTA CRUZ	1,246,372.19	0.00	0.00	1,246,372.19
138729	SUC. DE CAÑAS	176,296.00	0.00	0.00	176,296.00
138751	SUC. DE ABANGARES	0.00	110,381.00	101,381.00	9,000.00
138760	SUC. DE NICOYA	2,168,311.20	0.00	0.00	2,168,311.20
138786	SUC. DE FILADELFIA	1,225,249.00	0.00	0.00	1,225,249.00
138800	SUC. DE SIQUIRRES	203,705.00	0.00	0.00	203,705.00
138972	DPTO COBROS GER. PENSIONE	482,287.30	0.00	482,287.30	0.00
SUB TOTAL :		66,023,633.32	13,195,490.00	965,353.30	78,253,770.02
139	CHEQUES EN COBRO JUDICIAL				
139010	SECC. COBROS ADMINISTRAT.	678,672,055.22	0.00	0.00	678,672,055.22
139028	SUC. DE PEREZ ZELEDON	4,807,284.97	0.00	4,807,284.97	0.00
139085	SUC. DE GUADALUPE	22,545,189.36	381,685.00	381,685.00	22,545,189.36
139109	SUC. DE ALAJUELA	395,694.00	978,368.00	978,368.00	395,694.00
139141	SUC. DE CIUDAD QUESADA	732,716.00	0.00	0.00	732,716.00
139166	SUC. DE NARANJO	2,170,670.00	0.00	0.00	2,170,670.00
139174	SUC. DE PALMARES	50,912.00	0.00	0.00	50,912.00
139190	SUC. DE SAN PEDRO POAS	30,642,425.00	0.00	0.00	30,642,425.00
139206	SUC. DE ATENAS	215,701.00	0.00	0.00	215,701.00
139230	SUC. DE JACO GARABITO	218,090.00	0.00	0.00	218,090.00
139303	SUC. DE CARTAGO	21,843,806.65	0.00	0.00	21,843,806.65
139311	SUC. DE LA UNION	16,614,553.00	0.00	0.00	16,614,553.00
139409	SUC. DE HEREDIA	15,361,022.00	0.00	0.00	15,361,022.00
139417	SUC. DE SANTO DOMINGO	84,143.00	0.00	0.00	84,143.00
139814	SUC. DE LIMON	4,500,647.00	0.00	0.00	4,500,647.00
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 :		803,730,860.55	1,360,053.00	6,167,337.97	798,923,575.58



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
141	EXISTENCIAS FARMACIAS SEM				
141018	MEDICAMENTOS	33,118,586,738.73	38,557,141,827.62	36,228,573,791.76	35,447,154,774.59
141026	PRODUCTOS QUIMICOS	21,232,082.85	1,877,463.32	9,761,846.39	13,347,699.78
141034	I ACC MAT MED Q ODON LAB	51,754,732.60	36,113,302.51	27,900,220.51	59,967,814.60
141091	PRODUCTOS PAPEL Y CARTON	81,430,082.00	96,559,754.33	88,978,129.01	89,011,707.32
141107	IMPRESOS Y OTROS	7,121,252.42	105,450.77	341,631.58	6,885,071.61
141115	ENVASES EMPAQUES MEDICOS	458,406.49	25,863.39	36,032.89	448,236.99
141123	TEXTILES VEST.UT. COSTURA	6,339,079.20	12,678,158.40	19,017,237.60	0.00
141261	FARMACOS/TRATAM. ESPECIALES	7,522,964,799.02	6,562,109,241.99	5,939,719,029.22	8,145,355,011.79
141288	MATERIA PRIMA	1,458,575.28	571,786.42	618,392.24	1,411,969.46
SUB TOTAL :		40,811,345,748.59	45,267,182,848.75	42,314,946,311.20	43,763,582,286.14
142	EXISTENC PROVEEDURIAS SEM				
142014	MEDICAMENTOS	59,283,574.70	30,776,538.36	28,958,028.50	61,102,084.56
142022	PRODUCTOS QUIMICOS	380,679,793.47	16,853,450.16	350,904,859.09	46,628,384.54
142030	INS ACC MANT MED Q ODO LA	8,501,441,792.87	5,085,039,215.12	4,108,689,961.94	9,477,791,046.05
142049	U MAT P LAB E INFOR OTROS	2,109,000.00	0.00	206,625.00	1,902,375.00
142071	UTILES Y MAT. DE OFICINA	23,000.00	0.00	0.00	23,000.00
142098	PRODUCTOS Y PAPEL CARTON	74,441,259.94	13,848,515.28	14,971,022.25	73,318,752.97
142103	IMPRESOS Y OTROS	211,256,875.33	30,958,968.85	27,378,077.97	214,837,766.21
142111	ENV. EMPAQUES MEDICOS	393,521,049.18	162,519,120.84	182,865,636.47	373,174,533.55
142120	TEX. VEST. UT. DE COMEDOR	1,313,169,275.80	486,531,289.66	364,987,501.97	1,434,713,063.49
142284	MATERIA PRIMA	2,088,654,547.13	174,533,112.60	220,267,516.08	2,042,920,143.65
142340	UTILES MATERIALES RESGUARD.	100,094,526.39	1,373,198.40	2,509,050.94	98,958,673.85
SUB TOTAL :		13,124,674,694.81	6,002,433,409.27	5,301,738,280.21	13,825,369,823.87
143	EXISTEN CTROS PRODUCCION				
143019	MEDICAMENTOS	166,357,751.60	1,052,853,036.17	865,721,107.40	353,489,680.37
143027	PRODUCTOS QUIMICOS	67,005,625.63	711,484.38	58,520,273.98	9,196,836.03
143035	INST ACC MAT MED Q ODON L	3,253,853.47	111,691,776.63	42,884,117.86	72,061,512.24
143043	UT. MAT P LAB E INFOR OTR	8,202,398.25	0.00	535,757.89	7,666,640.36



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 21 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
143076	UTILES Y MAT. DE OFICINA	1,209,972.00	0.00	147,115.60	1,062,856.40
143084	UTILES Y MAT. LIMPIEZA	32,049.03	0.00	4,930.62	27,118.41
143092	PRODUCTOS DE PAPEL CARTON	520,474,451.65	26,929,604.53	60,992,266.40	486,411,789.78
143108	IMPRESOS Y OTROS	-3,563,200.66	48,409,284.17	48,292,934.66	-3,446,851.15
143116	ENVASES EMPAQUES MEDICOS	195,286,394.27	157,692,444.17	164,898,789.68	188,080,048.76
143124	TEX. VEST. UTILES COSTURA	373,322,915.10	614,822,306.36	617,311,506.91	370,833,714.55
143132	HERRAMIENTAS P EQ. TRANSP	141,303.16	0.00	2,000.00	139,303.16
143157	LLANTAS Y NEUMATICOS	146,768.58	0.00	0.00	146,768.58
143173	HERRAMIENTAS REP P MANT.	235,889.16	0.00	0.00	235,889.16
143181	REP. B EQ MED INST PL FIS	1,274,501.99	0.00	0.00	1,274,501.99
143190	MAT. CONSTRUCCION Y MANT.	78,073,196.00	18,335,090.99	3,820,390.43	92,587,896.56
143205	OTROS MAT. Y SUMINISTROS	80,266.92	0.00	0.00	80,266.92
143270	TINTURAS PINTURAS Y DILUYENTES	5,210,880.81	0.00	173,541.60	5,037,339.21
143289	MATERIA PRIMA	261,732,561.03	158,776,989.47	94,932,091.19	325,577,459.31
143297	MATERIALES DE PROD METALICOS	5,612,520.52	12,859.40	823,390.66	4,801,989.26
143302	MADERA Y SUS DERIVADOS	41,734,146.93	251,236.01	4,370,703.08	37,614,679.86
SUB TOTAL :		1,725,824,245.44	2,190,486,112.28	1,963,430,917.96	1,952,879,439.76
144 EXISTEN ALMACEN GRAL SEM					
144015	MEDICAMENTOS	62,898,056,254.45	33,046,156,140.62	30,158,189,501.88	65,786,022,893.19
144023	PRPD. QUIM. Y CONEXOS	573,094,243.74	56,835,217.89	582,926,631.66	47,002,829.97
144031	INS ACC MAT MED Q ODON LA	27,558,104,321.51	10,600,434,397.53	10,526,718,144.84	27,631,820,574.20
144040	UT. MAT P LAB INFOR OTROS	240,825.00	0.00	0.00	240,825.00
144099	PRODUCTOS DE PAPEL CARTON	59,891,384.18	185,975,741.28	140,541,990.01	105,325,135.45
144104	IMPRESOS Y OTROS	149,705,382.15	51,637,603.95	51,391,679.90	149,951,306.20
144112	ENV. Y EMPAQUES MEDICOS	840,576,963.21	332,074,344.62	351,755,957.73	820,895,350.10
144120	TEX. VEST. Y UT. COSTURA	1,268,356,089.72	365,758,422.48	858,897,397.21	775,217,114.99
144269	FARMACOS/TRATAM. ESPECIALES	6,752,135,435.99	2,232,569,861.10	3,205,174,103.95	5,779,531,193.14
144341	UTILES MATERIALES RESGUAR	881,165,431.01	0.00	1,373,198.40	879,792,232.61
SUB TOTAL :		100,981,326,330.96	46,871,441,729.47	45,876,968,605.58	101,975,799,454.85



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 22 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
145	MERCADERIAS EN TRANSITO				
145006	MERCADERIAS EN TRANSITO**	11,297,916,453.41	0.00	0.00	11,297,916,453.41
SUB TOTAL :		11,297,916,453.41	0.00	0.00	11,297,916,453.41
150	GASTOS IMPORTACION				
150017	SEGURO DE IMPORTACION	532,774.00	0.00	532,774.00	0.00
150025	GTOS.DESALM.FLETES Y OTRO	243,064,459.90	0.00	243,064,459.90	0.00
SUB TOTAL :		243,597,233.90	0.00	243,597,233.90	0.00
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
155	PRODUCTOS EN PROCESO				
155015	MANO DE OBRA EN PROCESO	12,647,874,355.21	82,333,226.39	10,841,736.05	12,719,365,845.55
155023	MATERIALES EN PROCESO	-5,884,608,099.96	0.00	0.00	-5,884,608,099.96
155031	GASTOS DE FABR.PROCESO	122,857,847,746.56	1,364,770,670.63	105,186,658.56	124,117,431,758.63
SUB TOTAL :		129,621,114,001.81	1,447,103,897.02	116,028,394.61	130,952,189,504.22
156	GASTOS APLICADOS				
156011	MANO DE OBRA APLICADA	-21,769,868,291.03	10,841,736.05	155,607,737.25	-21,914,634,292.23
156020	MATERIALES APLICADOS	-71,677,826,709.03	0.00	343,439,049.28	-72,021,265,758.31
156038	GASTOS FABRI.APLICADOS	-18,055,930,539.57	105,186,658.56	263,925,476.83	-18,214,669,357.84



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 23 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		-111,503,625,539.63	116,028,394.61	762,972,263.36	-112,150,569,408.38
157	CXC TARJETA CREDITO Y DEBITO				
157018	AREA S. CURRIDABAT 2	0.00	23,010.00	23,010.00	0.00
157026	CXC AREA DE SALUD TURRIAL	0.00	53,690.00	53,690.00	0.00
157067	AS TALAMANCA	0.00	484,848.00	484,848.00	0.00
157156	AS SAN ISIDRO	0.00	237,339.00	237,339.00	0.00
157180	AS. BARVA COOPESIBA	0.00	134,565.00	134,565.00	0.00
157199	AS SN PABLO COOPESIBA	0.00	185,842.00	185,842.00	0.00
157204	AS.LIBERIA	0.00	29,939.00	29,939.00	0.00
157239	AS BAGACES	0.00	128,123.76	128,123.76	0.00
157253	A.S. SAN RAMON	0.00	14,667.00	14,667.00	0.00
SUB TOTAL :		0.00	1,292,023.76	1,292,023.76	0.00
160	GASTOS PREPAGADOS				
160029	PRIMAS SEGUROS R.PROFESIO	0.00	0.00	624,265,358.32	-624,265,358.32
SUB TOTAL :		0.00	0.00	624,265,358.32	-624,265,358.32
161	GASTOS POR DISTRIBUIR				
161017	ENERG.ELECTRICA POR DIST.	0.00	995,881,525.00	995,881,525.00	0.00
161025	TELECOMUNICAC. POR DIST	0.00	1,468,750,807.17	1,468,750,807.17	0.00
161033	SERVIC. DE AGUA POR DIST.	0.00	325,126,733.00	325,126,733.00	0.00
SUB TOTAL :		0.00	2,789,759,065.17	2,789,759,065.17	0.00
164	PROD. ACUMUL. X INTERESES				
164022	INTERESES CXC CCSS RED ONCOLOGICA	154,431,273.35	128,596,767.40	2,926,936.76	280,101,103.99
164098	SEM INTER. TITUL. PROPIED	4,233,238,883.28	1,690,117,481.66	3,385,360,653.89	2,537,995,711.05
164120	SEM INTER. DEPOS. PLAZO	22,470,450,404.96	19,377,378,637.32	30,872,849,140.09	10,974,979,902.19
164138	SEM INT DEP PLAZO \$	28,211,727.37	0.00	0.00	28,211,727.37
164543	INT. CERT. INV. SEC.PRIV	3,805,685,193.02	1,724,240,382.35	123,807,514.71	5,406,118,060.66
SUB TOTAL :		30,692,017,481.98	22,920,333,268.73	34,384,944,245.45	19,227,406,505.26



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 24 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
166	INT. S/ SERV. MED.				
166031	INTERESES CXC NO ASEGURADOS	5,628,044,810.00	142,298,213.00	1,226,881.00	5,769,116,142.00
SUB TOTAL :		5,628,044,810.00	142,298,213.00	1,226,881.00	5,769,116,142.00
167	CTAS X COBRAR INTER. CUOTAS CCSS				
167011	CXC INT. CUOTAS PAT. SEC. PRIVADO	723,399,824.00	0.00	37,931,096.00	685,468,728.00
167038	CXC INT. CUOTA PAT. INST. PUB. NO FIN.	-3,006,555.00	0.00	8,298.00	-3,014,853.00
167046	CXC INT. CUOTA PAT. INST. PUB. FINANC.	2,024,842.00	4,479,059.00	0.00	6,503,901.00
167052	CXC INT. CUOTA PAT. GOB. LOCALES	218,335.00	683,547.00	0.00	901,882.00
167060	CXC INT. CUOTA PAT. SECTOR EXTERNO	4,565,634.00	46,404.00	0.00	4,612,038.00
167087	CXC INT. CUOTA PAT. ORGAN. DESCONC.	418,008.00	11,774.00	0.00	429,782.00
167095	CXC INT. CUOTA PAT. INST. DESC. NO EMPR	-28,397,242.00	646,247.00	0.00	-27,750,995.00
167100	CXC INT. TRABAJ. SECTOR PRIVADO	432,350,403.00	0.00	5,086,857.00	427,263,546.00
167127	CXC INT. CONVENIOS ESPECIALES	72,847.00	0.00	4,193.00	68,654.00
167143	CXC INT. CUOTA TRABAJ. INST. P.	-1,786,786.00	0.00	3,163.00	-1,789,949.00
167153	CXC INT. CUOTAS TRABAJ. SECT. EXTERNO	2,714,708.00	27,565.00	0.00	2,742,273.00
167168	CXC INT. CUOTA TRABAJ. GOB. LOCAL.	537,808.00	0.00	1,551.00	536,257.00
167170	CXC INT. CUOTA TRABAJ. INST. PUB.	1,203,940.00	1,249,588.00	0.00	2,453,528.00
167184	CXC INT. CUOTA TRABAJ. ORG. DESCENT.	248,545.00	7,001.00	0.00	255,546.00
167192	CXC INT. CUOTA TRABAJ. INST. DESCENT.	-16,869,822.00	393,250.00	0.00	-16,476,572.00
167208	CXC INT. CUOTAS PATR. GOBIERNO	2,184.00	0.00	377.00	1,807.00
167216	CXC INT. CUOTAS TRABAJADORES GOBIERNO	-151,813.00	0.00	225.00	-152,038.00
167354	CXC INT. PATR. SECT. PRIV. COB. JUDIC.	4,919,252.00	0.00	0.00	4,919,252.00
167435	CXC INT. C.TRABAJ. SECTOR PRIVADO	2,882,449.00	0.00	0.00	2,882,449.00
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



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
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
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 :		1,350,101,983.00	7,544,435.00	43,035,760.00	1,314,610,658.00
168	CXC INTERESES ASEG. VOLUNT. TRAB.				
168502	CXC INTERESES ASEG. VOLUNTARIOS	106,629,508.00	0.00	77,798,044.00	28,831,464.00
168510	CXC INTERESES TRABAJ. INDEPENDIENTES	1,060,858,518.00	0.00	252,941.00	1,060,605,577.00
168529	CXC INT. TRAB. INDEP. CJ	1,775,753.00	0.00	0.00	1,775,753.00
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
SUB TOTAL :		1,429,199,052.00	0.00	78,050,985.00	1,351,148,067.00
170	INS CONV. SERV. MED.R.PROFES.				
170016	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	97,122,370.00	66,825,815.00	100,382,284.00	63,565,901.00
170024	HOSPITAL MEXICO	146,120,225.00	40,639,263.00	142,679,504.00	44,079,984.00
170032	HOSPITAL NACIONAL DE NIÑOS	2,557,313.00	565,173.00	2,499,860.00	622,626.00
170040	HOSPITAL CALDERON GUARDIA	172,969,317.00	188,488,756.00	226,074,443.00	135,383,630.00
170057	CENTRO NAC. REHABILITACION	835,010.00	285,065.00	835,010.00	285,065.00
170065	AREA SALUD CATEDRAL	4,501,521.00	2,571,571.00	2,779,946.00	4,293,146.00
170073	AREA SALUD HATILLO	2,410,246.00	1,386,151.00	2,087,130.00	1,709,267.00
170081	A.S. MATA REDONDA -HOSPITAL	2,985,507.00	4,041,118.00	2,898,984.00	4,127,641.00
170090	A.S. DESAMPARADOS 1 Y 2	13,001,056.00	8,009,079.00	11,930,333.00	9,079,802.00
170105	A.S. GOICOECHEA 2	8,318,712.00	3,118,042.00	6,783,614.00	4,653,140.00
170113	CLINICA CLORITO PICADO	7,540,756.00	2,960,543.00	4,612,545.00	5,888,754.00
170121	CLINICA CORONADO	13,214,411.00	5,304,051.00	10,294,462.00	8,224,000.00
170130	CL. INTEGRADA ALAJUELITA	10,776,859.00	1,899,395.00	6,655,211.00	6,021,043.00
170148	AREA SALUD ASERRI	4,762,338.00	740,188.00	3,781,432.00	1,721,094.00
170154	H. SN. FRANCISCO DE ASIS	24,594,067.00	14,856,602.00	24,708,254.00	14,742,415.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 26 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
170162	AREA SALUD ATENAS	1,181,962.00	636,339.00	1,016,630.00	801,671.00
170170	CLINICA SN PEDRO DE POAS	1,253,050.00	975,614.00	1,118,893.00	1,109,771.00
170189	CLINICA JORGE VOLIO JIMENEZ	3,480,544.00	2,668,041.00	1,873,342.00	4,275,243.00
170197	HOSPITAL ESCALANTE PRADILLA	115,235,074.00	46,190,453.00	122,518,486.00	38,907,041.00
170202	CL. SN. RAFAEL PUNTARENAS	1,269,609.00	1,053,280.00	1,225,919.00	1,096,970.00
170210	HOSPITAL LA ANEXION	53,815,669.00	29,557,818.00	49,734,095.00	33,639,392.00
170229	HOSPITAL WILLIAM ALLEN	39,956,374.00	9,897,649.00	39,062,941.00	10,791,082.00
170237	HOSPITAL DE GOLFITO	23,334,709.00	7,301,238.00	22,169,133.00	8,466,814.00
170245	HOSPITAL SAN CARLOS	185,903,578.00	81,751,304.00	185,671,088.00	81,983,794.00
170251	AREA SALUD PALMARES	886,955.00	694,171.00	922,345.00	658,781.00
170278	H. SAN RAFAEL ALAJUELA	80,501,550.00	36,059,239.00	70,034,997.00	46,525,792.00
170286	AREA SALUD HEREDIA VIRILLA	4,215,939.00	366,656.00	3,305,982.00	1,276,613.00
170294	HOSPITAL MAX PERALTA	110,607,081.00	35,640,436.00	105,285,542.00	40,961,975.00
170300	HOSPITAL CIUDAD NEILLY	20,955,627.00	14,180,996.00	17,782,249.00	17,354,374.00
170318	AREA SALUD DEL GUARCO	4,622,348.00	1,713,629.00	3,946,674.00	2,389,303.00
170326	HOSPITAL GUAPILES	44,740,155.00	18,929,651.00	42,427,876.00	21,241,930.00
170334	AREA SALUD FORTUNA	7,868,219.00	3,410,336.00	6,804,136.00	4,474,419.00
170342	AS CATEDRAL NORESTE CL. CENTRAL	4,892,044.00	2,390,235.00	4,441,834.00	2,840,445.00
170359	AREA SALUD BUENOS AIRES	7,867,025.00	3,899,037.00	5,624,060.00	6,142,002.00
170367	CLINICA PARRITA	7,760,193.00	3,416,820.00	6,347,171.00	4,829,842.00
170375	AREA SALUD CARTAGO	573,987.00	399,242.00	250,936.00	722,293.00
170383	A.S. ALAJUELA NORTE	10,747,545.00	8,573,314.00	8,771,346.00	10,549,513.00
170391	CLINICA OROTINA	6,448,430.00	3,279,001.00	5,292,283.00	4,435,148.00
170405	CLINICA PURISCAL	3,198,390.00	1,586,284.00	2,342,346.00	2,442,328.00
170421	HOSPITAL TOMAS CASAS	23,313,430.00	8,388,382.00	20,846,550.00	10,855,262.00
170430	AREA SALUD OREAMUNO	1,511,077.00	682,841.00	1,413,985.00	779,933.00
170448	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	128,503,075.00	56,023,593.00	108,240,458.00	76,286,210.00
170454	AREA SALUD ALAJUELA OESTE	2,182,323.00	1,519,265.00	242,024.00	3,459,564.00
170462	AREA SALUD DESAMPARADOS 3	751,732.00	203,279.00	593,744.00	361,267.00
170470	AREA SALUD MORA PALMICHAL	4,271,137.00	2,365,080.00	2,990,340.00	3,645,877.00
170489	AREA SALUD ALAJUELA CENTRAL	475,652.00	65,262.00	326,002.00	214,912.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 27 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
170497	AREA SALUD LA UNION	2,863,495.00	2,073,611.00	2,863,495.00	2,073,611.00
170502	AREA SALUD GARABITO	14,843,958.00	6,842,898.00	12,902,316.00	8,784,540.00
170510	A.S. PARAISO CERVANTES	2,227,671.00	717,693.00	1,521,567.00	1,423,797.00
170529	AREA SALUD ACOSTA	2,213,733.00	1,916,634.00	1,674,046.00	2,456,321.00
170537	AREA SALUD ESPARZA	14,881,019.00	2,621,620.00	11,453,659.00	6,048,980.00
170545	HOSPITAL MAX TERAN VALLS	41,210,006.00	42,012,158.00	35,825,175.00	47,396,989.00
170551	AREA SALUD PITAL	9,514,479.00	4,252,100.00	6,191,973.00	7,574,606.00
170560	A.S. SANTA ROSA POCOSOL	8,126,763.00	3,978,110.00	6,966,303.00	5,138,570.00
170578	AREA SALUD TILARAN	2,828,431.00	1,058,414.00	2,386,846.00	1,499,999.00
170586	AREA SALUD MORAVIA	559,896.00	295,787.00	381,036.00	474,647.00
170594	HOSPITAL SAN VITO	7,736,841.00	9,730,640.00	7,071,338.00	10,396,143.00
170600	AREA SALUD VALLE LA ESTRELLA	406,105.00	1,550,882.00	0.00	1,956,987.00
170618	AREA SALUD CAÑAS	11,104,167.00	10,912,621.00	9,840,967.00	12,175,821.00
170626	AREA SALUD SIQUIRRES	25,853,826.00	16,931,841.00	21,591,197.00	21,194,470.00
170634	A.S. SAN RAFAEL HEREDIA	804,161.00	272,293.00	569,192.00	507,262.00
170642	AREA SALUD GUATUZO	5,464,594.00	1,581,527.00	5,024,420.00	2,021,701.00
170659	AREA SALUD CORREDORES	1,273,004.00	334,234.00	1,150,139.00	457,099.00
170667	HOSP. DR. ENRIQUE BALTODANO BRICEÑO	242,987,234.00	111,998,040.00	240,115,623.00	114,869,651.00
170675	HOSPITAL TONY FACIO	47,049,771.00	44,600,367.00	56,799,733.00	34,850,405.00
170683	AREA SALUD MATINA (BATAAN)	5,572,553.00	5,087,229.00	4,902,913.00	5,756,869.00
170691	AREA SALUD AGUAS ZARCAS	7,882,184.00	2,720,591.00	6,452,185.00	4,150,590.00
170705	AREA SALUD UPALA	8,547,056.00	3,692,282.00	7,411,803.00	4,827,535.00
170713	AREA SALUD MONTES DE ORO 2 PUNTAR.	2,150,276.00	643,496.00	1,741,121.00	1,052,651.00
170721	AREA SALUD ABANGARES	4,872,288.00	2,093,422.00	3,516,485.00	3,449,225.00
170730	AREA SALUD PENINSULAR (JICARAL)	2,267,947.00	2,306,990.00	1,729,846.00	2,845,091.00
170748	AREA SALUD CHACARITA	505,126.00	221,451.00	296,744.00	429,833.00
170754	AREA SALUD NANDAYURE	1,459,621.00	415,787.00	1,272,708.00	602,700.00
170762	AREA SALUD BARRANCA	2,906,023.00	1,173,250.00	2,249,902.00	1,829,371.00
170770	HOSPITAL LOS CHILES	9,731,694.00	7,870,286.00	8,973,800.00	8,628,180.00
170789	AREA SALUD GUAPILES	750,046.00	40,301.00	449,796.00	340,551.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
170797	AREA SALUD SANTA CRUZ	178,162.00	0.00	178,162.00	0.00
170802	AREA SALUD CARIARI	5,250,107.00	3,379,792.00	4,304,516.00	4,325,383.00
170810	AREA SALUD TALAMANCA HOME CREECK	1,112,994.00	475,258.00	954,929.00	633,323.00
170829	AREA SALUD LOS SANTOS	2,283,446.00	1,813,120.00	2,163,733.00	1,932,833.00
170837	HOSPITAL SAN RAMON H.C.L.V.V.	33,319,260.00	18,430,558.00	25,118,168.00	26,631,650.00
170845	AREA SALUD HEREDIA CUBUJUQUI	7,265,775.00	2,417,984.00	5,961,840.00	3,721,919.00
170851	HOSPITAL MONSEÑ. SANABRIA	210,428,237.00	118,221,244.00	206,383,057.00	122,266,424.00
170860	AREA SALUD LA CRUZ	5,020,024.00	1,832,182.00	2,664,748.00	4,187,458.00
170878	AREA SALUD NARANJO	1,353,204.00	952,721.00	1,038,150.00	1,267,775.00
170886	AREA SALUD LIMON	288,849.00	0.00	149,835.00	139,014.00
170894	AREA SALUD GRECIA	665,713.00	211,203.00	697,306.00	179,610.00
170900	AREA SALUD SANTO DOMINGO HERED.	3,428,399.00	1,752,224.00	2,978,124.00	2,202,499.00
170918	AREA SALUD CORRALILLO	61,478.00	99,891.00	61,478.00	99,891.00
170926	AREA SALUD SAN ISIDRO DE HEREDIA	1,382,326.00	382,268.00	1,270,387.00	494,207.00
170934	AREA SALUD PAQUERA	2,296,988.00	2,057,537.00	2,061,633.00	2,292,892.00
170942	AREA SALUD COBANO	5,010,317.00	2,435,573.00	2,001,770.00	5,444,120.00
170959	AREA SALUD GUACIMO	10,628,388.00	5,337,253.00	7,677,778.00	8,287,863.00
170967	HOSPITAL CHACON PAUT	98,552.00	0.00	78,824.00	19,728.00
170975	AREA SALUD CHOMES	5,035,771.00	2,738,623.00	3,596,986.00	4,177,408.00
170983	AREA SALUD AGUIRRE	2,008,354.00	29,939.00	0.00	2,038,293.00
SUB TOTAL :		2,199,744,503.00	1,178,023,222.00	2,124,294,171.00	1,253,473,554.00
171	INS CONV.SERV.MED. R. PROFE(RT)				
171012	HOSP. DE LAS MUJERES DR. ADOLFO CARIT	1,174,643.00	185,662.00	121,081.00	1,239,224.00
171020	HOSP. DR. RAUL BLANCO CERVANTES	3,928,508.00	1,308,765.00	2,891,099.00	2,346,174.00
171039	AREA SALUD BAGACES	7,420,847.00	1,936,988.00	6,330,940.00	3,026,895.00
171047	AREA SALUD HOJANCHA	55,796.00	0.00	55,796.00	0.00
171061	AREA SALUD CARRILLO	1,242,463.00	76,926.00	462,030.00	857,359.00
171070	AREA SALUD COLORADO	182,528.00	41,739.00	0.00	224,267.00
171088	AREA SALUD CIUDAD QUESADA	414,834.00	445,638.00	381,470.00	479,002.00
171096	HOSP. NAC. PSIQUIATRICO CHAPUI	4,573,420.00	1,802,350.00	4,277,175.00	2,098,595.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
171101	AREA SALUD ALFARO RUIZ (ZARCERO)	1,666,857.00	1,240,900.00	1,622,154.00	1,285,603.00
171110	AREA SALUD SAN RAMON	1,265,858.00	952,139.00	967,115.00	1,250,882.00
171128	AREA SALUD VALVERDE VEGA	151,977.00	230,519.00	151,977.00	230,519.00
171136	AREA SALUD HORQUETAS	8,604,098.00	3,898,171.00	7,198,418.00	5,303,851.00
171144	AREA SALUD TURRIALBA	0.00	102,501.00	0.00	102,501.00
171150	AREA SALUD OSA	1,148,208.00	577,943.00	906,635.00	819,516.00
171169	AREA SALUD GOICOECHEA 1	392,338.00	330,328.00	315,465.00	407,201.00
171177	AREA SALUD PUERTO VIEJO SARAPIQUI	16,400,077.00	10,392,349.00	12,496,209.00	14,296,217.00
171185	AREA SALUD PEREZ ZELEDON	33,364.00	0.00	0.00	33,364.00
171193	SRT AREA SALUD COTO BRUS	551,236.00	135,587.00	497,001.00	189,822.00
171209	AREA SALUD GOLFITO	3,129,509.00	1,748,903.00	317,920.00	4,560,492.00
171217	AREA SALUD CURRIDABAT	56,985.00	0.00	56,985.00	0.00
171225	AREA SALUD MONTES DE OCA	94,851.00	0.00	0.00	94,851.00
171233	A.S. LA UNION S. JUAN	78,115.00	59,771.00	78,115.00	59,771.00
171241	AREA SALUD FLORENCIA	259,064.00	65,262.00	259,064.00	65,262.00
171258	AREA SALUD BARBA COOPESIBA RL	1,044,533.00	566,559.00	957,059.00	654,033.00
171266	AREA SALUD TIBAS COOPESAIN RL	1,536,728.00	659,493.00	1,468,951.00	727,270.00
171274	AREA SALUD LA CARPIO LEON XIII	1,700,504.00	1,651,802.00	1,366,124.00	1,986,182.00
171282	AREA SALUD SAN PABLO COOPESIBA RL	816,470.00	321,985.00	816,470.00	321,985.00
171290	AREA SALUD SAN SEBASTIAN PASO ANCHO	1,270,778.00	569,209.00	1,121,971.00	718,016.00
171306	AREA SALUD DESAMPARADOS 2 COOPESALUD	1,274,455.00	190,159.00	919,824.00	544,790.00
171314	AREA SALUD PAVAS COOPESALUD RL	1,828,140.00	1,038,092.00	1,434,855.00	1,431,377.00
171322	AREA SALUD SANTA ANA COOPESANA RL	4,064,640.00	1,536,272.00	1,951,103.00	3,649,809.00
171330	AREA SALUD SAN FRANCISCO SAN ANT. COOPES	36,364.00	92,509.00	36,364.00	92,509.00
171349	AREA SALUD ESCAZU COOPESANA RL	2,061,831.00	893,026.00	1,660,641.00	1,294,216.00
171355	SRT AREA SALUD ALAJUELA SUR	3,418,232.00	886,600.00	1,920,391.00	2,384,441.00
171363	AREA SALUD SANTA BARBARA	1,190,052.00	247,623.00	965,229.00	472,446.00
171371	SRT A.SALUD LOS CHILES	775,674.00	161,281.00	473,445.00	463,510.00
SUB TOTAL :		73,843,977.00	34,347,051.00	54,479,076.00	53,711,952.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 30 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
172	INS CONTRAT.SERV. MED. SOA				
172019	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	734,988,467.00	863,374,949.00	725,120,794.00	873,242,622.00
172027	HOSPITAL MEXICO	831,164,219.00	636,298,805.00	736,398,861.00	731,064,163.00
172035	HOSP. NACIONAL DE NIÑOS	127,796,185.00	77,353,704.00	98,201,124.00	106,948,765.00
172043	HOSPITAL DR. CALDERON GUARDIA	453,160,018.00	511,085,887.00	452,505,214.00	511,740,691.00
172068	AREA SALUD CATEDRAL	993,106.00	682,099.00	776,418.00	898,787.00
172076	AREA SALUD HATILLO	700,610.00	217,701.00	700,610.00	217,701.00
172084	A.S. MATA REDONDA - HOSPITAL	401,693.00	416,118.00	401,693.00	416,118.00
172092	A.S. DESAMPARADOS 1 Y 2	8,378,330.00	5,651,081.00	7,313,434.00	6,715,977.00
172108	AREA SALUD GOICOECHEA 2	3,564,000.00	1,436,786.00	3,212,416.00	1,788,370.00
172116	CLINICA CLORITO PICADO	1,149,858.00	1,140,953.00	1,275,604.00	1,015,207.00
172124	CLINICA CORONADO	6,346,609.00	3,283,207.00	5,019,261.00	4,610,555.00
172133	CL. INT. ALAJUELITA	1,775,010.00	473,333.00	1,388,681.00	859,662.00
172140	AREA SALUD ASERRI	2,539,141.00	336,170.00	2,127,095.00	748,216.00
172157	HOSPITAL SAN FCO. DE ASIS	108,717,573.00	52,308,281.00	106,064,484.00	54,961,370.00
172165	AREA SALUD ATENAS	1,593,027.00	298,514.00	1,444,208.00	447,333.00
172173	CLINICA SAN PEDRO DE POAS	688,659.00	163,155.00	575,422.00	276,392.00
172181	CLINICA JORGE VOLIO JIMENEZ	544,420.00	400,425.00	276,197.00	668,648.00
172190	HOSPITAL ESCALANTE PRADILLA	554,805,610.00	717,588,469.00	717,192,117.00	555,201,962.00
172205	CL. SN. RAFAEL PUNTARENAS	629,164.00	629,481.00	581,865.00	676,780.00
172213	HOSPITAL LA ANEXION	130,520,629.00	74,672,343.00	122,669,994.00	82,522,978.00
172221	HOSPITAL WILLIAM ALLEN TAYLOR	44,773,730.00	38,412,334.00	44,217,915.00	38,968,149.00
172230	HOSPITAL GOLFITO	113,589,900.00	41,799,230.00	119,167,368.00	36,221,762.00
172248	HOSPITAL SAN CARLOS	442,372,923.00	134,021,333.00	345,399,793.00	230,994,463.00
172254	AREA SALUD PALMARES	353,080.00	378,806.00	367,838.00	364,048.00
172270	HOSPITAL SAN RAFAEL ALAJUELA	269,311,489.00	122,390,378.00	257,344,550.00	134,357,317.00
172289	AREA SALUD HEREDIA VIRILLA	167,521.00	32,631.00	94,793.00	105,359.00
172297	HOSPITAL MAX PERALTA	384,947,248.00	150,808,133.00	311,911,120.00	223,844,261.00
172302	HOSPITAL CIUDAD NEILLY	28,725,679.00	17,379,070.00	23,662,616.00	22,442,133.00
172310	AREA SALUD DEL GUARCO	315,518.00	159,964.00	351,646.00	123,836.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 31 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
172329	HOSPITAL GUAPILES	339,705,713.00	252,501,806.00	273,748,538.00	318,458,981.00
172337	AREA SALUD FORTUNA	4,606,150.00	3,017,220.00	3,788,576.00	3,834,794.00
172345	A.S. CATEDRAL NORESTE CL. CENTRAL	628,853.00	156,361.00	628,853.00	156,361.00
172351	AREA SALUD BUENOS AIRES	11,583,168.00	4,239,910.00	6,723,679.00	9,099,399.00
172360	CLINICA PARRITA	5,591,623.00	2,482,849.00	4,384,755.00	3,689,717.00
172378	AREA SALUD CARTAGO	36,364.00	0.00	36,364.00	0.00
172386	AREA SALUD ALAJUELA NORTE	2,162,990.00	1,146,637.00	1,876,178.00	1,433,449.00
172394	CLINICA OROTINA	4,536,936.00	1,489,218.00	3,358,936.00	2,667,218.00
172408	CLINICA PURISCAL	4,336,552.00	1,072,985.00	3,543,466.00	1,866,071.00
172424	HOSPITAL TOMAS CASAS	104,507,091.00	22,555,834.00	58,814,692.00	68,248,233.00
172432	AREA SALUD OREAMUNO	110,618.00	186,235.00	77,254.00	219,599.00
172440	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	1,485,294,271.00	450,509,359.00	1,183,285,176.00	752,518,454.00
172457	AREA SALUD ALAJUELA OESTE	216,950.00	177,767.00	0.00	394,717.00
172465	AREA SALUD DESAMPARADOS 3	145,456.00	0.00	145,456.00	0.00
172473	AREA SALUD MORA PALMICHAL	1,617,019.00	512,421.00	1,362,197.00	767,243.00
172490	AREA SALUD LA UNION	577,555.00	321,825.00	577,555.00	321,825.00
172505	AREA SALUD GARABITO	11,916,033.00	4,808,793.00	8,882,511.00	7,842,315.00
172513	AREA SALUD PARAISO CERVANTES	392,101.00	143,808.00	292,009.00	243,900.00
172521	AREA SALUD ACOSTA	4,357,417.00	1,928,664.00	3,722,514.00	2,563,567.00
172530	AREA SALUD ESPARZA	1,844,739.00	962,101.00	1,749,391.00	1,057,449.00
172548	HOSPITAL MAX TERAN VALLS	361,103,609.00	78,525,566.00	342,916,782.00	96,712,393.00
172554	AREA SALUD PITAL	6,402,395.00	3,044,340.00	4,568,220.00	4,878,515.00
172562	AREA SALUD SANTA ROSA POCOSOL	6,102,787.00	2,888,465.00	4,707,241.00	4,284,011.00
172570	AREA SALUD TILARAN	3,764,062.00	2,018,579.00	3,154,530.00	2,628,111.00
172589	AREA SALUD MORAVIA	165,714.00	37,609.00	83,454.00	119,869.00
172597	HOSPITAL SAN VITO	28,537,791.00	26,144,991.00	15,233,302.00	39,449,480.00
172602	AREA SALUD VALLE LA ESTRELLA	508,230.00	2,246,654.00	0.00	2,754,884.00
172610	AREA SALUD CAÑAS	9,991,516.00	6,561,518.00	7,500,062.00	9,052,972.00
172629	AREA SALUD SIQUIRRES	13,179,847.00	14,060,572.00	10,490,800.00	16,749,619.00
172637	AREA SALUD SAN RAFAEL DE HEREDIA	55,480.00	147,877.00	55,480.00	147,877.00
172645	AREA SALUD GUATUZO	5,361,532.00	2,856,243.00	4,543,054.00	3,674,721.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 32 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
172651	AREA SALUD CORREDORES	481,972.00	0.00	481,972.00	0.00
172660	HOSPITAL DR. ENRIQUE BALTODANO BRICE.	970,307,970.00	871,834,626.00	1,118,385,661.00	723,756,935.00
172678	HOSPITAL TONY FACIO	105,718,433.00	144,807,552.00	132,819,044.00	117,706,941.00
172686	AREA SALUD MARINA (BATAAN)	14,883,174.00	4,957,128.00	14,736,471.00	5,103,831.00
172694	AREA SALUD AGUAS ZARCAS	4,891,200.00	3,285,327.00	3,682,330.00	4,494,197.00
172708	AREA SALUD UPALA	13,140,260.00	5,959,477.00	9,753,415.00	9,346,322.00
172716	A.S. MONTES DE ORO 2 PUNTARENAS	780,957.00	454,347.00	514,381.00	720,923.00
172724	AREA SALUD ABANGARES	10,153,658.00	3,729,923.00	8,729,409.00	5,154,172.00
172732	A.S. PENINSULAR (JICARAL)	2,011,134.00	2,279,218.00	1,681,030.00	2,609,322.00
172740	AREA SALUD CHACARITA	36,079.00	0.00	0.00	36,079.00
172757	AREA SALUD NANDAYURE	1,053,826.00	828,744.00	479,168.00	1,403,402.00
172765	AREA SALUD BARRANCA	301,004.00	158,572.00	231,561.00	228,015.00
172773	HOSPITAL LOS CHILES	15,746,903.00	6,504,954.00	14,306,690.00	7,945,167.00
172781	AREA SALUD GUAPILES	46,045.00	0.00	46,045.00	0.00
172790	AREA SALUD SANTA CRUZ	749,521.00	0.00	478,645.00	270,876.00
172805	AREA SALUD CARIARI	3,228,852.00	1,917,119.00	2,609,317.00	2,536,654.00
172813	AREA SALUD TALAMANCA HOME CREECK	999,957.00	1,487,483.00	959,684.00	1,527,756.00
172821	AREA SALUD LOS SANTOS	5,050,577.00	1,752,394.00	3,445,630.00	3,357,341.00
172830	HOSP. SAN RAMON H.C.L.V.V.	83,215,303.00	50,232,285.00	65,556,921.00	67,890,667.00
172848	AREA SALUD HEREDIA CUBUJUQUI	1,570,759.00	367,803.00	1,474,620.00	463,942.00
172854	HOSPITAL MONSEÑOR SANABRIA	533,072,613.00	254,682,495.00	421,549,454.00	366,205,654.00
172866	AREA SALUD LA CRUZ	5,761,581.00	2,113,389.00	4,703,559.00	3,171,411.00
172870	AREA SALUD NARANJO	441,371.00	173,446.00	352,153.00	262,664.00
172902	AREA SALUD SANTO DOMINGO DE HEREDIA	1,198,355.00	563,351.00	1,138,024.00	623,682.00
172910	AREA SALUD CORRALILLO	223,660.00	70,981.00	134,255.00	160,386.00
172929	AREA SALUD SAN ISIDRO HEREDIA	341,032.00	0.00	246,141.00	94,891.00
172937	AREA SALUD PAQUERA	3,729,517.00	1,764,465.00	1,425,774.00	4,068,208.00
172945	AREA SALUD COBANO	4,242,742.00	1,834,327.00	1,236,208.00	4,840,861.00
172951	AREA SALUD GUACIMO	5,635,472.00	1,797,986.00	4,713,895.00	2,719,563.00
172978	AREA SALUD CHOMES	4,301,918.00	2,258,032.00	1,343,037.00	5,216,913.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 33 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
172986	AREA SALUD AGUIRRE	264,539.00	0.00	0.00	264,539.00
SUB TOTAL :		8,467,934,362.00	5,705,754,971.00	7,853,228,650.00	6,320,460,683.00
173	INS CONTRAT. SERV. MED SOA				
173030	AREA SALUD BAGACES	3,729,246.00	664,989.00	3,540,181.00	854,054.00
173048	AREA SALUD HOJANCHA	303,793.00	44,185.00	201,875.00	146,103.00
173062	AREA SALUD CARRILLO	910,811.00	174,292.00	132,779.00	952,324.00
173070	AREA SALUD COLORADO	83,409.00	309,726.00	0.00	393,135.00
173089	AREA SALUD CIUDAD QUESADA	45,945.00	32,631.00	45,945.00	32,631.00
173102	AREA SALUD ALFARO RUIZ (ZARCERO)	697,811.00	0.00	616,744.00	81,067.00
173110	AREA SALUD SAN RAMON	318,070.00	0.00	197,405.00	120,665.00
173129	AREA SALUD VALVERDE VEGA	76,922.00	72,728.00	76,922.00	72,728.00
173137	AREA SALUD HORQUETAS	11,878,625.00	9,819,780.00	9,837,475.00	11,860,930.00
173151	AREA SALUD OSA	261,292.00	166,569.00	0.00	427,861.00
173160	AREA SALUD GOICOECHEA 1	125,247.00	73,140.00	125,247.00	73,140.00
173178	AREA SALUD PUERTO VIEJO SARAPIQUI	21,224,686.00	6,436,880.00	17,979,672.00	9,681,894.00
173194	SOA AREA SALUD COTO BRUS	0.00	87,018.00	0.00	87,018.00
173200	AREA SALUD GOLFITO	6,992,232.00	3,716,124.00	1,370,123.00	9,338,233.00
173234	A.S. LA UNION S. JUAN S.	36,364.00	0.00	36,364.00	0.00
173242	AREA SALUD FLORENCIA	104,333.00	113,426.00	69,728.00	148,031.00
173259	AREA SALUD BARBA COOPESIBA RL	177,298.00	143,943.00	79,684.00	241,557.00
173267	AREA SALUD TIBAS COOPESAIN RL	72,158.00	285,768.00	72,158.00	285,768.00
173275	AREA SALUD LA CARPIO LEON XIII	115,673.00	32,631.00	33,364.00	114,940.00
173283	AREA SALUD SAN PABLO COOPESIBA RL	0.00	89,134.00	0.00	89,134.00
173291	AREA SALUD SAN SEBASTIN PASO ANCHO	66,728.00	93,443.00	66,728.00	93,443.00
173307	AREA SALUD DESAMPARADOS 2 COOPESALUD	414,262.00	121,624.00	327,808.00	208,078.00
173315	AREA SALUD PAVAS COOPESALUD	787,152.00	237,696.00	610,547.00	414,301.00
173323	AREA SALUD SANTA ANA COOPESANA	747,126.00	343,033.00	465,671.00	624,488.00
173340	AREA SALUD ESCAZU COOPESANA	432,771.00	385,515.00	263,361.00	554,925.00
173356	SOA AREA SALUD ALAJUELA SUR	222,244.00	76,994.00	58,257.00	240,981.00
173364	AREA SALUD SANTA BARBARA	122,248.00	0.00	122,248.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
173372	SOA A. SALUD LOS CHILES	0.00	116,850.00	59,771.00	57,079.00
SUB TOTAL :		49,946,446.00	23,638,119.00	36,390,057.00	37,194,508.00
176	CXC SERVICIOS MEDICOS NO ASEGUR				
176010	HOSP. DR. R.A. CALDERON GUARDIA	403,002,887.05	5,952,606.00	1,683,751.00	407,271,742.05
176029	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	3,920,779,278.59	69,170,225.00	4,033,714.00	3,985,915,789.59
176045	HOSPITAL MEXICO	4,512,962,019.39	4,378,243.00	1,026,263.00	4,516,313,999.39
176051	HOSPITAL DE LA MUJER	49,384,206.00	0.00	0.00	49,384,206.00
176060	HOSPITAL DR. RAUL BLANCO CERVANTES	26,898,029.00	654,807.00	0.00	27,552,836.00
176086	HOSPITAL SAN RAFAEL DE ALAJUELA	1,295,230,218.42	39,361,651.00	2,299,177.00	1,332,292,692.42
176094	HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	689,977,806.27	1,438,745.00	313,155.00	691,103,396.27
176100	HOSPITAL DR. CARLOS LUIS VALVERDE VEGA	1,208,750,060.00	23,920,696.00	1,565,487.00	1,231,105,269.00
176118	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	274,700,868.00	1,206,980.00	565,052.00	275,342,796.00
176126	HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO	1,269,851,004.46	20,900,856.00	16,617,154.00	1,274,134,706.46
176134	HOSPITAL MAX PERALTA JIMENEZ	1,078,914,489.92	22,457,509.00	1,610,925.00	1,099,761,073.92
176142	HOSPITAL WILLIAM ALLEN	517,045,574.00	2,776,961.00	1,008,512.00	518,814,023.00
176159	HOSPITAL DR. MAX TERAN VALLS	349,825,052.39	11,159,896.00	12,591,680.00	348,393,268.39
176167	HOSPITAL SAN CARLOS	226,002,133.76	880,443.00	656,975.00	226,225,601.76
176175	HOSPITAL LOS CHILES	98,404,276.00	134,524.00	134,524.00	98,404,276.00
176183	HOSPITAL MONSEÑOR SANABRIA	512,341,138.41	4,785,496.00	4,747,419.96	512,379,214.45
176191	HOSPITAL DR. ENRIQUE BALTODANO BRIC.	5,048,052,405.05	6,551,847.00	2,281,889.00	5,052,322,363.05
176207	HOSPITAL LA ANEXIÓN	1,352,574,883.37	31,070,613.00	4,052,478.00	1,379,593,018.37
176215	HOSPITAL DE UPALA	264,792,788.05	537,949.00	52,679.00	265,278,058.05
176223	HOSPITAL TONY FACIO	112,078,361.00	1,389,993.00	1,138,844.00	112,329,510.00
176231	HOSPITAL DE GUAPILES	337,793,657.50	8,767,953.00	195,907.00	346,365,703.50
176240	HOSPITAL DR. FERNANDO ESCALANTE PRAD.	555,026,065.31	1,941,537.00	634,913.00	556,332,689.31
176256	HOSPITAL DE GOLFITO MANUEL MORA VAL.	289,917,362.63	2,007,556.00	1,924,374.00	290,000,544.63
176264	HOSPITAL DR. TOMAS CASAS C.	48,271,582.63	1,031,424.00	942,704.00	48,360,302.63
176272	HOSPITAL CIUDAD NEILLY	120,052,118.40	1,327,106.00	667,307.00	120,711,917.40
176280	HOSPITAL SAN VITO DE COTO BRUS	29,750,171.00	60,293.00	93,244.00	29,717,220.00
176299	AREA DE SALUD CATEDRAL NORESTE	81,400,860.00	1,534,077.00	1,024,044.00	81,910,893.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 35 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
176304	AREA SALUD GOICOECHEA 2	144,369,569.00	2,245,526.00	651,078.00	145,964,017.00
176312	AREA SALUD GOICOECHEA 1	53,124.00	0.00	0.00	53,124.00
176320	AREA DE SALUD TIBAS-MERCED-URUCA	42,475,348.00	193,462.00	130,547.00	42,538,263.00
176339	AREA SALUD HEREDIA CUBUJUQUI	247,170,136.00	2,093,358.00	1,053,667.00	248,209,827.00
176347	AREA SALUD MORAVIA	2,350,221.00	23,010.00	23,010.00	2,350,221.00
176353	AREA SALUD ALAJUELA NORTE	114,964,026.00	1,589,238.00	5,677.00	116,547,587.00
176361	AREA SALUD CORONADO	244,377,558.00	8,705,727.00	2,152,874.00	250,930,411.00
176370	AREA SALUD TIBAS (COOPESAIN)	14,941,423.00	40,233.00	48,621.00	14,933,035.00
176388	AREA SALUD SANTO DOMINGO DE HEREDIA	21,059,104.00	329,113.00	144,172.00	21,244,045.00
176396	AREA SALUD BELEN FLORES	34,742,405.00	751,011.00	108,335.00	35,385,081.00
176400	AREA SALUD NARANJO	5,473,222.00	0.00	0.00	5,473,222.00
176418	AREA SALUD GRECIA	982,699.00	0.00	0.00	982,699.00
176426	AREA SALUD ATENAS	40,137,588.66	1,446,282.00	269,290.00	41,314,580.66
176434	AREA SALUD PALAMARES	2,589,388.00	0.00	0.00	2,589,388.00
176442	AREA SALUD SAN PEDRO DE POAS	5,545,746.00	0.00	0.00	5,545,746.00
176459	AREA SALUD VALVERDE VEGA	1,561,676.00	0.00	0.00	1,561,676.00
176467	AREA SALUD OROTINA-SAN MATEO	18,506,532.41	167,378.00	134,746.00	18,539,164.41
176475	AREA DE SALUD ZARCERO ALFARO RUIZ	5,778,529.00	15,002.00	15,002.00	5,778,529.00
176483	AREA SALUD HEREDIA VIRILLA-LAGOS	7,379,798.00	29,939.00	135,345.00	7,274,392.00
176491	AREA SALUD ALAJUELA OESTE	11,694,244.00	205,213.00	72,242.00	11,827,215.00
176507	AREA SALUD MATA REDONDA HOSPITAL	22,829,805.00	61,995.00	64,895.00	22,826,905.00
176515	AREA SALUD DE HATILLO	343,406,843.00	4,764,176.00	94,514.00	348,076,505.00
176523	AREA SALUD CATEDRAL NORESTE CLIN. CENTRA	190,907,536.00	2,563,957.00	627,002.00	192,844,491.00
176531	AREA SALUD DESAMPARADOS 1 Y 2	245,446,366.00	2,600,212.00	779,871.00	247,266,707.00
176556	AREA SALUD PURISCAL-TURRUBARES	14,005,019.00	96,396.00	0.00	14,101,415.00
176564	AREA SALUD PARAISO	5,256,298.00	0.00	0.00	5,256,298.00
176572	AREA SALUD LA UNIÓN	20,386,034.00	40,233.00	40,233.00	20,386,034.00
176580	AREA SALUD ACOSTA	30,787,767.00	231,203.00	236,683.00	30,782,287.00
176599	AREA SALUD ASERRI	72,200,050.00	698,088.00	0.00	72,898,138.00
176604	AREA SALUD ALAJUELITA	147,905,008.00	194,879.00	128,853.00	147,971,034.00
176612	AREA SALUD DESAMPARADOS 3	1,088,393.00	67,635.00	0.00	1,156,028.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 36 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
176647	AREA SALUD CARTAGO	7,930,936.00	79,173.00	0.00	8,010,109.00
176661	AREA SALUD TURRIALBA - JIMENEZ	1,206,476.00	53,690.00	53,690.00	1,206,476.00
176670	AREA SALUD PARRITA	8,643,647.75	972,151.00	823,722.00	8,792,076.75
176688	AREA SALUD SANTOS GUMERCINDO V	193,106,444.00	3,517,311.00	1,056,315.00	195,567,440.00
176696	AREA SALUD MORA PALMICHAL CIUDAD COLON	38,173,010.00	261,494.00	150,237.00	38,284,267.00
176700	AREA SALUD CORRALILLO	817,775.00	0.00	0.00	817,775.00
176718	AREA SALUD OREAMUNO PACAYAS	6,573,617.00	0.00	0.00	6,573,617.00
176726	AREA SALUD FORTUNA SAN CARLOS	6,472,856.00	518,975.00	465,436.00	6,526,395.00
176734	AREA SALUD SANTA ROSA POCOSOL	2,642,713.00	0.00	0.00	2,642,713.00
176742	AREA SALUD AGUAS ZARCAS	26,601,345.00	299,705.00	29,975.00	26,871,075.00
176759	AREA SALUD PUERTO VIEJO	32,183,953.00	409,247.00	173,634.00	32,419,566.00
176767	AREA SALUD PITAL	14,418,584.34	254,963.00	0.00	14,673,547.34
176775	AREA SALUD GUATUZO	23,894,811.00	261,205.00	0.00	24,156,016.00
176791	AREA SALUD FLORENCIA	2,541,500.00	0.00	0.00	2,541,500.00
176807	AREA SALUD CIUDAD QUESADA	767,651.00	84,370.00	0.00	852,021.00
176815	AREA SALUD SAN RAFAEL CHOMES MONTEVERD	14,921,688.00	498,735.00	354,121.00	15,066,302.00
176823	AREA SALUD SANTA CRUZ	37,358,835.00	1,992,224.00	307,884.00	39,043,175.00
176831	AREA SALUD ESPARZA	57,396,180.00	1,266,361.00	0.00	58,662,541.00
176840	AREA SALUD CHOMES	89,328,180.70	2,072,502.00	1,149,498.00	90,251,184.70
176856	AREA SALUD MATINA (BATAAN)	361,661,060.60	1,124,980.00	315,066.00	362,470,974.60
176864	AREA SALUD ABANGARES	61,815,470.00	375,242.00	49,786.00	62,140,926.00
176872	AREA SALUD BAGACES	55,266,035.00	850,321.00	51,761.00	56,064,595.00
176880	AREA SALUD TILARAN	40,714,323.00	762,301.00	571,017.00	40,905,607.00
176899	AREA SALUD LA CRUZ	78,330,632.00	909,185.00	390,709.00	78,849,108.00
176904	AREA SALUD CORRALILLO	204,269,153.00	909,547.00	93,512.00	205,085,188.00
176912	AREA SALUD NANDAYURE	6,089,423.00	151,588.00	0.00	6,241,011.00
176920	AREA SALUD HOJANCHA	6,663,444.00	144,989.00	0.00	6,808,433.00
176939	AREA SALUD JICARAL	42,706,363.25	789,758.00	64,893.00	43,431,228.25
176961	AREA SALUD COBANO	10,529,182.00	1,242,899.00	862,068.00	10,910,013.00
176988	AREA SALUD PENINSULAR	38,041,035.00	455,420.00	116,308.00	38,380,147.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 37 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		28,205,217,076.31	314,811,588.00	75,858,460.96	28,444,170,203.35
177	CXC SERVICIOS MEDICOS NO ASEGUR				
177025	AREA SALUD COLORADO	5,041,579.00	47,282.00	0.00	5,088,861.00
177033	AREA SALUD CHACARITA	110,368.00	0.00	0.00	110,368.00
177066	AREA SALUD BARRANCA	15,489,385.00	371,471.00	0.00	15,860,856.00
177074	AREA SALUD GARABITO	49,101,247.45	3,025,791.00	2,741,486.00	49,385,552.45
177082	AREA SALUD AGUIRRE QUEPOS	217,397.00	15,340.00	15,340.00	217,397.00
177090	AREA SALUD SIQUIRRES	16,729,776.60	0.00	0.00	16,729,776.60
177114	AREA SALUD GUAPILES	1,144,831.00	0.00	0.00	1,144,831.00
177122	AREA SALUD HORQUETAS RIO FRIO	27,118,174.00	1,715,321.00	875,138.00	27,958,357.00
177130	AREA SALUD VALLE LA ESTRELLA	736,349.00	0.00	0.00	736,349.00
177149	AREA SALUD CARIARI	53,691,747.00	1,012,930.00	825,153.00	53,879,524.00
177155	AREA SALUD MATINA	7,300,855.00	0.00	0.00	7,300,855.00
177163	AREA SALUD GUACIMO	195,171,811.20	4,837,821.00	288,544.00	199,721,088.20
177171	AREA SALUD TALAMANCA	12,242,908.00	1,052,611.00	741,812.00	12,553,707.00
177180	AREA SALUD BUENOS AIRES	11,936,783.00	85,263.00	19,101.00	12,002,945.00
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	0.00	0.00	215,482.00
177220	AREA SALUD DE BARBA COOPESIBA	75,124,023.00	842,257.00	373,691.00	75,592,589.00
177246	AREA SALUD ALAJUELA SUR OJO DE AGUA	8,418,677.00	36,693.00	0.00	8,455,370.00
177252	AREA SALUD CORREDORES	2,082,832.00	0.00	0.00	2,082,832.00
177260	AREA SALUD COTO BRUS	4,159,142.00	0.00	0.00	4,159,142.00
177287	AREA SALUD ESCAZU	6,832,416.40	0.00	0.00	6,832,416.40
177295	AREA SALUD GOLFITO	11,034,514.00	1,207,823.00	1,207,823.00	11,034,514.00
177300	AREA SALUD LIBERIA	126,491.00	29,939.00	29,939.00	126,491.00
177319	AREA SALUD LOS CHILES	546,572.00	0.00	0.00	546,572.00
177327	AREA SALUD NICOYA	1,535,731.00	0.00	0.00	1,535,731.00
177335	AREA SALUD PEREZ ZELEDON	6,210,017.00	0.00	0.00	6,210,017.00
177368	AREA SALUD UPALA	339,529.00	7,670.00	27,400.00	319,799.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
177376	AREA SALUD GUARCO-GUADALUPE CARTAGO	13,800,727.00	86,912.00	0.00	13,887,639.00
177384	AREA SALUD MIRAMAR	6,560,744.00	64,204.00	64,204.00	6,560,744.00
177406	AREA SALUD SAN FRANCISCO SAN ANTONIO	935,917.00	0.00	0.00	935,917.00
177414	AREA SALUD SAN SEBASTIAN - PASO ANCHO	3,034,092.00	0.00	29,215.00	3,004,877.00
177422	AREA SALUD SAN RAFAEL DE HEREDIA	65,780,326.00	739,585.00	370,274.00	66,149,637.00
177430	AREA SALUD SAN RAMON	5,967,255.00	127,494.00	44,606.00	6,050,143.00
177455	AREA SALUD CARPIO-LEON XIII	1,929,188.00	0.00	0.00	1,929,188.00
177900	AREA SALUD CURRIDABAT	5,019,539.00	23,010.00	23,010.00	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)	85,591,432.00	799,893.00	160,883.00	86,230,442.00
177984	AREA SALUD SAN RAFAEL ABAJO -ARRIBA-SN MIGUE	11,159,852.00	0.00	0.00	11,159,852.00
SUB TOTAL :		756,956,714.65	16,129,310.00	7,837,619.00	765,248,405.65
178	CXC SERV MED. NO ASEGURADOS				
178020	AREA SALUD SAN ISIDRO HEREDIA	26,859,924.00	497,245.00	237,339.00	27,119,830.00
178046	AREA SALUD SAN PABLO DE HEREDIA	11,612,249.00	389,293.00	181,791.00	11,819,751.00
178052	AREA SALUD SANTA ANA	44,268,678.00	904,352.00	511,752.00	44,661,278.00
178060	AREA SALUD SANTA BARBARA VARA BLANCA	4,533,986.00	0.00	0.00	4,533,986.00
178095	CTRO NAC. DOLOR CUID. PALEAT.	95,672.00	0.00	0.00	95,672.00
178100	CLINICA OFTALMOLOGICA	7,218,923.00	82,588.00	82,588.00	7,218,923.00
SUB TOTAL :		94,589,432.00	1,873,478.00	1,013,470.00	95,449,440.00
200	MOBILIARIO MAQ.Y EQUIPO				
200016	EQUIPO DE TRANSPORTE	21,555,872,329.38	212,129,546.50	212,539,896.50	21,555,461,979.38
200057	EQ ASEO HIGIENE Y SEGURID	6,137,103,594.16	19,883,017.57	20,316,796.31	6,136,669,815.42
200073	MAQUINARIA Y EQUI.CONSTR.	1,670,600.00	2,301,783.12	0.00	3,972,383.12
200105	EQUIPO DE COCINA Y COMEDO	9,808,666,071.12	29,160,258.40	45,206,733.80	9,792,619,595.72
200113	MAQ.Y EQUIPO PRODUCCION	139,833,324.35	0.00	0.00	139,833,324.35
200121	EQUIPO DE COMPUTO	47,071,004,313.85	407,112,624.96	472,325,320.70	47,005,791,618.11
200154	EQ DE LABORATORIO CLINICO	16,054,288,017.12	70,329,227.81	61,818,069.43	16,062,799,175.50



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
200162	EQ LAB.CONTROL DE CALIDAD	878,731,027.99	0.00	0.00	878,731,027.99
200202	EQUIPO DE ODONTOLOGIA	10,163,227,412.64	39,507,501.31	101,421,656.81	10,101,313,257.14
200251	EQUIPO DE OFICINA	3,427,300,309.08	24,350,722.67	21,823,631.93	3,429,827,399.82
200300	EQ PRODUC GRAFICA Y AUDIO	4,158,069,540.32	4,324,325.60	8,814,170.61	4,153,579,695.31
200359	EQ. DE PRODUCCION INDUST.	5,476,688,323.40	22,769,956.09	51,564,185.14	5,447,894,094.35
200454	EQ NECAN ELEC Y USO GRAL.	65,857,953,025.30	271,858,564.11	248,765,764.21	65,881,045,825.20
200502	EQUIPO MEDICO QUIRURGICO	271,407,396,680.66	2,378,825,518.73	1,630,164,353.53	272,156,057,845.86
200510	EQ.SIMULADOR CAPA(MANIQUE)	141,366,360.20	514,877.80	514,877.80	141,366,360.20
200529	EQ. RECREACION LABORAL	192,451,425.37	74,000.00	74,000.00	192,451,425.37
200551	EQUIPO PARA COMUNICACION	13,485,361,533.31	35,152,863.90	50,795,175.07	13,469,719,222.14
200600	MAQUINARIA ESTACIONARIA	20,000,276,959.00	32,142,855.46	20,657,734.93	20,011,762,079.53
200659	MOB. CLINICO Y HOSPITALAR	49,345,976,065.71	225,875,205.55	314,921,851.40	49,256,929,419.86
200705	MOB DE COCINA Y COMEDOR	2,197,744,185.21	5,080,040.02	3,525,092.22	2,199,299,133.01
200754	MOBILARIO DE OFICINA	19,710,117,089.77	262,436,416.17	279,563,022.58	19,692,990,483.36
200802	MOB. DE USO GENERAL	35,264,613,806.30	122,651,473.71	133,516,705.66	35,253,748,574.35
200851	EQ MOB Y MAQ POR REUBICAR	1,838,458.58	0.00	335.43	1,838,123.15
200900	MOBILARIO DE INFORMATICA	2,235,905,078.61	333,540.15	891,001.57	2,235,347,617.19
200959	LIBROS SEGUN TIPO Y CARAC	223,597,122.48	0.00	0.00	223,597,122.48
200975	MODELOS CUERPO HUMANO	1,686,762.80	0.00	0.00	1,686,762.80
SUB TOTAL :		604,938,739,416.71	4,166,814,319.63	3,679,220,375.63	605,426,333,360.71
201 EQUIPOS ESPECIALES					
201012	EQ SIST TOMOGRAFIA COMPUT	8,700,003,307.12	0.00	2,564,640.00	8,697,438,667.12
201020	EQUIPO DE RAYOS X	35,883,803.98	0.00	0.00	35,883,803.98
201047	LICENCIAS CORPORATIVAS	1,712,972,397.44	0.00	0.00	1,712,972,397.44
201053	LICENCIAS INDIVIDUALES	447,265,393.47	0.00	0.00	447,265,393.47
SUB TOTAL :		10,896,124,902.01	0.00	2,564,640.00	10,893,560,262.01
202 OBRAS DE ARTE					
202019	PINTURAS	134,354,362.99	0.00	0.00	134,354,362.99
202027	ESCULTURAS	54,647,040.00	0.00	0.00	54,647,040.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
202035	MURALES	9,989,000.00	0.00	0.00	9,989,000.00
SUB TOTAL :		198,990,402.99	0.00	0.00	198,990,402.99
203 REVALUAC.MOB.MAQ.Y EQUIPO					
203013	REVAL EQUIPO DE TRANSPORT	8,242,031,900.00	6,426,080.02	7,036,778.66	8,241,421,201.36
203054	REVAL EQ ASEO HIG Y SEGUR	2,230,082,643.45	5,718,742.74	7,569,171.46	2,228,232,214.73
203070	REVAL.MAQ.Y EQ.CONSTRUC.	128.74	0.00	0.00	128.74
203102	REVAL EQ. COCINA Y COMEDO	3,689,067,278.48	7,538,173.54	19,125,455.95	3,677,479,996.07
203129	REVALUACION EQUIPO COMPUTO	11,761,528,777.05	38,047,174.37	102,581,653.58	11,696,994,297.84
203151	REVAL EQ DE COCINA Y COME	27,386,109.96	18,186.55	0.00	27,404,296.51
203160	REVL EQ LAB CONT DE CALID	418,583,981.37	0.00	0.00	418,583,981.37
203178	REVAL. EQ. LABORATORIO CLINICO	5,491,025,187.07	7,359,318.12	22,556,221.96	5,475,828,283.23
203200	REVAL EQ. DE ODONTOLOGIA	3,534,361,939.21	3,334,227.25	38,302,975.51	3,499,393,190.95
203259	REVAL EQUIPO OFICINA	1,947,851,120.90	5,411,720.64	11,959,174.86	1,941,303,666.68
203307	REV EQ PROD GRAFICA Y AUD	1,513,731,661.69	571,036.26	3,787,378.31	1,510,515,319.64
203356	REVAL EQUIPO PROD INDUSTRI	2,319,338,615.34	7,979,363.40	21,224,554.34	2,306,093,424.40
203451	REVAL MECA-ELEC USO GRAL.	23,433,232,946.78	8,821,210.67	51,249,911.30	23,390,804,246.15
203500	REVAL EQ. MED QUIRURGICO	82,559,024,449.56	206,833,927.77	529,277,896.66	82,236,580,480.67
203518	REV.EQ.SIMULA.CAPACI(MANI	108,594,697.42	637,217.88	637,217.88	108,594,697.42
203526	REVAL EQ RECREACION LABOR	86,150,201.84	27,415.98	27,415.98	86,150,201.84
203559	REVAL EQUIPO COMUNICACION	4,680,325,079.25	10,549,134.50	22,765,197.54	4,668,109,016.21
203607	REVAL MAQ. ESTACIONARIA	8,653,604,133.08	533,835.58	12,356,809.28	8,641,781,159.38
203656	REV. MOB CLINICO Y HOSPIT	16,627,979,375.12	30,792,201.88	89,811,316.32	16,568,960,260.68
203702	REVAL MOB COCINA COMEDOR	922,502,772.97	872,113.63	1,867,260.85	921,507,625.75
203751	REVAL MOB DE OFICINA	7,385,235,139.59	23,936,661.91	54,472,313.66	7,354,699,487.84
203800	REVAL MOB DE USO GENERAL	12,534,223,350.20	16,943,368.68	37,712,097.91	12,513,454,620.97
203859	REV.EQ MOB MAQ P REUBICAR	4,418,358.71	0.00	0.00	4,418,358.71
203907	REVAL MOB DE INFORMATICA	787,033,296.93	361,474.12	815,400.98	786,579,370.07
203956	REVAL LIBROS S TIPO Y CAR	85,667,224.33	0.00	0.00	85,667,224.33
203972	REVA.MODELO CUERPO HUMAN	943,467.37	0.00	0.00	943,467.37



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		199,043,923,836.41	382,712,585.49	1,035,136,202.99	198,391,500,218.91
205	EDIFICIOS				
205014	EDIFICIOS HOSP.Y CLINICAS	414,495,526,044.83	0.00	0.00	414,495,526,044.83
205022	EDIFICIOS DE DISP.Y SUC.	17,358,148,598.96	0.00	0.00	17,358,148,598.96
205030	EDIFICIOS HABIT.EMPLEADOS	85,112,946.84	0.00	0.00	85,112,946.84
205049	EDIFICIOS ADMINIS.Y OTROS	22,476,887,874.10	0.00	0.00	22,476,887,874.10
205055	EDIFICIOS CENTROS PRODUCC	625,476,789.23	0.00	0.00	625,476,789.23
SUB TOTAL :		455,041,152,253.96	0.00	0.00	455,041,152,253.96
206	REVALUACION EDIFICIOS				
206010	REVAL.EDIF.HOSP.Y CLINIC.	305,489,319,886.17	0.00	0.00	305,489,319,886.17
206029	REVAL.EDIF.DE DISP.Y SUCU	13,369,559,350.12	0.00	0.00	13,369,559,350.12
206037	REVAL.EDIF.HABIT.EMPLEADO	2,436,696,309.60	0.00	0.00	2,436,696,309.60
206045	REVAL.EDIF.ADMINIST.Y OTR	10,749,506,499.57	0.00	0.00	10,749,506,499.57
206051	REVAL.EDIF.CENTROS PRODUC	594,316,130.43	0.00	0.00	594,316,130.43
SUB TOTAL :		332,639,398,175.89	0.00	0.00	332,639,398,175.89
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	1,041,242,960.00	0.00	0.00	1,041,242,960.00
207033	REVALUACION MURALES	205,911,000.00	0.00	0.00	205,911,000.00
SUB TOTAL :		2,422,598,347.01	0.00	0.00	2,422,598,347.01
208	ACTIVO NO CTE. APOORTE LOCAL				
208240	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,415,162,974.17	0.00	0.00	2,415,162,974.17
SUB TOTAL :		2,415,162,974.17	0.00	0.00	2,415,162,974.17
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



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
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	31,146,007,613.86	627,750,116.00	0.00	31,773,757,729.86
215028	TERRENOS DE DISP.Y SUC.	2,465,736,010.46	33,963,614.00	0.00	2,499,699,624.46
215036	TERRENOS HABIT.EMPLEADOS	111,941,656.64	0.00	0.00	111,941,656.64
215044	TERRENO ADM GRAL Y OTROS	10,367,158,045.83	96,478,901.00	0.00	10,463,636,946.83
215050	TERRENOS CENTROS PRODUCCI	368,200.00	0.00	0.00	368,200.00
215109	TERRENOS CCSS-RED ONC. NAC.	100.00	0.00	0.00	100.00
SUB TOTAL :		44,091,211,626.79	758,192,631.00	0.00	44,849,404,257.79
216	REVALUACION TERRENOS				
216016	REVAL.TERREN.HOSP. Y CLIN	133,973,875,674.61	0.00	0.00	133,973,875,674.61
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 :		183,021,097,934.71	0.00	0.00	183,021,097,934.71
220	CONSTRUCCIONES Y REMODEL.				
220015	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	154,323,777,427.05	0.00	58,541,199.37	154,265,236,227.68
220040	OBRAS MENORES EN PROCESO	60,041,000,076.39	33,308,299.89	27,942,974.99	60,046,365,401.29
220269	PROY. FIDEICOM. BCR ONDINAR	5,871,321,724.41	0.00	0.00	5,871,321,724.41
220277	PROY. FIDEICOM. BCR CAPIT	11,956,000,000.00	0.00	0.00	11,956,000,000.00
SUB TOTAL :		232,192,099,227.85	33,308,299.89	86,484,174.36	232,138,923,353.38
221					
221020	ADQ Y DESARROLLO SISTEMAS	2,282,846,700.00	0.00	0.00	2,282,846,700.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		2,282,846,700.00	0.00	0.00	2,282,846,700.00
224	CXC TRAB. IND. ASEG. VOLUNT. LP				
224505	CXC ASEG. VOLUNT. L. PL	17,748,630,638.00	0.00	4,122,620.00	17,744,508,018.00
224513	CXC TRAB. INDEP. L. PL	142,776,014,405.00	1,626,563,315.00	0.00	144,402,577,720.00
224521	CXC TRAB. INDEP. COBRO JUDICIAL	11,636,860,837.00	0.00	48,924,269.00	11,587,936,568.00
224530	CXC TRAB. INDEP. CONVENIO	11,926,172,403.00	0.00	148,155,574.00	11,778,016,829.00
224548	CXC TRAB. INDEP. ARREGLO DE PAGO	321,795,761.00	0.00	1,460,569.00	320,335,192.00
224554	CXC ASEG. VOLUNT. COBRO JUDICIAL	24,900.00	0.00	0.00	24,900.00
SUB TOTAL :		184,409,498,944.00	1,626,563,315.00	202,663,032.00	185,833,399,227.00
225	PROPIEDADES ADQ.REMATE				
225030	PROP PATRONOS GAR. CUOTAS	1,339,053,758.62	0.00	0.00	1,339,053,758.62
SUB TOTAL :		1,339,053,758.62	0.00	0.00	1,339,053,758.62
226	AMORTIZACION DESC. SECTOR PRIV LP				
226001	AMORTIZACION DESC. SECTOR PRIV LP	0.00	291,005.67	67,909.19	223,096.48
226010	SEM AMORTIZACION DESCUENT	5,696,144.28	0.00	0.00	5,696,144.28
SUB TOTAL :		5,696,144.28	291,005.67	67,909.19	5,919,240.76
227	AMORTIZACION DESCUENTOS LP S.PU				
227170	SEM AMORTIZAC. DESCUENTOS MH TP¢	7,975,947,784.13	348,006,508.06	0.00	8,323,954,292.19
SUB TOTAL :		7,975,947,784.13	348,006,508.06	0.00	8,323,954,292.19
229	ARREGL PAGO CONV BANANERA				
229017	DEUDA DOLARIZADA BANANERA	103,458,071.31	0.00	0.00	103,458,071.31
SUB TOTAL :		103,458,071.31	0.00	0.00	103,458,071.31
232	CXC CUOTAS LARGO PLAZO				
232013	CXC CUOTAS PAT. SECT. PRIVADO	60,483,753,793.00	454,371,484.00	0.00	60,938,125,277.00
232030	CUOTAS PAT. EMP. PUB.NO F	2,299,062.00	0.00	0.00	2,299,062.00
232048	CXC CUOTA PAT. EMP. PUB. FINANC.	32,620,032.00	0.00	0.00	32,620,032.00
232054	CXC CUOTA PAT. GOBIERNOS LOCALES	4,551,209.00	0.00	0.00	4,551,209.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 44 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
232062	CXC CUOTA PAT. SECTOR EXTERNO	234,136,635.00	20,648.00	0.00	234,157,283.00
232089	CXC CUOTAS ORGANISMOS DESCONCENT.	3,168,034.00	31,245.00	0.00	3,199,279.00
232097	CXC CUOTAS INST. DESC. NO EMPRESAR.	20,661,293.00	226,581.00	0.00	20,887,874.00
232102	CXC CUOTAS TRAB. SECT. PRIVADO	29,086,007,455.00	296,686,008.00	0.00	29,382,693,463.00
232129	CXC CUOTAS CONTRA. CONVEN. ESPEC.	13,736,033.00	0.00	0.00	13,736,033.00
232145	CXC CUOT. TRAB. INST. PUB. NO FINANCIER. LP	1,367,010.00	0.00	0.00	1,367,010.00
232151	CXC CUOTAS TRAB. SECTOR EXTERNO	130,726,979.00	11,898.00	0.00	130,738,877.00
232160	CXC CUOT. TRAB. GOB. LOCALES LP	2,686,026.00	652,364.00	0.00	3,338,390.00
232178	CXC CUOT. TRAB. INST. PUB. FINANCIER. LP	19,390,654.00	0.00	0.00	19,390,654.00
232186	CXC CUOT. TRAB. ORGANOS DESCONC. FINAN LP	1,881,062.00	18,004.00	0.00	1,899,066.00
232194	CXC CUOT. TRAB. INST. DESCENT. NO EMPR. LP	12,049,897.00	130,509.00	0.00	12,180,406.00
232200	CXC CUOTAS PATR. GOBIERNO	11,151,068.00	0.00	0.00	11,151,068.00
232218	CXC CUOTAS TRABAJ. GOBIERNO	5,860,948.00	0.00	0.00	5,860,948.00
232356	CXC CUOTAS SEC. PRIV. L. PL.	39,218,578,472.00	0.00	28,851,274.00	39,189,727,198.00
232380	CXC CUOTAS INST. PUB. FINC. COB. JUDIC.	8,260,410.00	0.00	0.00	8,260,410.00
232402	CXC CUOTAS SECT. EXTERNO C. JUDICIAL	73,015.00	0.00	0.00	73,015.00
232410	CXC CUOTAS ORG. DESCONCENTR. C. JUDICIAL	1,302,586.00	0.00	0.00	1,302,586.00
232429	CXC CUOTAS INST. DESCONC. NO EMPR. C. JUD	897,022.00	0.00	0.00	897,022.00
232437	CXC TRAB. SECT. PRIV. C. JUDICIAL	16,915,490,097.00	6,674,856.00	0.00	16,922,164,953.00
232451	CXC CUOTAS CONVENIOS C. JUDICIAL	103,645,753.00	0.00	0.00	103,645,753.00
232460	CXC TRAB. SECT. EXTERNO C. JUDICIAL	31,178.00	0.00	0.00	31,178.00
232500	CXC CUOTAS PAT. S. PRIV. CONVENIO	27,512,369,514.00	160,048,497.00	0.00	27,672,418,011.00
232526	CXC C. PAT. INST. PUB. NO FINANCIER. CONVEN.	932,684.00	0.00	0.00	932,684.00
232534	CXC C. PAT. INST. PUB. FINANCIER. CONVENIO	6,333,077.00	0.00	0.00	6,333,077.00
232542	CXC C. PAT. GOB. LOCALES CONVENIO	97,894,596.00	0.00	0.00	97,894,596.00
232567	CXC C. PAT. ORG. DESCONC. CONVENIO	717,428.00	0.00	0.00	717,428.00
232575	CXC C. PAT. INST. DESCENTR. NO FINANCIER. CONV	333,049,176.00	70,138.00	0.00	333,119,314.00
232583	CXC C. TRAB. SECT. PRIV. CONVENIO	14,018,292,744.00	35,360,275.00	0.00	14,053,653,019.00
232607	CXC C. CONVENIOS ESP. CONVEN.	5,607,024.00	0.00	0.00	5,607,024.00
232656	CXC C. PAT. SECT. PRIVADO ARREGLOS	3,270,079,328.00	10,916,617.00	0.00	3,280,995,945.00
232702	CXC C. PAT. SECT. EXTERNO ARREGLOS	2,564,100.00	0.00	0.00	2,564,100.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
232737	CXC C. TRAB. SECT. PRIV. ARREGLOS	1,276,140,382.00	5,752,430.00	0.00	1,281,892,812.00
232859	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB.FINAN. COB. JUDIC.	4,684,493.00	0.00	0.00	4,684,493.00
232875	CXC CUOT.TRAB.INST.DESCENT.NO EMPR.COBJ	518,718.00	0.00	0.00	518,718.00
232891	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB.NO FINAN CONVEN.	554,567.00	0.00	0.00	554,567.00
232907	CXC CUOT.TRAB.GOB.LOCALES CONVENIO	59,818,183.00	0.00	0.00	59,818,183.00
232915	CXC CUOT.TRAB.INST.PUB.FINAN. CONVEN.	3,765,610.00	0.00	0.00	3,765,610.00
232923	CXC CUOT.TRAB. ORGANOS DESC. CONVENIO	426,576.00	0.00	0.00	426,576.00
232931	CXC CUOT.TRAB.INST.DESCENT. NO EMP CONV.	183,884,196.00	39,864.00	0.00	183,924,060.00
SUB TOTAL :		193,091,958,119.00	971,011,418.00	28,851,274.00	194,034,118,263.00
233	CXC CUOT S.PRIV.PAT INACTIVO				
233018	CXC C.PAT.S.PRIV.INACT	244,448,461.13	0.00	0.00	244,448,461.13
233107	CXC CUOT.TRAB.S.P.INACT	105,893,369.97	0.00	0.00	105,893,369.97
SUB TOTAL :		350,341,831.10	0.00	0.00	350,341,831.10
235	CXC SERV.MEDICOS LP				
235019	CXC SERV.MED ART.36 LP	90,519,830,976.00	609,072,513.00	0.00	91,128,903,489.00
235027	CXCFACTURAS SUBSIDIOS LP	3,809,826,984.00	70,566,133.00	0.00	3,880,393,117.00
235108	CXC SERV.MED.ART.36 CJ LP	14,819,996,454.00	0.00	48,055,019.00	14,771,941,435.00
235116	CXC SUBSIDIOS ART.36 COBR	901,137,173.00	0.00	6,592,216.00	894,544,957.00
235132	CXC SER.MED.ART.36 CONV.L	12,298,609,204.00	0.00	113,911,621.00	12,184,697,583.00
235140	CXC SUBSIDIOS ART.36 CONV	835,164,931.00	4,556,729.00	0.00	839,721,660.00
235165	CXC SERV. MED.ART.36 ARRE	1,579,598,873.00	10,676,515.00	0.00	1,590,275,388.00
235173	CXC SUBSIDIOS ART.36 AREG	115,283,873.00	153,402.00	0.00	115,437,275.00
SUB TOTAL :		124,879,448,468.00	695,025,292.00	168,558,856.00	125,405,914,904.00
237	TITULOS PROPIEDAD L.P.				
237052	SEM TITULOS PROPIEDAD L P	716,338,083,729.68	76,605,528,200.00	153,912,019,600.02	639,031,592,329.66
237100	SEM RED ONCOLOGICA GOBIERNO	18,108,170,331.78	68,255,692.80	348,549,873.25	17,827,876,151.33
237143	SECTOR PRIVADO RED ONCOLO	5,402,579,494.80	0.00	0.00	5,402,579,494.80
237208	SEM .SPUBLICO LP	6,236,690,600.00	0.00	0.00	6,236,690,600.00
237216	SEM RESERVA CONTIGENCIAS	137,147,400,000.00	0.00	0.00	137,147,400,000.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
237224	BANCO POPULAR LP	216,180,802,000.35	0.00	25,390,600,000.00	190,790,202,000.35
SUB TOTAL :		1,099,413,726,156.61	76,673,783,892.80	179,651,169,473.27	996,436,340,576.14
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	154,714,418.28	0.00	0.00	154,714,418.28
240049	UTILIDAD CAPITAL MIN. FUNC. OPC-CCSS	619,825,847.14	0.00	0.00	619,825,847.14
240055	UTILIDAD PATRIMONIO OPS	146,220,163.22	0.00	0.00	146,220,163.22
SUB TOTAL :		1,131,410,428.64	0.00	0.00	1,131,410,428.64
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				
258510	CXC INT. ASEGURADOS VOLUNTARIOS	45,884,698,660.00	562,885,486.00	0.00	46,447,584,146.00
258528	CXC INT. TRABAJADOR INDEPENDIENTE	6,916,223,578.00	23,777,737.00	0.00	6,940,001,315.00
258536	CXC INT. ASEG. VOLUNTARIO	1,136,297,117.00	0.00	52,506,957.00	1,083,790,160.00
258544	CXC INT. TRABAJADOR INDEPENDIENTE	51,509,163.00	0.00	495,471.00	51,013,692.00
SUB TOTAL :		53,988,728,518.00	586,663,223.00	53,002,428.00	54,522,389,313.00
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.	4,062,539.00	0.00	0.00	4,062,539.00
260151	DEPOSITO GARANTIA VARIOS	32,660,437.78	0.00	0.00	32,660,437.78
260178	INV.MINAE-EBAIS-BCIE OTRO	404,972,181.94	0.00	94,002,022.00	310,970,159.94
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
260218	DEPO.GARANTIA DERECHOVIA	6,200,000.00	0.00	0.00	6,200,000.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 47 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		591,323,023.95	0.00	94,002,022.00	497,321,001.95
265	DEUDA ESTATAL CUOT.E INT.				
265038	INTERESES CXC ESTADO TAL LP	117,279,410.37	167,835,389.16	167,835,389.16	117,279,410.37
265046	CUOT EST COMO T P IVM RNC	912,906,573.95	55,472,509.59	0.00	968,379,083.54
265052	DEUDA B. A. C. (CUOTAS)	13,608,257.01	0.00	0.00	13,608,257.01
265060	DIF COSTO AT ASEG ESTADO	3,850,289,024.85	180,890,389.83	0.00	4,031,179,414.68
265100	CXC ATENC.MED.CTRO.PENAL.	0.00	32,273,485.79	32,273,485.79	0.00
265119	CXC CUOTA COMPL.TRAB.INDE	107,459,701,044.09	110,219,412,743.50	0.00	217,679,113,787.59
265127	CXC CUOTA COMPL. CONV. ES	26,799,298,695.91	22,028,778,453.05	0.00	48,828,077,148.96
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	36,150,585.08	1,922,506.46	0.00	38,073,091.54
265208	CXC LEY 7739 COD. NIÑEZ	628,458,283,023.74	114,871,024,520.32	18,315,192.56	743,310,992,351.50
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.	40,760,113,737.70	44,851,174,844.47	164,992.29	85,611,123,589.88
265265	M.HAC.TRASP.PROG.M.S.7374	346,373,646,806.69	19,594,987,309.01	728,077,219.74	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	217,914,043,806.64	21,427,450,570.89	0.00	239,341,494,377.53
265330	INT S/ CXC T. INDEPEND.	0.00	2,565,247,912.98	0.00	2,565,247,912.98
265348	INT S/ CXC CONV. ESPECIALES	0.00	243,038,000.03	0.00	243,038,000.03
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	405,117,837,637.96	116,554,925,296.77	9,049,157,223.18	512,623,605,711.55
265389	CXC ASEGUR. LEYES ESPECIALES LP	218,276,363,819.29	43,441,057,259.67	181,561,553.07	261,535,859,525.89
265397	CXC INT. ASEG. CUENTA ESTADO LP	17,744,914,842.97	29,898,953,610.30	308,102,339.31	47,335,766,113.96
265419	CXC INTERESES ASEGUR. LEYES ESPECIALES LP	0.00	3,221,461,651.22	1,445,777.13	3,220,015,874.09
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	17,244,410.81	77,280.37	0.00	17,321,691.18
265468	CXC LEY CONTROL TABACO LP	31,743,590,430.22	14,074,777,956.14	0.00	45,818,368,386.36
265476	CXC INT LEY CONTROL TABACO LP	0.00	619,050,092.33	0.00	619,050,092.33
265492	PENSIONADOS PROPIO SISTEM	0.00	1,907,753,474.00	0.00	1,907,753,474.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
265508	CXC CONVENIO LP	0.00	588,348,544.00	0.00	588,348,544.00
265524	CXC SECTOR EXTERIOR LP	0.00	43,085,728.00	0.00	43,085,728.00
265532	CXC LP GOB CENTRAL	0.00	2,315,776,078.59	0.00	2,315,776,078.59
265540	CXC LP EMP PUB FIN	0.00	852,032,214.00	0.00	852,032,214.00
265557	CXC LP EM.P NO FI	0.00	865,692,971.00	0.00	865,692,971.00
265565	CXC TRABAJADOR INDEPENDIE	0.00	3,454,103,830.00	0.00	3,454,103,830.00
265573	CXC GOBIERNOS LOCALES	0.00	426,424,511.00	0.00	426,424,511.00
265581	CXC EMPRESA SECTOR PRIVAD	0.00	17,906,098,274.21	0.00	17,906,098,274.21
265590	CXC ASEGURADO VOLUNTARIO	0.00	1,238,583,268.01	0.00	1,238,583,268.01
265605	CXC ORGANOS DESCONCENTRAD	0.00	471,637,792.08	317,945,471.37	153,692,320.71
265613	CXC INST.DESCENTRA.NO EMP	0.00	3,682,627,686.64	0.00	3,682,627,686.64
265621	CXC PENS.GOB.CENTRAL OTRA	0.00	2,638,225,409.67	0.00	2,638,225,409.67
265630	CXC PENSIONADOS IVM-RNC	0.00	1,276,392,458.61	0.00	1,276,392,458.61
265648	CXC SUBSIDIO ESTATAL SERV	0.00	112,429,924.00	0.00	112,429,924.00
265776	INT CXC ASEG. VOLUNTARIO	0.00	1,360,819,277.54	0.00	1,360,819,277.54
265840	AB.DEUDA ESTADO PREST ICO	153,298,808,928.56	42,323,722,000.13	0.00	195,622,530,928.69
265857	DEUDA ESTADO PREST.ICO	1,595,606,769.91	0.00	0.00	1,595,606,769.91
265954	CXC MIN HAC FIV LP	15,290,302,015.72	6,409,989,606.04	1,417,967,989.23	20,282,323,632.53
265970	DEUDA ESTADO EDIFICIOS Y TERRENOS	248,407,010.00	0.00	0.00	248,407,010.00
265997	AB DEUDA ESTADO ANO 2001	0.00	1,943,338,637.73	1,840,652,695.72	102,685,942.01
SUB TOTAL :		2,268,978,376,117.52	633,866,893,467.13	14,063,499,328.55	2,888,781,770,256.10
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	25,216,302,025.28	9,527,803.01	0.00	25,225,829,828.29
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 :		93,088,439,259.60	9,527,803.01	0.00	93,097,967,062.61



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 49 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
267	CXC INT. S/CUOTAS CCSS L PL.				
267014	CXC INT. C.PAT. SECTOR PRIVADO L. PL.	19,581,095,326.00	295,164,112.00	0.00	19,876,259,438.00
267030	CXC INT. C.PAT. INST. PUB. NO FIN L. PL.	479,307.00	1,467.00	0.00	480,774.00
267049	CXC INT. C.PAT. INST. PUB. FINANC. L. PL.	20,592,683.00	152,161.00	0.00	20,744,844.00
267055	CXC INT. C.PAT. GOBIERNOS LOCALES L. PL.	871,558.00	5,628.00	0.00	877,186.00
267063	CXC INT. C.PAT. SECTOR EXTERNO L. PL.	224,937,111.00	1,233,711.00	0.00	226,170,822.00
267080	CXC INT. C. PAT. ORG. DESCONC. L PL.	2,394,391.00	18,547.00	0.00	2,412,938.00
267098	CXC INT. C.PAT. INST. DESCENT. NO EMPR. LPL	13,894,215.00	78,393.00	0.00	13,972,608.00
267103	CXC INT. C.TRAB. SECT. PRIVADO L. PL.	9,691,710,192.00	165,900,063.00	0.00	9,857,610,255.00
267120	CXC INT. CONVENIOS ESPECIALES L .PL.	4,584,246.00	72,426.00	0.00	4,656,672.00
267146	CXC INT. LP CUOTA TRABAJ. INST.	284,993.00	873.00	0.00	285,866.00
267152	CXC INT. TRAB. SECT. EXTERNO L.PL.	126,702,620.00	689,653.00	0.00	127,392,273.00
267160	CXC INT. LP CUOTA TRAB. GOB.	518,240.00	431,931.00	0.00	950,171.00
267179	CXC INT. LP CUOTA TRAB. INS. PUB.	12,244,332.00	90,471.00	0.00	12,334,803.00
267187	CXC INT. LP CUOTA TRAB. ORG. DESC	1,423,657.00	11,028.00	0.00	1,434,685.00
267195	CXC INT. LP CUOTA TRAB. INST. DESC.	8,218,946.00	45,893.00	0.00	8,264,839.00
267200	CXC INT. C.PAT. GOBIERNO	11,928,877.00	7,761.00	0.00	11,936,638.00
267219	CXC INT. C.TRAB. GOBIERNO L.PL.	6,863,667.00	578.00	0.00	6,864,245.00
267357	CXC INT. C.PAT. SECT. PRIVADO C.J. L.PL.	31,268,172,856.00	173,047,304.00	0.00	31,441,220,160.00
267381	CXC INT. C.PAT. INST. PUB. FINANC. C.J L.PL.	5,377,393.00	26,027.00	0.00	5,403,420.00
267403	CXC INT. C.PAT. SECTOR EXTER. C.J. L.PL.	94,022.00	0.00	0.00	94,022.00
267411	CXC INT. C.PAT. ORG. DESCONC. C.J L.PL.	1,699,406.00	39,122.00	0.00	1,738,528.00
267420	CXC INT. C.PAT. INST. DESCENT. NO EMP CJ LPL	684,592.00	4,600.00	0.00	689,192.00
267438	CXC INT. C.TRAB. SECTOR PRIV. CJ L.PL.	14,043,228,502.00	91,160,236.00	0.00	14,134,388,738.00
267452	CXC INT. CONVENIOS ESPEC. CJ L.PL.	131,730,414.00	471,081.00	0.00	132,201,495.00
267460	CXC INT. C.TRABAJ. SECT. EXTERNO	40,717.00	0.00	0.00	40,717.00
267500	CXC INT. C.PAT. SECT. PRIVADO CONV.	1,949,877,425.00	0.00	918,093.00	1,948,959,332.00
267527	CXC INT. C.PAT. INST. PUB. NO FINANC.	25,796.00	0.00	0.00	25,796.00
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.	14,756,424.00	0.00	0.00	14,756,424.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 50 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
267568	CXC INT. C.PAT. ORG. DESCONC. CONVEN.	5,098.00	0.00	0.00	5,098.00
267576	CXC INT. C.PAT. INST. DESCEN. NO EMPR.	6,992,294.00	2,333.00	0.00	6,994,627.00
267584	CXC INT. C.TRAB. SECTOR PRIV. CONVEN.	989,587,951.00	0.00	161,705.00	989,426,246.00
267608	CXC INT. CONVENIOS ESPECIALES	201,075.00	0.00	0.00	201,075.00
267657	CXC INT. C. PAT. SECTOR PRIV. ARREGL.	799,500,900.00	7,511,569.00	0.00	807,012,469.00
267738	CXC INT. C. TRAB. SECTOR PRIVADO	267,364,979.00	3,772,291.00	0.00	271,137,270.00
267850	CXC CUOTA TRABAJO. INST. PUB. FINAN.	3,092,340.00	14,656.00	0.00	3,106,996.00
267876	CXC CUOTA TRABAJO. INST. DESCENT.	407,010.00	2,738.00	0.00	409,748.00
267892	CXC CUOTA TRABAJO. INST. PUB. N.	15,333.00	0.00	0.00	15,333.00
267908	CXC CUOTA TRABAJO. GOB. LOCALES	9,981,950.00	0.00	0.00	9,981,950.00
267916	CXC CUOTA TRABAJO. INST. PUB. FINAN.	2,256,900.00	0.00	0.00	2,256,900.00
267924	CXC CUOT CXC CUOT. TRAB. OR	3,030.00	0.00	0.00	3,030.00
267932	CXC CUOTA TRABAJO. INST. DESCENT.	4,149,042.00	1,387.00	0.00	4,150,429.00
SUB TOTAL :		79,211,785,496.00	739,958,040.00	1,079,798.00	79,950,663,738.00
268	CXC INT. ASEGURADO VOLUNTARIO LP				
268505	CXC INT. ASEGURADO VOLUNT	2,068,941,948.00	77,731,517.00	0.00	2,146,673,465.00
268562	CXC INT. ASEGURADO VOLUNT	1,663.00	0.00	0.00	1,663.00
SUB TOTAL :		2,068,943,611.00	77,731,517.00	0.00	2,146,675,128.00
270	ESTIMAC.CTAS.DUDOSO COBRO				
270043	ESTIM.INC.CXC CUOT.S.PRIV	-184,660,000,000.00	85,834,865.00	18,175,328.00	-184,592,340,463.00
270092	ESTIM. INCOB. CXC INST. PRIVADAS	-58,236,562.92	0.00	0.00	-58,236,562.92
270108	ESTIM. INCOB. CXC INSTITUCIONES	-157,574,710.52	0.00	0.00	-157,574,710.52
270132	ESTIM. INCOB. CXC PARTICULARES	-3,958,576,854.50	0.00	0.00	-3,958,576,854.50
270140	ESTIM. INCOB. CXC EMPLEADOS	-1,344,155,684.59	0.00	0.00	-1,344,155,684.59
270157	ESTIM. INCOB. CXC SERV. MEDICOS	-70,908,719,728.64	0.00	0.00	-70,908,719,728.64
270165	ESTIM. INCOB. CXC INS SERV. MED. R. PROF SRT	-391,777,111.97	0.00	0.00	-391,777,111.97
270173	ESTIM. INCOB. CXC INS CONTR. SER. MED SRT	-17,089,411.07	0.00	0.00	-17,089,411.07
270181	ESTIM. INCOB. CXC INS CONTR. SEG. OBL. SOA	-1,513,877,529.32	0.00	0.00	-1,513,877,529.32
270190	ESTIM. INCOB. CXC INS CONV. SER. MED SOA	-12,823,959.09	0.00	0.00	-12,823,959.09



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
270205	ESTIM. INCOB. ARREGLO PAGO COMP. BANAN.	-92,531,479.97	0.00	0.00	-92,531,479.97
270213	ESTIM. INCOB. CXC CUOT. SECT. PRIV. PAT.INAC	-349,900,717.31	0.00	0.00	-349,900,717.31
270221	ESTIM. INCOB. HIPOTECAS Y DOC X COBRAR	-394,162.32	0.00	0.00	-394,162.32
270230	ESTIMACION INCOBRABLES DI	-855,219,223.44	4,807,284.97	0.00	-850,411,938.47
270262	INCOB DIF. RECUP CHEQUES	-33,403,216.81	0.00	0.00	-33,403,216.81
270270	ESTIMACION CXC TRABAJ.IND	-80,345,225,397.00	0.00	0.00	-80,345,225,397.00
270289	ESTIMACION INCOBRABLES AS	-19,197,958,819.52	0.00	9,716,076,129.08	-28,914,034,948.60
SUB TOTAL :		-363,897,464,568.99	90,642,149.97	9,734,251,457.08	-373,541,073,876.10
273 AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS I					
273016	AMORT. ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES	-7,883,096,637.01	2,564,640.00	62,462,358.03	-7,942,994,355.04
SUB TOTAL :		-7,883,096,637.01	2,564,640.00	62,462,358.03	-7,942,994,355.04
275 DEPRECIACION ACUMULADA					
275017	DEPREC.MOB.MAQ.Y EQUIPO	-357,952,606,181.41	1,307,746,482.63	4,306,266,177.28	-360,951,125,876.06
275025	DEPREC.EDIFICIOS	-70,344,695,833.51	0.00	770,275,866.47	-71,114,971,699.98
SUB TOTAL :		-428,297,302,014.92	1,307,746,482.63	5,076,542,043.75	-432,066,097,576.04
276 DEPREC.ACUM.REVAL.ACTIVOS					
276013	DEP.ACUM.REV.MOB.MAQ.Y EQ	-101,112,161,823.17	564,132,320.36	1,431,629,422.75	-101,979,658,925.56
276021	DEP.ACUM.REVAL.EDIFICIOS	-215,466,103,589.75	9,130,799.31	389,913,490.85	-215,846,886,281.29
SUB TOTAL :		-316,578,265,412.92	573,263,119.67	1,821,542,913.60	-317,826,545,206.85
300 VARIOS ACREADORES					
300037	IMPUESTO S/LICENCIAS 25%	-24,088,831.47	23,485,094.00	984,318.75	-1,588,056.22
300051	CXP FRE PREST.COMPRA VEH.	-150,491.00	8,787.00	0.00	-141,704.00
300078	CXP RNC	-1,323,707,336.76	0.00	0.00	-1,323,707,336.76
300094	CTA.PAG.TRIB.DIRECTA 2%.I	-1,860,078,457.53	2,062,021,334.68	389,425,136.42	-187,482,259.27
300126	CTASXPAG CHKS.PRO	-12,364,474.42	0.00	0.00	-12,364,474.42
300183	CXP INT.PREST.HIPOTEC.FRE	-1,870,908.00	0.00	0.00	-1,870,908.00
300215	I.EX.REME.EXT 2.5 Y3 Y3	-996,920.00	0.00	0.00	-996,920.00
300223	IMP.EXTRAORD.REME.EXT.1.5	-2,202,361.00	0.00	0.00	-2,202,361.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
300231	CXP INTERESES FODESAF	-121,382.00	183,196.00	232,100.00	-170,286.00
300256	CXP VALOR MED. CALIFIC. INVALIDEZ	-527,012,184.84	0.00	0.00	-527,012,184.84
300388	CXP DEV.CUOT.IMP.GOBIERNO	-2,636,686.47	0.00	0.00	-2,636,686.47
300653	CXP SALARIOS DEVUELTOS SI	-48,273,915.61	18,374,536.04	178,622,446.73	-208,521,826.30
300670	CXP EMPLEADOS PAGOS TESOR	-81,808,113.10	9,804,556.64	14,235,510.83	-86,239,067.29
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
300775	CXP AV/TI DIR. REG. CENTR	-14,899.00	0.00	0.00	-14,899.00
300791	CXP AV/TI DIR REG CHOROTEGA	-51,852.00	0.00	0.00	-51,852.00
300807	CXP AV/TI DIR. REG ATLANT	-63,624.00	0.00	0.00	-63,624.00
300815	CXP CUOTA PATR. SECT PRIVADO	-8,707,882.00	0.00	0.00	-8,707,882.00
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
SUB TOTAL :		-4,089,476,738.42	2,113,877,504.36	583,499,512.73	-2,559,098,746.79
301	FACTS.P.PAG.PROVEED.EXTE.				
301503	MERCADERIAS EN TRANSITO	-576,809,378.83	6,382,509,909.25	541,060.00	5,805,159,470.42
SUB TOTAL :		-576,809,378.83	6,382,509,909.25	541,060.00	5,805,159,470.42
302	FACTS.P.PAG.PROV. LOCALES				
302500	FACTS.P.PAG.PROV.LOCALES	47,350,970,052.38	4,596,975,196.97	24,191,311,221.60	27,756,634,027.75
SUB TOTAL :		47,350,970,052.38	4,596,975,196.97	24,191,311,221.60	27,756,634,027.75
305	CUENTAS POR PAGAR A IVM				
305019	RECAUDACION POR CAJAS DE IVM	-6,361,389,320.33	173,302,009,815.39	163,219,498,579.71	3,721,121,915.35
305027	RECAUDACION IVM PLANILLA EMPL. CCSS	-622,220.55	15,890,196,360.30	15,889,961,527.16	-387,387.41
SUB TOTAL :		-6,362,011,540.88	189,192,206,175.69	179,109,460,106.87	3,720,734,527.94



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
307	DEUDA EXTERNA CORTO PLAZO				
307011	INST.CRED.ESPAJA	-63,321,058.38	0.00	0.00	-63,321,058.38
307100	PRESTAMO BCIE 2128	-5,146,358,875.55	4,689,722,801.26	0.00	-456,636,074.29
SUB TOTAL :		-5,209,679,933.93	4,689,722,801.26	0.00	-519,957,132.67
308	CUOT.PLAN.PREELAB.O.FUNC.				
308032	CUOTAS OBRERO PAT. CCSS	-10,990,272,790.49	35,651,605,956.00	51,441,444,224.40	-26,780,111,058.89
308983	A.PAT.REG.OBLIGATORIO PEN	0.00	2,572,627,843.90	2,572,627,843.90	0.00
308991	A. FDO CAPITALIZ. LABORAL	0.00	2,572,627,843.90	2,572,627,843.90	0.00
SUB TOTAL :		-10,990,272,790.49	40,796,861,643.80	56,586,699,912.20	-26,780,111,058.89
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	-28,283,042,406.97	2,570,639,749.41	8,442,064,524.28	-34,154,467,181.84
311020	OTROS PROD.QUIM.DE LAB. Y	-3,592,647,648.84	440,546,806.68	0.00	-3,152,100,842.16
311053	PROD.PAPEL Y CARTON	-221,765,192.87	6,533,315.63	99,207,370.45	-314,439,247.69
311061	IMPRESOS Y OTROS	-2,260,689.28	925,000.00	925,000.00	-2,260,689.28
311070	ENVASES Y EMPAQUES MEDIC.	-421,877,767.93	173,828,840.03	264,005,884.72	-512,054,812.62
311096	TEXTILES Y VESTUARIOS	-944,985,323.10	113,270,815.09	102,303,644.33	-934,018,152.34
311101	INSTRUMENT.Y HERRAMIENTA	0.00	25,640,242.88	0.00	25,640,242.88
311110	INSTRUMENT.MED.Y LAB	-5,517,641,876.81	1,497,134,907.37	4,309,090,846.12	-8,329,597,815.56
311150	UTILES Y MAT. DE OFICINA	-19,269.00	0.00	0.00	-19,269.00
311169	UTILES Y MATERIALES LIMPI	-15,182.59	0.00	0.00	-15,182.59
311225	FARMACOS/TRATAMIENTOS ESP	-3,461,904,991.95	17,737,149.00	1,260,836,068.62	-4,705,003,911.57
311282	MATERIA PRIMA	-266,686,056.87	0.00	0.00	-266,686,056.87
311349	UTILES MAT.RESGUARDO SEGU	-459,210,697.00	0.00	0.00	-459,210,697.00
311510	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OF	-502,369,007.51	25,201,131.98	42,293,298.39	-519,461,173.92
311537	EQUIPO TRANSP.Y TRAC.Y EL	-930,662,777.75	0.00	0.00	-930,662,777.75



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 54 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
311545	EQUIPO PARA COMUNICACIONE	-495,553,329.97	2,587,236.56	0.00	-492,966,093.41
311551	EQUIPO EDUC. Y RECREAT.	-6,656,477.90	0.00	0.00	-6,656,477.90
311560	MAQ. EQUIPO PARA TALLERES	-45,340,789.74	914,327.72	12,843,073.08	-57,269,535.10
311582	EQUIPOS VARIOS	-1,290,614,969.99	75,773,161.48	80,850,925.25	-1,295,692,733.76
311590	MAQ. Y EQUIP. PRODUCCION	-291,983,377.57	1,295,000.00	0.00	-290,688,377.57
311606	LIBROS	-763,537.00	0.00	0.00	-763,537.00
311614	EQUIPO MED. Y LABORATORIO	-9,517,042,346.32	666,900,125.86	1,009,781,364.26	-9,859,923,584.72
311622	EQUIPO COMPUTO	-2,978,252,812.17	62,568,899.43	109,102,392.84	-3,024,786,305.58
311649	SOFTWARE, PROGRAMAS Y LIC	-288,720,013.75	0.00	0.00	-288,720,013.75
SUB TOTAL :		-59,520,016,542.88	5,681,496,709.12	15,733,304,392.34	-69,571,824,226.10
315 FONDO D.S.Y ASIG.FAM.					
315014	CONTRIBUC.SOBRE PLANILLAS	-76,992,625,774.87	38,665,157,509.00	41,362,008,125.00	-79,689,476,390.87
315030	ASFA INT Y MULTAS	-80,950.00	0.00	0.00	-80,950.00
315055	CONSTRUCCIONES CONVENIOS	-1,461,175,557.00	359,658,234.00	384,330,914.00	-1,485,848,237.00
315063	CONTRIBUCIONES ARREGLOS	-23,995,850.00	3,437,384.00	7,097,003.00	-27,655,469.00
315071	INT. FINAN CUOTAS CONVENIOS	-308,734,404.00	63,318,628.00	66,514,120.00	-311,929,896.00
315080	INT. MOROS. CUOTAS CONVENIOS	-2,325,696.00	609,781.00	856,628.00	-2,572,543.00
315098	INT. FINANC. CUOTAS ARREGLOS	-10,495,936.00	2,167,265.00	9,130,386.00	-17,459,057.00
315103	INT. MOROS. CUOTAS ARREGLOS	-107,311.00	76,396.00	285,822.00	-316,737.00
SUB TOTAL :		-78,799,541,478.87	39,094,425,197.00	41,830,222,998.00	-81,535,339,279.87
320 DEP.CUST.GARANT.Y OTROS					
320028	DEPOST.CUOTAS PLAN. ESTAD	-3,719,291,703.58	35,094,164,808.00	35,094,174,878.00	-3,719,301,773.58
320050	DEPOSITOS SUBSIDIARIAS	-24,802,856,211.99	4,737,986,985.10	4,737,986,985.16	-24,802,856,212.05
320069	DEP.ESTUD.REG.AVAL.PROP.	-20,707,933.39	0.00	0.00	-20,707,933.39
320085	DEP.GARANTIA CONSTRUCCION	-803,523.47	2,365,944.45	1,562,420.98	0.00
320093	DEP.PAGO SEGURO VOLUNTARI	-319,461,608.26	0.00	0.00	-319,461,608.26
320109	DPTO AUXIL.REEMBOLSABLES	5,289,992.66	0.00	0.00	5,289,992.66
320117	DEP. AUXILIOS REEMBOL. SIGC	-41,726,402.00	4,689,680.86	4,495,352.93	-41,532,074.07
320141	DEPTOS.GARANTIA PROVEEDOR	-240,917,640.08	0.00	0.00	-240,917,640.08



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
320263	DEP PACIENTES INTERNADOS	-3,151,691.91	206,865.00	132,410.00	-3,077,236.91
320409	DEPOSITO POR DISTRIBUIR	-644,099,056.67	0.00	0.00	-644,099,056.67
320417	DEPOSITOS CXC GOB. ASEG.	0.00	64,200,150.00	64,200,150.00	0.00
320440	DEPOSITOS TARJETA NO ASEG	-90,936.00	90,936.00	160,963.51	-160,963.51
320466	PENS NO RETIRADAS R.N.C.P	-240,067,994.82	0.00	2,860,947.20	-242,928,942.02
320490	DEPOSITOS EN GARANTIA	-9,134,875.53	0.00	0.00	-9,134,875.53
320506	DEPOSITOS VARIOS	-686,412,365.53	352,500.00	40,000.00	-686,099,865.53
SUB TOTAL :		-30,723,431,950.57	39,904,057,869.41	39,905,614,107.78	-30,724,988,188.94
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	-37,555.00	0.00	0.00	-37,555.00
321081	APORT.PROG.INVEST.CENDEIS	-80,560.00	0.00	0.00	-80,560.00
321113	REC.GAS.JUD.AB.EXT.S.	-33,020.00	0.00	0.00	-33,020.00
321148	REC. GAST. JUDIC. AB. EXTER. S. CIUDAD QUES.	-125,220.01	0.00	0.00	-125,220.01
321154	REC.GAST.JUD.AB.EXT.S.ORO	0.00	26,440.00	63,240.00	-36,800.00
321170	REC. GAST. JUD. AB.EXT.S.PAL.	-38,381.91	0.00	1,200.00	-39,581.91
321189	REC. GAST. JUD. AB. EXT.S.ALF	-5,180.00	0.00	0.00	-5,180.00
321197	REC. GAST. JUDIC. AB. EXTER. S. SN. PEDRO PO	-216,912.38	17,690.00	0.00	-199,222.38
321210	REC. GAST. JUDIC. AB. EXTER. S. FORTUNA SC	-0.02	0.00	0.00	-0.02
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	0.00	3,500.00	7,000.00	-3,500.00
321421	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. RIO FRIO	-1,240,780.00	0.00	0.00	-1,240,780.00
321454	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. PTO. VIEJO S	-910,475.00	0.00	0.00	-910,475.00
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	-277,080.00	0.00	0.00	-277,080.00
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	-745,105.00	0.00	0.00	-745,105.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 56 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
321705	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. LIBERIA	-97,630.00	0.00	0.00	-97,630.00
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	-891,540.00	0.00	0.00	-891,540.00
321730	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. TILARAN	-11,230.00	0.00	0.00	-11,230.00
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	-823,090.00	0.00	0.00	-823,090.00
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	-1,014,917.50	0.00	0.00	-1,014,917.50
321810	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. LIMON	-4,337,634.90	0.00	0.00	-4,337,634.90
321829	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. FORT. LIMON	-453,241.00	0.00	0.00	-453,241.00
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	-712,587.19	0.00	0.00	-712,587.19
321851	REC. GASTOS JUDIC. ABOG. EXTER. GUACIMO	-1,575,520.72	0.00	0.00	-1,575,520.72
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
321900	REC. GAST. JUD. AB. EXT. S. UPALA	-439,195.00	0.00	0.00	-439,195.00
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 :		-27,467,601.79	47,630.00	71,440.00	-27,491,411.79

322

DEP. CUOTAS SEGURO SOCIAL

322012	DEP.CUOT SS OF CENTRALES	-1,407,369,780.12	281,498,900.01	298,679,400.52	-1,424,550,280.63
322020	DEP.CUOT SS PEREZ ZELEDON	-12,214,479.20	0.00	576,616.60	-12,791,095.80
322039	DEP CUO SS S IGNACIO ACOS	-47,755.00	0.00	0.00	-47,755.00
322047	DEP CUO SS MARCOS TARRAZU	-357,952.00	0.00	214,491.00	-572,443.00
322053	DEP. CUOTAS SS PURISCAL	-3,034,842.79	0.00	37,801.00	-3,072,643.79
322061	DEP CUOT SS CARM. SIQUIRR	-135.00	0.00	116.00	-251.00
322070	DEP CUOT SS DESAMPARADOS	-21,084,193.79	6,872,094.00	6,953,654.00	-21,165,753.79
322088	DEP. CUOTAS SS GUADALUPE	-71,884,539.37	6,109,696.00	556,892.00	-66,331,735.37



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 57 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
322101	DEP. CUOTAS SS ALAJUELA	-470,212,465.50	390,589,323.00	17,312,855.00	-96,935,997.50
322110	DEP. CUOTAS SS SAN RAMON	-20,940,029.32	670,892.00	310,425.00	-20,579,562.32
322128	DEP. CUOTAS SS GRECIA	-30,375,500.94	5,818,386.00	1,462,184.00	-26,019,298.94
322136	DEP CUOT SS VALVERDE VEGA	-3,043,189.95	2,738,008.00	50,938.00	-356,119.95
322144	DEP CUO SS CIUDAD QUESADA	-8,512,523.07	863,598.00	1,767,265.02	-9,416,190.09
322150	DEP CUOTAS SS OROTINA	-5,002,299.88	238,956.00	376,503.65	-5,139,847.53
322169	DEP. CUOTAS SS NARANJO	-17,979,941.41	6,550,480.00	1,709,299.00	-13,138,760.41
322177	DEP. CUOTAS SS PALMARES	-5,642,552.10	87,121.00	95,143.00	-5,650,574.10
322185	DEP CUOTAS SS ALFARO RUIZ	-837,327.66	74,500.00	74,500.00	-837,327.66
322193	DEP CUOT SS S PEDRO POAS	-12,354,729.85	0.66	435,166.64	-12,789,895.83
322209	DEP. CUOTAS SS ATENAS	-249,233.32	0.00	270,516.09	-519,749.41
322217	DEP CUOT SS FOR SN CARLOS	-1,375,230.76	47,785.00	175,985.00	-1,503,430.76
322225	DEP. CUOTAS SS LOS CHILES	-23,467.70	0.00	0.00	-23,467.70
322233	DEP CUSTOD. SUC. GARABITO	-7,253,737.86	0.00	4,925,639.00	-12,179,376.86
322241	DEP CUOTAS SS CIUD. COLON	-5,588,794.12	109,890.00	1,935,024.00	-7,413,928.12
322306	DEP. CUOTAS SS CARTAGO	-11,589,547.05	9,220,836.05	9,378,937.83	-11,747,648.83
322314	DEP. CUOTAS SS LA UNION	-8,455,525.20	140,769.00	1,880,878.00	-10,195,634.20
322330	DEP. CUOTAS SS TURRIALBA	-11,741,773.91	3,932,233.00	51,388.00	-7,860,928.91
322349	DEP. CUOTAS SS PARAISO	-5,767,051.00	801,394.00	2,301,394.00	-7,267,051.00
322355	DEP.CUOTAS SS SANTA ELENA	-74,813.42	0.00	0.00	-74,813.42
322363	DEP. CUOTAS SS PACAYAS	-244,680.00	176,021.00	176,021.00	-244,680.00
322401	DEP. CUOTAS SS HEREDIA	-183,044,916.11	1,398,936.00	7,065,440.00	-188,711,420.11
322410	DEP CUOTAS SS STO DOMINGO	-46,798,986.98	495,736.00	578,443.00	-46,881,693.98
322428	DEP. CUOTAS SS RIO FRIO	-337,676.12	0.00	0.00	-337,676.12
322436	DEP CUO SS SN JOAQUIN FLO	-41,212,661.07	226,072.00	943,899.00	-41,930,488.07
322444	DEP CUOT SS SN R HEREDIA	-7,231,906.72	0.00	59,723.00	-7,291,629.72
322450	DEP C SS PTO V SARAPIQUI	-390,574.98	0.00	0.00	-390,574.98
322469	DEP.CUOT.SS.COBAÑO	-13,090,320.29	78,556.00	480,722.00	-13,492,486.29
322477	DEP. CUOT. SS PAQUERA	-6,655,217.22	15,703.00	23,357.00	-6,662,871.22
322485	DEP. CUOTAS SS PUNTARENAS	-3,446,116.20	886,038.00	957,706.35	-3,517,784.55
322493	DEP. CUOTAS SS GOLFITO	-840,133.00	277,100.00	138,036.00	-701,069.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 58 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
322509	DEP. CUOT SS BUENOS AIRES	-727,502.07	11,299,639.00	11,331,150.17	-759,013.24
322517	DEP. CUOTAS SS ESPARZA	-18,102,730.28	66,174,379.00	51,038,363.00	-2,966,714.28
322525	DEP. CUOTAS SS MIRAMAR	-85,565,704.75	183,186,726.00	106,672,741.00	-9,051,719.75
322533	DEP. CUOTAS SS PARRITA	-909,918.62	0.00	0.00	-909,918.62
322541	DEP. CUOTAS SS QUEPOS	-11,320,013.82	0.00	0.00	-11,320,013.82
322558	DEP. CUOTAS PALMAR SUR	-5,223,545.45	187,786.05	2,373,880.96	-7,409,640.36
322566	DEP. CUOTAS SS PUE. JIMENEZ	-198,743.00	0.00	0.00	-198,743.00
322582	DEP. CUOTAS SS CIUDAD NELY	-179,329.32	0.00	0.00	-179,329.32
322590	DEP. CUOTAS SS SAN VITO	-318,475.00	78,046.00	107,500.00	-347,929.00
322606	DEP. CUOTAS SS LA CUESTA	-18,154.00	50,938.00	50,938.00	-18,154.00
322614	DEP. CUOTAS SS CHOMES	-10,507,189.30	743,355.00	101,425.00	-9,865,259.30
322630	DEP. CUOT. SS MONTE VERDE	-6,318,630.68	5,736.00	50,938.00	-6,363,832.68
322649	DP. COUTA SS SUC. GUATUZO	-190,219.00	0.00	44,387.00	-234,606.00
322698	DEP. CUOTAS SS HOJANCHA	-7,597.00	2,031.00	20,141.00	-25,707.00
322701	DEP. CUOTAS SS LIBERIA	-13,500,030.72	1,452,833.00	829,441.00	-12,876,638.72
322710	DEP. CUOTAS SS SANTA CRUZ	-20,735,568.71	0.00	0.00	-20,735,568.71
322728	DEP. CUOTAS SS CANAS	-12,494,628.97	89,899.00	89,899.00	-12,494,628.97
322736	DEP. CUOTAS SS TILARAN	-1,332,086.18	0.00	50,000.00	-1,382,086.18
322744	DEP. CUOTAS SS BAGACES.	-395,687.00	243,851.00	0.00	-151,836.00
322750	DEP. CUOTAS SS ABANGARES	-160,783.20	0.00	0.00	-160,783.20
322769	DEP. CUOTAS SS NICOYA	-17,844,260.71	84,206.00	102,430.00	-17,862,484.71
322777	DEP. CUOTAS SS LA CRUZ GTE	-3,925,709.65	0.00	0.00	-3,925,709.65
322785	DEP. CUOTAS SS FILADELFIA	-23,064,427.48	2,122,153.00	2,147,305.00	-23,089,579.48
322793	DEP. CUOTAS SS 27 DE ABRIL	-3,701,939.94	0.00	0.00	-3,701,939.94
322809	DEP. CUOTAS SS SIQUIRRES	-10,567,889.87	1,021,810.00	1,021,810.00	-10,567,889.87
322817	DEP. CUOTAS SS LIMON	-12,256,568.03	3,083,812.87	5,040,307.00	-14,213,062.16
322825	DEP. CUOTAS SS FORT. LIMON	-12,813.81	0.00	0.00	-12,813.81
322833	DEP. CUOTAS SS GUAPILES	-2,544,342.22	631,409.00	506,523.00	-2,419,456.22
322841	DEP. CUOTAS SS BATAAN	-5,820,062.20	251,883.00	251,883.00	-5,820,062.20
322858	DEP. CUOTAS SS GUACIMO	-1,037,160.75	1.00	1.00	-1,037,160.75



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
322866	DEP. CUOTAS SS ROXANA	-463,160.00	1.00	1.00	-463,160.00
322882	DEP. CUOTAS SS CARIARI	-756,601.00	0.00	0.00	-756,601.00
322906	DEP. CUOTAS SS UPALA	-16,199,058.73	1.00	1.00	-16,199,058.73
322914	DEP. CUOTA SS SIXAOLA	-29,925.00	0.00	0.00	-29,925.00
322922	DEP. CUOTAS SUC. BRI-BRI	-2,943,645.34	140,483.00	109,177.00	-2,912,339.34
322998	DEP PLANI ADIC CASOS ESPE	-12,815,413.30	22,531,748.00	16,879,152.00	-7,162,817.30
SUB TOTAL :		-2,748,496,115.08	1,013,301,750.64	560,775,753.83	-2,295,970,118.27
324	HONORAR PROFES.(ABOGADOS)				
324013	DEP. HONOR. OF. CENTRALES	-307,076,303.12	0.00	6,690,246.45	-313,766,549.57
324021	DEP. HONOR. SUC. PEREZ ZE	-8,925,365.74	0.00	1,926,379.34	-10,851,745.08
324030	DEP. HONOR. SUC. SAN IGNA	-2,857,589.74	0.00	55,000.00	-2,912,589.74
324048	DEP HONR SUC SAN MARC	-1,148,361.66	0.00	0.00	-1,148,361.66
324054	DEP HONOR SUC PURISCAL	-3,775,583.37	0.00	179,837.00	-3,955,420.37
324062	DEP HONOR SUC CARM SIQUIR	-355,000.00	0.00	0.00	-355,000.00
324070	DEP HONOR SUCUR. DESAMPAR	-18,680,792.55	0.00	234,666.00	-18,915,458.55
324089	DEP HONOR SUC. GUADALUPE	-25,627,501.02	0.00	0.00	-25,627,501.02
324102	DEP HONOR SUC. ALAJUELA	-113,933,389.61	0.00	226,230.00	-114,159,619.61
324110	DEP HONORAR SUC SAN RAMON	-1,002,519.05	0.00	144,316.00	-1,146,835.05
324129	DEP HONOR SUC. GRECIA	-5,986,528.40	0.00	183,280.00	-6,169,808.40
324137	DEP HONOR SUC VALVER VEGA	-638,312.32	0.00	57,777.00	-696,089.32
324145	DEP HONOR SUC CIUD QUESAD	-66,273,331.20	230,477.10	324,245.00	-66,367,099.10
324151	DEP HONOR SUC OROTINA	-892,721.86	405,021.00	618,782.00	-1,106,482.86
324160	DEP HONOR SUC NARANJO	-3,802,593.76	0.00	0.00	-3,802,593.76
324178	DEP HONOR SUC DE PALMARES	-6,970,798.60	578,799.00	722,285.00	-7,114,284.60
324186	DEP HONOR SUC ALFARO RUIZ	-4,105,244.77	0.00	0.00	-4,105,244.77
324194	DEP HONOR SUC SAN PEDRO P	-5,550,775.19	1,334,181.00	95,087.00	-4,311,681.19
324200	DEP HONOR SUC ATENAS	-389,377.46	0.00	189,388.13	-578,765.59
324218	DEP HONOR SUC FORTUNA SAN	-6,218,286.25	2,959,716.00	0.00	-3,258,570.25
324226	DEP HONOR SUC LOS CHILES	-275,000.00	0.00	0.00	-275,000.00
324234	DEP HONOR SUC. GARABITO	-3,323,692.08	133,208.83	0.00	-3,190,483.25



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 60 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
324242	DEP HONOR SUC CIUD COLON	-3,304,133.77	0.00	661,517.00	-3,965,650.77
324307	DEP HONOR SUC CARTAGO	-33,045,181.50	0.00	932,193.59	-33,977,375.09
324315	DEP HONOR SUC LA UNION	-6,871,769.45	0.00	303,263.00	-7,175,032.45
324331	DEP HONOR SUC TURRIALBA	-3,933,734.45	0.00	0.00	-3,933,734.45
324340	DEP HONOR SUC PARAISO	-5,726,987.41	3,500.00	403,840.00	-6,127,327.41
324356	DEP HONOR SUC SANTA ELENA	-588,849.00	0.00	0.00	-588,849.00
324364	DEP HONOR SUC PACAYAS	-802,384.23	0.00	0.00	-802,384.23
324402	DEP HONOR SUC HEREDIA	-21,406,355.55	0.00	915,914.00	-22,322,269.55
324410	DEP HONOR SUC STO DOMINGO	-15,075,518.42	0.00	0.00	-15,075,518.42
324429	DEP HONOR SUC RIO FRIO	-8,110,544.79	0.00	0.00	-8,110,544.79
324437	DEP HONOR SUC SAN JOAQ FL	-17,596,815.30	0.00	55,000.00	-17,651,815.30
324445	DEP HONOR SUC SAN R HERED	-3,551,510.46	0.00	55,000.00	-3,606,510.46
324451	DEP HONOR SUC PTO VIEJO S	-1,007,718.51	0.00	0.00	-1,007,718.51
324460	DEP. HONOR SUC. COBANO	-6,084,550.52	0.00	0.00	-6,084,550.52
324478	DEP. HONOR SUC PAQUERA	-1,115,230.00	0.00	133,553.00	-1,248,783.00
324486	DEP HONOR SUC PUNTARENAS	-5,580,782.00	0.00	535,259.00	-6,116,041.00
324494	DEP HONOR SUC GOLFITO	-10,672,337.11	0.00	250,000.00	-10,922,337.11
324500	DEP HONOR SUC BUENOS AIRE	-122,161.11	0.00	150,000.00	-272,161.11
324518	DEP HONOR SUC ESPARZA	-3,118,838.70	0.00	384,335.00	-3,503,173.70
324526	DEP HONOR SUC MIRAMAR	-3,981,258.85	0.00	9,263,576.00	-13,244,834.85
324534	DEP HONOR SUC PARRITA	-7,358,150.25	0.00	50,000.00	-7,408,150.25
324542	DEP HONOR SUC QUEPOS	-9,069,594.71	0.00	1,168,933.00	-10,238,527.71
324559	DEP HONOR SUC PALM SUR	-463,197.40	0.00	116,532.00	-579,729.40
324567	DEP.HONOR. SUC. PUERTO JI	-51,008.00	0.00	215,000.00	-266,008.00
324575	DEP HONOR SUC CIUD CORTES	-63,034.56	0.00	0.00	-63,034.56
324583	DEP HONOR SUC CIUD NEILLY	-972,158.00	0.00	319,545.01	-1,291,703.01
324591	DEP HONOR SUC SAN VITO	-3,291,324.14	0.00	4,181,493.00	-7,472,817.14
324607	DEP HONOR SUC LA CUESTA	-460,386.84	456,384.00	22,977.00	-26,979.84
324615	DEP HONOR SUC CHOMES	-2,420,120.43	0.00	0.00	-2,420,120.43
324631	DEP HONAR SUC MONTE VERDE	-3,435,032.00	0.00	0.00	-3,435,032.00
324640	DEP.HONOR SUC. GUATUZO	-277,796.65	155,480.00	0.00	-122,316.65



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
324664	DEP HONOR SUC NUEVO ARENA	-107,832.87	0.00	0.00	-107,832.87
324672	DEP HONOR SUC JICARAL	-1,499,976.90	0.00	0.00	-1,499,976.90
324680	DEP HONOR SUC NANDAYURE	-266,332.00	110,000.00	0.00	-156,332.00
324699	DEP HONOR SUC HOJANCHÁ	-314,884.00	0.00	0.00	-314,884.00
324702	DEP HONOR SUC LIBERIA	-25,863,029.46	0.00	839,968.00	-26,702,997.46
324710	DEP HONOR SUC SANTA CRUZ	-21,844,697.36	0.00	0.00	-21,844,697.36
324729	DEP HONOR SUC CAJAS	-5,119,090.59	0.00	208,777.00	-5,327,867.59
324737	DEP HONOR SUC TILARAN	-1,578,272.05	0.00	0.00	-1,578,272.05
324745	DEP HONOR SUC BAGACES	-562,552.63	0.00	60,263.80	-622,816.43
324751	DEP. HONOR SUC ABANGARES	-1,487,610.90	0.00	106,379.00	-1,593,989.90
324760	DEP HONOR SUC NICOYA	-29,021,446.27	0.00	934,540.00	-29,955,986.27
324778	DEP HONOR SUC LA CRUZ GTE	-2,466,708.57	0.00	0.00	-2,466,708.57
324786	DEP HONOR SUC FILADELFIA	-15,588,789.08	0.00	0.00	-15,588,789.08
324794	DEP HONOR SUC 27 ABRIL	-15,116,212.32	0.00	0.00	-15,116,212.32
324800	DEP HONOR SUC SIQUIRRES	-6,995,890.33	0.00	0.00	-6,995,890.33
324818	DEP HONOR SUC LIMON	-24,468,160.02	0.00	585,839.27	-25,053,999.29
324826	DEP HONOR SUC FORT LIMON	-110,500.00	0.00	0.00	-110,500.00
324834	DEP HONOR SUC GUAPILES	-32,208,358.65	182,831.79	25,000.00	-32,050,526.86
324842	DEP HONOR SUC BATAN	-4,985,592.21	0.00	0.00	-4,985,592.21
324859	DEP HONOR SUC GUACIMO	-14,084,328.00	0.00	0.00	-14,084,328.00
324867	DEP HONOR SUC ROXANA	-126,132.00	0.00	0.00	-126,132.00
324875	DEP HONOR SUC LA PERLA	-71,610.00	0.00	0.00	-71,610.00
324883	DEP HONOR SUC CARIARI	-2,398,855.10	0.00	87,499.00	-2,486,354.10
324907	DEP HONOR SUC UPALA	-3,705,733.70	0.00	0.00	-3,705,733.70
324915	DEP HONOR SUC SIXAOLA	-3,557,833.49	0.00	0.00	-3,557,833.49
324923	DEP HONOR SUC BRI BRI	-9,608,112.90	0.00	95,652.00	-9,703,764.90

SUB TOTAL : -990,526,073.26 6,549,598.72 34,709,367.59 -1,018,685,842.13

325 APORTES Y DED.BANCO POPUL

325018	APORTE PATR.Y TRAB.PART.	-2,739,708,776.00	2,739,708,776.00	2,905,283,055.00	-2,905,283,055.00
325026	APORTE PATRONAL CCSS	0.00	857,369,957.40	857,369,957.40	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
325034	DEDUC.AHOR.OBLIG.B.POPULA	0.00	1,714,735,280.80	1,714,735,280.80	0.00
325042	DEDUC.AHOR.VOLUNT.B.POPUL	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
325059	DEDUC.PREST.BCO.POPULAR	0.00	1,294,119,748.35	1,294,119,748.35	0.00
325067	PEN COMPLEMEN BCO POPULAR	0.00	76,275,364.65	76,275,364.65	0.00
325075	REC.Y MUL.S.PLAN.BCO.POP.	-20,783,339.61	20,783,339.61	6,294,543.00	-6,294,543.00
SUB TOTAL :		-2,760,492,115.61	6,703,002,466.81	6,854,087,949.20	-2,911,577,598.00

326 GARANTIAS PARTIC.Y CUMPLI

326014	CAJA DPTO TESORERIA	-193,823,060.29	292,255.97	0.00	-193,530,804.32
326022	CAJA AGEN.SN.ISIDRO GRAL	-50,087,050.38	2,204,791.27	47,070.85	-47,929,329.96
326030	CAJA AG.SN.IGNACIO ACOSTA	-1,278,299.49	94,350.00	0.00	-1,183,949.49
326049	CAJA AG.SN.MARCOS TARRAZU	-5,033,241.65	0.00	0.00	-5,033,241.65
326055	CAJA AGENCIA DE PURISCAL	-7,242,902.84	0.00	0.00	-7,242,902.84
326071	CAJA SUCURS. DESAMPARADOS	-6,934,232.22	215,318.00	0.00	-6,718,914.22
326080	CAJA SUCURSAL GUADALUPE	-61,800,823.94	0.00	153,900.00	-61,954,723.94
326098	HOSPITAL MEXICO	-137,055,140.59	0.00	0.00	-137,055,140.59
326103	CAJA SUCURSAL ALAJUELA	-93,602,545.27	269,713.11	45,200.39	-93,378,032.55
326111	CAJA SUCURSAL SAN RAMON	-688,262.17	0.00	0.00	-688,262.17
326120	CAJA SUCURSAL DE GRECIA	-2,137,417.66	0.00	0.00	-2,137,417.66
326138	CAJA SUC. VALVERDE VEGA	-329,160.00	0.00	0.00	-329,160.00
326146	CAJA SUC. CIUDAD QUESADA	-62,291,164.91	240,503.90	165,000.00	-62,215,661.01
326160	CAJA SUCURSAL DE NARANJO	-1,461,508.36	1,051,869.00	0.00	-409,639.36
326179	CAJA SUCURSAL PALMARES	-568,527.60	0.00	0.00	-568,527.60
326187	CJA SUCURSAL ALFARO RUIZ	-602,254.82	0.00	0.00	-602,254.82
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	-9,096,459.94	252,117.43	0.00	-8,844,342.51
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	-296,123,698.47	0.00	12,374,400.00	-308,498,098.47
326276	DEP.GARANTIAS.CUMPL.HOSP.	-16,853,939.00	0.00	0.00	-16,853,939.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 63 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
326292	DEP.GAR.CUMPL.H.NAC.DE RE	-21,553,739.35	207,461.00	0.00	-21,346,278.35
326308	CAJA SUCURSAL DE CARTAGO	-55,573,645.24	0.00	0.00	-55,573,645.24
326316	CAJA SUCURSAL DE LA UNION	-7,499,757.18	0.00	0.00	-7,499,757.18
326332	CAJA SUCURSAL TURRIALBA	-7,838,439.15	288,640.82	0.00	-7,549,798.33
326340	CAJA SUCURSAL DE PARAISO	-150,000.00	0.00	0.00	-150,000.00
326390	DEP. GARAN CUMPL. H NAC. GERIAT.	-4,458,895.58	0.00	0.00	-4,458,895.58
326403	CAJA SUCURSAL DE HEREDIA	-62,438,144.18	745,000.00	34,080.00	-61,727,224.18
326411	CAJA SUCURSAL STO DOMINGO	-17,497,714.52	0.00	0.00	-17,497,714.52
326420	CAJA SUCURSAL RIO FRIO	-54,825.60	0.00	0.00	-54,825.60
326438	CAJA SUC.S.JOAQUIN FLORES	-582,657.34	90,000.00	0.00	-492,657.34
326452	CJA SUC.P.VIEJO SARAPIQUI	-46,702.98	0.00	0.00	-46,702.98
326487	CAJA AGENCIA PUNTARENAS	-78,295,764.19	494,450.00	494,450.00	-78,295,764.19
326495	CAJA AGENCIA GOLFITO	-10,276,677.39	88,982.33	0.00	-10,187,695.06
326500	CAJA AGENCIA BUENOS AIRES	-2,532,857.33	0.00	0.00	-2,532,857.33
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	-26,348,155.98	0.00	0.00	-26,348,155.98
326550	CAJA AGENCIA PALMAR NORTE	-6,503,019.30	0.00	0.00	-6,503,019.30
326568	DEPOSITO DE GARANT=AS DE	-3,496,615,316.17	34,749,146.69	75,385,727.88	-3,537,251,897.36
326584	CAJA AG. DE CIUDAD NEILLY	-6,203,087.36	0.00	0.00	-6,203,087.36
326592	CAJA AG.SAN VITO DE JAVA	-7,058,046.91	2,505,125.00	0.00	-4,552,921.91
326608	CAJA AGENCIA DE LA CUESTA	-1,200,647.00	0.00	0.00	-1,200,647.00
326616	CAJA AGENCIA DE CHOMES	-76,492.00	0.00	0.00	-76,492.00
326703	CAJA AGENCIA DE LIBERIA	-34,623,073.13	123,000.00	273,982.53	-34,774,055.66
326711	CAJA AGENCIA SANTA CRUZ	-8,116,337.85	0.00	0.00	-8,116,337.85
326720	CAJA AGENCIA CAJAS	-8,482,029.78	0.00	0.00	-8,482,029.78
326738	CAJA AGENCIA DE TILARAN	-2,311,616.42	0.00	0.00	-2,311,616.42
326752	CAJA AGENCIA ABANGARES	-3,665,897.51	0.00	0.00	-3,665,897.51
326760	CAJA AGENCIA DE NICOYA	-48,255,971.57	242,126.50	0.00	-48,013,845.07
326787	CAJA AGENCIA FILADELFIA	-213,946.85	0.00	0.00	-213,946.85
326800	CAJA AGENCIA DE SIQUIRRES	-3,715,617.61	0.00	0.00	-3,715,617.61



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 64 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
326819	CAJA AGENCIA DE LIMON	-83,857,520.99	0.00	0.00	-83,857,520.99
326827	CAJA AG. LA FORTUNA LIMON	-921,740.00	345,780.00	0.00	-575,960.00
326835	CAJA AGENCIA GUAPILES	-29,529,239.68	0.00	0.00	-29,529,239.68
326843	CAJA SUCURSAL DE BATAAN	-1,525,472.85	0.00	0.00	-1,525,472.85
326850	CAJA SUCURSAL DE GUACIMO	-922,353.52	0.00	0.00	-922,353.52
326884	CAJA SUCURSAL DE CARIARI	-6,683,444.53	1,146,902.65	0.00	-5,536,541.88
326908	CAJA SUCURSAL DE UPALA	-17,328,205.94	0.00	0.00	-17,328,205.94
326924	CAJA SUCURSAL BRI-BRI	-3,336,308.79	703,380.00	0.00	-2,632,928.79
326932	CAJA SAN JUAN DE DIOS	-213,561,420.52	639,431.97	0.00	-212,921,988.55
326940	CAJA HOSPITAL NAC. NIÑOS	-9,498,895.01	0.00	0.00	-9,498,895.01
326957	CAJA HOSP.PSIQUIATRICO	-58,031,870.10	22,813.00	0.00	-58,009,057.10
326965	CJA HOSP.CALDERON GUARDIA	-231,557,213.39	0.00	0.00	-231,557,213.39
326973	CAJA GERENCIA PENSIONES	-94,375.00	0.00	0.00	-94,375.00
SUB TOTAL :		-5,538,753,538.08	47,013,158.64	88,973,811.65	-5,580,714,191.09

327 DEP. CONV. Y ARREGLOS PAG

327010	CONVENIO OFIC. CENTRALES	-16,793,297,729.80	653,994,950.67	492,821,699.80	-16,632,124,478.93
327029	CONVENIO SUC. PEREZ SELED	-362,517,526.37	12,205,621.00	16,154,100.00	-366,466,005.37
327037	CONVENIO SUC SN IGNACIO A	-37,588,886.00	3,049,812.00	1,509,971.90	-36,049,045.90
327045	CONVENIO SUC. SN. MARCOS	-41,601,828.02	437,578.20	2,197,037.40	-43,361,287.22
327051	CONVENIO SUC. PURISCAL	-96,738,092.64	3,930,028.19	4,340,135.19	-97,148,199.64
327060	CONV. SUC, CARMEN SIQ.	-31,886,403.00	0.00	1,018,305.00	-32,904,708.00
327078	CONVENIO SUC. DESAMPARADO	-721,743,686.39	13,561,919.14	33,658,155.52	-741,839,922.77
327086	CONVENIO SUC. GUADALUPE	-1,354,632,130.15	55,122,432.88	82,010,260.10	-1,381,519,957.37
327100	CONVENIO SUC. ALAJUELA	-2,390,771,880.25	212,667,374.00	99,136,356.00	-2,277,240,862.25
327118	CONVENIO SUC. SAN. RAMON	-331,826,196.24	9,173,284.00	20,196,322.00	-342,849,234.24
327126	CONVENIO SUC.GRECIA	-377,282,137.85	7,886,082.99	15,719,918.00	-385,115,972.86
327134	CONVENIO SUC. VALVERDE V.	-75,799,712.33	4,346,987.00	3,846,725.00	-75,299,450.33
327142	CONVENIO SUC. CIUD.QUESAD	-1,313,726,528.27	22,593,231.20	51,854,475.20	-1,342,987,772.27
327159	CONVENIO SUC.OROTINA	-164,899,357.68	7,805,909.00	7,832,221.00	-164,925,669.68
327167	CONVENIO SUC. NARANJO	-141,389,578.36	2,762,321.00	6,066,612.00	-144,693,869.36



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 65 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
327175	CONVENIO SUC. PALMARES	-269,249,841.32	12,165,364.00	15,025,146.00	-272,109,623.32
327183	CONVENIO SUC. ALFARO RUIZ	-195,538,998.39	7,034,945.00	6,811,786.00	-195,315,839.39
327191	CONVENIOSUC.SN PEDRO POAS	-247,011,184.03	5,364,885.00	9,351,726.00	-250,998,025.03
327207	CONVENIO SUC. ATENAS	-173,188,625.06	3,939,199.00	7,729,807.21	-176,979,233.27
327215	CON.SUC.FORTUNA SN CARLOS	-382,693,326.29	4,393,390.00	14,653,815.00	-392,953,751.29
327223	CONVENIO SUC. LOS CHILES	-227,732,565.36	1,950,026.00	5,141,067.00	-230,923,606.36
327231	CONVENIO SUC. GARABITO	-345,597,187.86	6,069,814.00	14,743,012.00	-354,270,385.86
327240	CONVENIO SUC. CIUD. COLON	-207,642,214.33	2,054,595.00	7,766,446.00	-213,354,065.33
327256	CONVENIO SUC SN PABLO LEO	-4,134.00	0.00	0.00	-4,134.00
327304	CONVENIO SUC. CARTAGO	-1,128,998,658.50	46,242,989.22	57,234,924.22	-1,139,990,593.50
327312	CONVENIO SUC. LA UNION	-659,253,035.33	35,497,911.00	16,647,386.00	-640,402,510.33
327339	CONVENIO SUC.TURRIALBA	-75,352,645.66	9,654,409.00	9,100,810.00	-74,799,046.66
327347	CONVENIO SUC. PARAISO	-177,503,226.18	16,822,814.00	7,731,036.00	-168,411,448.18
327353	CONVENIO SUC. SNTA ELENA	-18,886,031.59	181,125.00	878,221.00	-19,583,127.59
327361	CONVENIO SUC. PACAYAS	-104,319,442.48	4,281,923.00	3,684,295.00	-103,721,814.48
327370	CONVENI SUC.TIERRA BLANCA	-11,191.94	0.00	0.00	-11,191.94
327400	CONVENIO SUC.HEREDIA	-2,351,555,970.18	106,376,272.03	113,529,209.03	-2,358,708,907.18
327418	CONVENIO SUC.SNTO DOMINGO	-988,236,358.57	95,317,292.33	30,239,203.33	-923,158,269.57
327426	CONVENIO SUC. RIO FRIO	-50,082,571.49	854,756.25	2,193,952.25	-51,421,767.49
327434	CONVENIO SUC.SN JOAQUIN	-932,554,555.15	82,934,016.00	59,618,540.00	-909,239,079.15
327442	CONVENIO SUC SN RAFAEL HD	-161,278,214.20	10,988,431.10	12,364,059.20	-162,653,842.30
327459	CONVE.SUC.PTO.VIEJO SARAP	-72,883,892.13	5,171,405.00	3,709,545.00	-71,422,032.13
327467	CONVENIO SUC. COBANO	-144,462,322.31	2,382,950.00	6,359,547.00	-148,438,919.31
327475	CONVENI SUC PAQUERA	-5,214,027.00	350,042.00	362,329.00	-5,226,314.00
327483	CONVENIO SUC. PUNTARENAS	-223,706,357.79	7,794,797.00	13,238,392.00	-229,149,952.79
327491	CONVENIO SUC. GOLFITO	-122,120,734.14	8,113,055.00	4,738,439.00	-118,746,118.14
327507	CONVENIO SUC BUENOS AIRES	-46,803,329.99	1,732,068.00	3,093,043.00	-48,164,304.99
327515	CONVENIO SUC. ESPARZA	-74,883,792.43	1,574,121.00	4,565,913.00	-77,875,584.43
327523	CONVENIO SUC. MIRAMAR	-59,762,451.68	592,279.00	2,303,500.00	-61,473,672.68
327531	CONVENIO SUC. PARRITA	-136,182,444.34	10,487,657.00	7,724,197.00	-133,418,984.34
327540	CONVENIO SUC. QUEPOS	-238,379,823.28	11,292,540.00	10,560,394.00	-237,647,677.28



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 66 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
327556	CONVENIO SUC. PALMAR SUR	-102,437,225.20	5,357,871.00	5,874,177.00	-102,953,531.20
327564	CONVENIO SUC. PTO.JIMENEZ	-47,516,679.64	1,877,458.00	2,958,979.00	-48,598,200.64
327572	CONVENIO SUC. CIUD.CORTES	-833,121.50	284,033.00	40,358.00	-589,446.50
327580	CONVENIO SUC. CID. NEILLY	-100,508,511.57	24,044,608.00	9,386,329.00	-85,850,232.57
327599	CONVENIO SUC. SN VITO	-122,851,036.62	1,390,824.00	3,982,277.00	-125,442,489.62
327604	CONVENIO SUC. LA CUESTA	-41,798,193.54	2,436,580.00	2,658,498.00	-42,020,111.54
327612	CONVENIO SUC. CHOMES	-3,129,039.15	217,318.00	1,450,794.00	-4,362,515.15
327639	CONVENIO SUC.MONTE VERDE	-38,818,092.92	68,299.00	2,039,782.00	-40,789,575.92
327647	CONVENIO SUC.GUATUZO	-11,462,010.75	200,040.00	2,181,742.00	-13,443,712.75
327661	CONVENIO SUC NUEVO AREANA	-2,745,553.16	62,446.00	988,469.00	-3,671,576.16
327670	CONVENIO SUC.JICARAL	46,025,624.93	451,551.00	3,331,758.00	43,145,417.93
327688	CONVENIO SUC. NANDAYURE	-43,227,914.28	254,033.00	2,814,458.00	-45,788,339.28
327696	CONVENIO SUC. HOJANCHA	-6,039,500.85	161,829.00	555,670.00	-6,433,341.85
327700	CONVENIO SUC. LIBERIA	-463,097,688.16	14,048,774.00	23,033,758.00	-472,082,672.16
327718	CONVENIO SUC. SANTA CRUZ	-179,676,245.17	3,255,579.00	13,668,752.00	-190,089,418.17
327726	CONVENIO SUC. CAÑAS	-134,461,705.47	2,183,847.00	3,992,903.00	-136,270,761.47
327734	CONVENIO SUC. TILARAN	-43,633,108.48	3,921,295.00	4,337,378.00	-44,049,191.48
327742	CONVENIO SUC.BAGACES	-64,622,825.19	771,952.00	2,313,506.00	-66,164,379.19
327759	CONVENIO SUC. ABANGARES	-252,922,017.90	2,310,181.00	1,980,702.00	-252,592,538.90
327767	CONVENIO SUC. NICOYA	-154,532,851.63	2,564,408.00	14,929,371.00	-166,897,814.63
327775	CONVENIO SUC. LA CRUZ	-432,642,945.83	2,337,578.00	20,181,597.00	-450,486,964.83
327783	CONVENIO SUC. FILADELFIA	-426,909,656.20	6,563,816.00	13,833,732.00	-434,179,572.20
327791	CONVENIO SUC. 27 ABRIL	-185,263,848.77	28,194,871.39	11,608,806.00	-168,677,783.38
327807	CONVENIO SUC. SIQUIRRES	-122,773,222.12	1,592,698.00	7,657,954.00	-128,838,478.12
327815	CONVENIO SUC. LIMON	-417,260,010.41	28,364,839.00	19,695,234.00	-408,590,405.41
327823	CONVE.SUC.FORTUNA LIMON	-28,302,396.53	27,751.00	1,035,502.00	-29,310,147.53
327831	ARREGLOS SUC.GUAPILES	-400,641,370.03	17,347,891.00	16,759,899.00	-400,053,378.03
327840	CONVENIO SUC. BATAAN	-445,668,836.79	360,347.00	14,606,257.00	-459,914,746.79
327856	CONVENIO SUC. GUACIMO	-125,256,532.19	1,619,655.00	12,409,565.00	-136,046,442.19
327864	CONVENIO SUS. ROXANA	-8,738,736.19	45,717.00	323,854.00	-9,016,873.19



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
327872	CONVENIO SUC. LA PERLA	-1,575,132.75	110,326.00	288,667.00	-1,753,473.75
327880	CONVENIO SUC.CARIARI	-120,060,759.51	5,356,103.00	8,536,503.40	-123,241,159.91
327899	CONVENIO SUC. TICABAN	-6,904,893.63	36,789.00	397,217.00	-7,265,321.63
327904	CONVENIO SUC. UPALA	-484,475,685.35	1,341,171.00	12,456,903.00	-495,591,417.35
327912	CONVENIO SUC.SIXAOLA	-6,091,991.63	0.00	218,683.00	-6,310,674.63
327920	CONVENIO SUC. BRI BRI	-58,393,536.43	4,153,074.00	3,531,338.00	-57,771,800.43
SUB TOTAL :		-39,096,038,076.96	1,674,468,154.59	1,535,523,406.75	-38,957,093,329.12
328 CUENTAS X PAGAR LPT					
328015	CXP PAGAR LPT OFIC.CENTRA	-42,281.00	0.00	0.00	-42,281.00
SUB TOTAL :		-42,281.00	0.00	0.00	-42,281.00
329 DEP. CUOT. CTA. PROPIA					
329011	DEP. CUOT.CUEN.PRO.OF.CEN	-143,849,243.51	4,142,955.97	6,323,127.78	-146,029,415.32
329020	DEP.(AV/TI) PEREZ ZELEDON	-17,678,318.87	2,636,430.66	882,823.03	-15,924,711.24
329038	DEP (AV/TI).S IGNACIO ACOSTA	-166,321.00	147,828.00	200.00	-18,693.00
329052	DEP.(AV/TI) PURISCAL	-3,210,701.41	30,000.00	64,250.00	-3,244,951.41
329060	DEP.(AV/TI) CARM.SIQUIRRES	0.00	0.00	19.00	-19.00
329079	DEP.(AV/TI) DESAMPARADOS	-25,549,783.66	826,324.00	723,401.00	-25,446,860.66
329087	DEP.(AV/TI) GUADALUPE	-14,734,802.44	4,816,375.00	4,740,338.31	-14,658,765.75
329100	DEP.(AV/TI) ALAJUELA	-7,479,996.87	50,938.00	44,636.00	-7,473,694.87
329119	DEP.(AV/TI) SAN RAMON	-3,799,869.65	441,291.00	408,104.00	-3,766,682.65
329127	DEP.(AV/TI) GRECIA	-11,404,821.31	115,172.00	115,612.00	-11,405,261.31
329135	DEP.(AV/TI) VALVERDE VEGA	-1,213,232.82	0.00	0.00	-1,213,232.82
329143	DEP.(AV/TI) C.QUESADA	-3,676,952.00	366,185.00	373,722.00	-3,684,489.00
329150	DEP.(AV/TI) OROTINA	-474,107.63	299,495.00	303,495.00	-478,107.63
329168	DEP.(AV/TI) NARANJO	-297,953.05	7,047,783.00	14,049,718.00	-7,299,888.05
329176	DEP.(AV/TI) PALMARES	-1,558,078.57	16,210.00	48,355.00	-1,590,223.57
329184	DEP.(AV/TI) ALFARO R	-975,368.86	3,893.00	0.00	-971,475.86
329192	DEP.(AV/TI) SAN PEDRO POAS	-3,896,590.98	257,612.60	131,732.00	-3,770,710.38
329208	DEP.(AV/TI) ATENAS	-988,265.37	7,112,283.90	7,110,350.00	-986,331.47



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 68 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
329216	DEP.(AV/TI) FORTUNA S.CARLOS	-613,431.00	142,498.00	122,863.00	-593,796.00
329224	DEP.(AV/TI) LOS CHILES	-8,764.00	0.00	0.00	-8,764.00
329232	DEP.(AV/TI) SUC.GARABITO	-3,328,781.43	0.00	0.00	-3,328,781.43
329240	DEP.(AV/TI) CIUDAD COLON	-3,264,110.16	0.00	0.00	-3,264,110.16
329305	DEP.(AV/TI) CARTAGO	-2,285,492.65	546,450.60	478,562.00	-2,217,604.05
329313	DEP.(AV/TI) LA UNION	-2,840,283.15	96,576.00	128,862.00	-2,872,569.15
329330	DEP.(AV/TI) TURRIALBA	-494,996.50	0.00	0.00	-494,996.50
329348	DEP.(AV/TI) PARAISO	-1,514,612.60	0.00	54,872.00	-1,569,484.60
329354	DEP.(AV/TI) SANTA ELENA	-139,526.97	25,610.00	25,610.00	-139,526.97
329362	DEP.(AV/TI) PACAYAS	-510,369.00	65,828.00	65,828.00	-510,369.00
329400	DEP.(AV/TI) HEREDIA	-12,051,958.29	1,132,330.00	31,055.00	-10,950,683.29
329419	DEP.(AV/TI) SANTO DOMINGO	-2,969,722.93	27,933.00	27,933.00	-2,969,722.93
329427	DEP.(AV/TI) RIO FRIO	-114,080.00	0.00	0.00	-114,080.00
329435	DEP.(AV/TI) S.JOAQUIN FLORES	-4,320,144.02	153,951.70	107,428.00	-4,273,620.32
329443	DEP.(AV/TI).S.RAFAEL HEREDIA	-638,132.00	0.00	0.00	-638,132.00
329450	DEP.(AV/TI).VIRGEN SARAPIQUI	-246,976.04	21,775.00	0.00	-225,201.04
329468	DEP.(AV/TI) SUCURSAL COBANO	-4,460,070.18	0.00	0.00	-4,460,070.18
329476	DEP.(AV/TI) SUCURSAL PAQUERA	-2,888.87	0.00	0.00	-2,888.87
329484	DEP.(AV/TI) PUNTARENAS	-2,447,869.40	134,991.40	876,410.00	-3,189,288.00
329492	DEP.(AV/TI) GOLFITO	-203,301.00	322,302.00	322,302.00	-203,301.00
329508	DEP.(AV/TI) BUENOS AIRES	-391,457.72	0.00	66,521.90	-457,979.62
329516	DEP.(AV/TI) ESPARZA	-3,530,433.00	0.00	0.00	-3,530,433.00
329524	DEP.(AV/TI) MIRAMAR	-50,481.00	0.00	0.00	-50,481.00
329532	DEP.(AV/TI) PARRITA	-1,992,626.36	712,348.00	541,348.00	-1,821,626.36
329540	DEP.(AV/TI) QUEPOS	-483,473.39	1,952,627.00	2,382,675.67	-913,522.06
329557	DEP.(AV/TI) PALMAR SUR	-306,325.05	41,903.00	0.00	-264,422.05
329565	DEP.(AV/TI) PUERTO JIMENEZ	-225,853.00	0.00	0.00	-225,853.00
329581	DEP.(AV/TI) CIUDAD NEILY	-68,752.00	0.00	0.00	-68,752.00
329590	DEP.(AV/TI) SAN VITO	-254,654.00	1,725,564.00	1,735,911.00	-265,001.00
329605	DEP.(AV/TI) LACUESTA	-661,631.00	7,280.00	49,054.00	-703,405.00
329613	DEP.(AV/TI) CHOMES	-550,109.88	0.00	0.00	-550,109.88



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
329630	DEP (AV/TI) SUC MONTE VERDE	-2,026,791.80	0.00	27,933.00	-2,054,724.80
329654	DEP. (AV/TI) SAMARA	-46,713.03	0.00	0.00	-46,713.03
329662	DEP (AV/TI) NUEVO ARENAL	26,818.00	14,635.00	77,081.00	-35,628.00
329670	DEP.(AV/TI) JICARAL	27,884.00	0.00	34,377.00	-6,493.00
329689	DEP.(AV/TI) NANDAYURE	0.00	0.00	29,008.00	-29,008.00
329697	DEP.(AV/TI) HOJANCHA	12,492.00	0.00	0.00	12,492.00
329700	DEP.(AV/TI) LIBERIA	-9,272,753.07	959,183.00	1,520,242.00	-9,833,812.07
329719	DEP.(AV/TI) SANTA CRUZ	-1,322,369.60	183,286.00	39,461.00	-1,178,544.60
329727	DEP.(AV/TI) CAÑAS	-1,935,306.70	0.00	87,784.00	-2,023,090.70
329735	DEP.(AV/TI) TILARAN	-84,012.00	0.00	0.00	-84,012.00
329743	DEP.(AV/TI) BAGACES	-440,206.00	0.00	0.00	-440,206.00
329750	DEP.(AV/TI) ABANGARES	-32,145.00	0.00	0.00	-32,145.00
329768	DEP.(AV/TI) NICOYA	-6,411,690.00	59,083.00	440,993.00	-6,793,600.00
329776	DEP.(AV/TI) LA CRUZ GTE	-865,893.00	21,255.00	21,255.00	-865,893.00
329784	DEP.(AV/TI) FILADELFIA	678,588.00	0.00	0.00	678,588.00
329792	DEP.(AV/TI) 27ABRIL	-1,219,228.00	0.00	53,542.00	-1,272,770.00
329808	DEP.(AV/TI) SIQUIRRES	-713,555.40	0.00	50,938.00	-764,493.40
329816	DEP.(AV/TI) LIMON	-1,455,060.37	19,635.00	149,005.00	-1,584,430.37
329832	DEP.(AV/TI) GUAPILES	-25,151.00	151.00	50,938.00	-75,938.00
329840	DEP.(AV/TI) BATAAN	-224,762.00	0.00	0.00	-224,762.00
329857	DEP.(AV/TI) GUACIMO	-521,749.00	0.00	50,938.00	-572,687.00
329865	DEP. (AV/TI) ROXANA	-1,836.00	0.00	0.00	-1,836.00
329881	DEP.(AV/TI) CARIARI	-714,503.89	0.00	0.00	-714,503.89
329905	DEP.(AV/TI) UPALA	-1,162,509.64	0.00	0.00	-1,162,509.64
329921	DEP.(AV/TI) BRI-BRI	-3,330,014.00	31,630.00	0.00	-3,298,384.00
329989	DEP.ASEG.VOLUNT.OFIC.CTRALES	-5,310,152.00	9,633.00	9,800.00	-5,310,319.00
SUB TOTAL :		-328,296,334.09	36,719,235.83	44,980,413.69	-336,557,511.95
330 APORTES PARA I.N.A.					
330015	APORTE PATRONOS PARTIC.	-24,435,568,290.00	12,134,355,406.00	13,328,875,198.00	-25,630,088,082.00
330023	APORTE CCSS	0.00	2,571,945,716.95	2,571,945,716.95	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
330031	REC.Y MUL.S.PLAN.I.N.A.	-78,938,522.05	29,046,198.00	29,278,580.00	-79,170,904.05
SUB TOTAL :		-24,514,506,812.05	14,735,347,320.95	15,930,099,494.95	-25,709,258,986.05
331 DEPOSITOS CUOTAS DEL ESTADO					
331038	DEP CUOTAS CENTROS PENALES	-212,993,460.95	81,606,250.06	0.00	-131,387,210.89
331052	CUENTA DEPOSITOS FIV	0.00	3,258,135,674.33	3,258,135,674.33	0.00
SUB TOTAL :		-212,993,460.95	3,339,741,924.39	3,258,135,674.33	-131,387,210.89
335 APORTES PARA I.M.A.S.					
335013	APORTES PATRONOPARTIC.	-3,971,906,331.00	3,981,744,881.00	4,175,683,777.00	-4,165,845,227.00
335021	REC.Y MUL.S.PLAN. IMAS.	-20,391,982.00	10,578,966.00	12,260,084.00	-22,073,100.00
SUB TOTAL :		-3,992,298,313.00	3,992,323,847.00	4,187,943,861.00	-4,187,918,327.00
336 APOORTE ASOC. SOLIDARISTA					
336010	AP PAT ASOC SOL OF CENTR.	-1,643,052,554.21	1,655,229,965.94	2,432,633,559.86	-2,420,456,148.13
336028	AP PAT AS SOL CIUDAD NELY	-366,930.63	1,047,030.46	1,307,729.20	-627,629.37
336036	AP PAT AS SOL BUENOS AIRE	-457,321.91	398,452.93	584,354.36	-643,223.34
336044	AP PAT AS SOL PALMAR SUR	-600,964.08	737,630.59	998,463.76	-861,797.25
336050	AP PAT AS SOL PEREZ ZELED	-11,979,055.80	12,170,740.15	15,909,934.50	-15,718,250.15
336077	AP PAT ASOC SOLID QUEPOS	-169,628.69	327,329.35	415,755.82	-258,055.16
336085	AP.PAT.ASOC.SOL.HOSP.NIÑO	-39,565,042.12	39,820,270.88	57,733,017.22	-57,477,788.46
336093	AP PAT ASOC SOL EMPL REHA	-9,291,763.48	48,638,752.79	52,973,479.10	-13,626,489.79
336514	APORTE PATRONAL COOPECAJA	-172,405,756.68	257,326,020.48	297,633,956.81	-212,713,693.01
SUB TOTAL :		-1,877,889,017.60	2,015,696,193.57	2,860,190,250.63	-2,722,383,074.66
339 FONDO DE RETIRO C.C.S.S.					
339017	APORTE FONDO RETIRO CCSS	0.00	4,657,132,060.65	4,657,132,060.65	0.00
SUB TOTAL :		0.00	4,657,132,060.65	4,657,132,060.65	0.00
340 FONDO AHORRO Y PREST.CCSS					
340027	DEDUC.AHOR.FDO.AHOR.PREST	0.00	3,025,077,262.10	3,025,077,262.10	0.00
340035	DEDUC.PREST.FDO.AHOR.PRES	0.00	130,519,807.40	130,519,807.40	0.00
340043	DEDUC.FIANZA FDO.AHOR.PRE	0.00	2,551,556.65	2,551,556.65	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 71 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
340050	FIANZA PRESTAMOS FIDUCIARIOS	0.00	3,316,539.75	3,316,539.75	0.00
340068	DEDUCC.PRESTAMO ESPECIAL	0.00	225,718,238.57	225,718,238.57	0.00
340076	F.RESERV.CAP.RET.LAB(0,50	-92,003.20	1,552,377,653.25	1,552,377,653.25	-92,003.20
340084	PRESTAMOS ORDINARIOS	-740,428.20	664,300.80	687,945.80	-764,073.20
340108	OTROS INGRESOS FRAP	-1,726,658.20	863,329.10	863,329.10	-1,726,658.20
340116	PRESTAMOS CONTINGENTES	0.00	314,650,674.15	314,650,674.15	0.00
340124	FIDUCIARIO CORRIENTE FRAP	0.00	233,027,203.24	233,027,203.24	0.00
340132	PRESTAMO FRIP CONTINGENTE	0.00	587,248,364.50	587,248,364.50	0.00
340140	FID.COMPRA MICROCOMP FRAP	-503,825.00	142,914,167.80	142,691,442.80	-281,100.00
340157	PRESTAMOS EXTRAORDINARIOS	-518,437.58	1,441,578.00	2,611,078.00	-1,687,937.58
340165	INTERESES PREST. EXTRAORD	-1,355.00	0.00	500.00	-1,855.00
340190	RESERVA PREST. INST FIDUC	-1,665,501.45	5,941,171.50	6,719,955.33	-2,444,285.28
340205	RESERVA PREST.INST.VEHICO	-1,908,367.80	1,031,532.95	7,154,989.51	-8,031,824.36
340230	CUOT.PENS. IVM PREST.FRIP	-2,786,824.20	1,393,412.10	1,653,463.20	-3,046,875.30
340254	INTERESES PREST. FAP CON	-68,519.55	68,519.55	0.00	0.00
340262	PRESTAMOS FAP CONTINGENTE	-15,566,210.92	15,491,555.57	1,024,958.00	-1,099,613.35
SUB TOTAL :		-25,578,131.10	6,244,296,866.98	6,237,894,961.35	-19,176,225.47
342 FONDO MUTUAL EMPLEAD CCSS					
342011	DEDUC.CUOTA FONDO MUTUAL	-778,446.80	328,716,922.70	329,171,457.70	-1,232,981.80
342052	DEDUC PREST FDO MUTUALID.	0.00	16,531,665.05	16,531,665.05	0.00
SUB TOTAL :		-778,446.80	345,248,587.75	345,703,122.75	-1,232,981.80
344 SINDICATOS UNIONES ASOC.					
344020	UNDECA MORTUAL	0.00	1,194,200.00	1,194,200.00	0.00
344047	ASO SOLI EM HOS MAX TERAN	0.00	1,039,389.55	1,039,389.55	0.00
344053	AS SOL EM SUC DIR REG SS	0.00	26,238,050.00	26,238,050.00	0.00
344096	ASOC.ADM. CENTROS SALUD	0.00	3,324,150.00	3,324,150.00	0.00
344128	ASOC DEP EMPL HOSP MEXICO	0.00	868,000.00	868,000.00	0.00
344144	ASOC. SOL. HOSP.NAL NIÑOS	0.00	144,332,543.05	144,332,543.05	0.00
344150	CTA.ESP.SOC.SOL.HOSP.NIÑO	0.00	61,666,667.50	61,666,667.50	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 72 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
344169	ASOC SOL EMPL CENT REHABI	0.00	132,433,697.75	132,433,697.75	0.00
344185	ASOC.SOL.REHAB.DED.ESPEC.	0.00	27,911,814.40	27,911,814.40	0.00
344193	ASOC.SOL EMPL.MAX TERAN V	0.00	664,457.55	664,457.55	0.00
344209	AS.C.PROF.ENF. PEDIATRICA	0.00	184,000.00	184,000.00	0.00
344225	AS SOLI.B.AIRES DEDUC.ESP	0.00	448,300.00	448,300.00	0.00
344241	AS.CRIST.GENERAC.RETAURAD	0.00	37,000.00	37,000.00	0.00
344258	A.CRIST.REN.TRA.I.PU.CCSS	0.00	42,950.00	42,950.00	0.00
344282	S.INSPECTORES CCSS SICCSS	0.00	88,000.00	88,000.00	0.00
344290	SINTAF	0.00	16,052,630.50	16,052,630.50	0.00
344322	SIN.NAC.MED.ESPECIALISTAS	0.00	9,117,000.00	9,117,000.00	0.00
344330	AS.PROFE.PSICOLOGIA CCSS	0.00	945,000.00	945,000.00	0.00
344355	AS.PRO-CONST. HOG.ANC.LIM	0.00	54,000.00	54,000.00	0.00
344363	S.N.AD.SERV.SALUDAFI.CCSS	0.00	16,694,163.40	16,694,163.40	0.00
344371	COOP.AUT.ASESORESFIN.MULT	0.00	1,402,583.05	1,402,583.05	0.00
344380	SIACCSS SIND.ING.ARQ CCSS	0.00	1,279,292.85	1,279,292.85	0.00
344410	ASOC. COST. DIRECTORES MEDICOS SECT.SAL.	0.00	1,636,386.00	1,636,386.00	0.00
344428	SIND. FUNC. PUB-PRIV CR SIFUPCR	0.00	7,334,664.85	7,334,664.85	0.00
344444	ASOC. COSTA.ESTUDIO HERNI	0.00	626,500.00	626,500.00	0.00
344469	SINAE DEDUCCIONES	0.00	52,028,686.00	52,028,686.00	0.00
344485	SINDICATO UNION NACIONAL	0.00	1,588,255.45	1,588,255.45	0.00
344493	SINDICATO NAC. FUNC. REG. EST SALUD	-2,200,731.65	0.00	0.00	-2,200,731.65
SUB TOTAL :		-2,200,731.65	509,232,381.90	509,232,381.90	-2,200,731.65
345 SINDICATOS UNIONES ASOC.					
345041	SI.SALUD SEGURIDAD SOCIAL	0.00	9,106,916.70	9,106,916.70	0.00
345058	S. TRA.SALUD IN.PUB.PRIV.	0.00	27,136,907.50	27,136,907.50	0.00
345074	SIND. U.N.E.H.A. DED. ESP	0.00	435,296.50	435,296.50	0.00
345082	SIND ASIST SER DE SALUD	0.00	22,729,060.75	22,729,060.75	0.00
345090	SIND. TRAB.INST. PUB-PRIV	0.00	732,020.55	732,020.55	0.00
345106	SINTRASAS SIND.NAC.TRAB SALU	0.00	9,315,921.50	9,315,921.50	0.00
345114	ASOC SOL HOSP CIUDAD NELY	0.00	1,859,100.00	1,859,100.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 73 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
345122	SIND.PROFES.CIENCIAS MEDI	0.00	45,050,180.00	45,050,180.00	0.00
345130	SIND.COST.AUX.ENFERM.	0.00	97,208,504.95	97,208,504.95	0.00
345149	AS SOL CIUD NELY DED PORC	0.00	3,269,323.00	3,269,323.00	0.00
345155	AS.CAT.EMPCCSSGRANOMOSTAZ	0.00	71,000.00	71,000.00	0.00
345171	SIND.TRAB.HOSP.GUAPILES	0.00	480,000.00	480,000.00	0.00
345211	AS SOL PALMAR SUR DED ESP	0.00	2,255,670.00	2,255,670.00	0.00
345238	SITEPP SIND,TRAB.EMP.PUB.	0.00	2,989,889.70	2,989,889.70	0.00
345279	SINAE ENFERMERAS PROF.	0.00	41,543,250.00	41,543,250.00	0.00
345319	UNION EMP.HOSP.Y AFINES	0.00	2,945,691.45	2,945,691.45	0.00
345327	UNION NAC.EMP.S.S.	0.00	154,911,203.85	154,911,203.85	0.00
345350	SINDICATO U.N.E.H.A.	0.00	4,149,400.00	4,149,400.00	0.00
345392	UNION MEDICA NACIONAL	0.00	101,350,319.50	101,350,319.50	0.00
345414	UNION NAL CONDUCTORES S.S	0.00	14,388,226.65	14,388,226.65	0.00
345422	ASO SOL EMP PEREZ ZELEDON	0.00	39,774,836.25	39,774,836.25	0.00
345455	ASOC. COSTAR. ASIST.DENTALES	0.00	243,000.00	243,000.00	0.00
345471	ASOC SOL EMPL PALMAR SUR	0.00	2,496,159.40	2,496,159.40	0.00
345480	ASO SOL BUENOS AIRES PUNT	0.00	1,460,885.90	1,460,885.90	0.00
345546	A.COLEGIADOS ESPEC. NEONATOLO. ACONE	0.00	170,000.00	170,000.00	0.00
345560	A.PRO CL. DOLOR CANCER AT.PALEAT.OSA	0.00	282,000.00	282,000.00	0.00
345595	ASOC.COST.CIENC.NEUROLOG.	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00
345635	ASOC.NAC.PROFES.ENFERMER	0.00	25,779,082.50	25,779,082.50	0.00
345643	ASOCAC.NAL.EMP.PUBL.	0.00	12,438,240.50	12,438,240.50	0.00
345676	OR COST ADMINIST SERV SAL	0.00	469,114.20	469,114.20	0.00
345684	ASOC.COST.HOSPITALES	0.00	521,000.00	521,000.00	0.00
345692	ASOC.EMP.SEGURO SOCIAL	0.00	9,137,423.90	9,137,423.90	0.00
345706	AESS DEDUCCION ESPECIAL	0.00	458,752.00	458,752.00	0.00
345714	ASOC.MED.ANESTESIOLOGOSCR	0.00	2,202,000.00	2,202,000.00	0.00
345722	ANEP-FOMA	0.00	582,400.00	582,400.00	0.00
345755	AS NAC F REC HUMANOS CCSS	0.00	1,721,107.15	1,721,107.15	0.00
345803	ASOC.NAL.INSPE.C.C.S.S.	0.00	2,052,098.50	2,052,098.50	0.00
345811	ASOC. PRO. SALUD. MENTAL	0.00	135,000.00	135,000.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 74 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
345820	ASOC.PRO-HOSP.S.J.DE DIOS	0.00	266,000.00	266,000.00	0.00
345838	ASOC.EMP.H.NAL.PSIQUIATRI	0.00	6,251,224.00	6,251,224.00	0.00
345846	F.RETRI.SOC.MED. RESID.8% S.	0.00	90,245,646.85	90,245,646.85	0.00
345852	A.S.E.C.C.S.S.	0.00	6,081,583,899.65	6,081,583,899.65	0.00
345860	ASECCSS EXTENSION CULTURA	0.00	5,172,307,462.70	5,172,307,462.70	0.00
345879	ASOC. SOLID.EMP.CCSS	0.00	1,061,545,634.40	1,061,545,634.40	0.00
345895	ASOC CRISTIANA EMPL CCSS	0.00	5,949,075.85	5,949,075.85	0.00
345943	ASOC.COSTAR.ORTOP.TRAUMAT	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00	0.00
SUB TOTAL :		0.00	13,062,359,926.35	13,062,359,926.35	0.00
346 DEDUCCIONES COOPERATIVAS					
346013	COOP.AHOR.SERV.EMP.CCSS	0.00	978,541,756.00	978,541,756.00	0.00
346021	COOPECAJA R.L. AHORRO 2%	0.00	262,483,799.70	262,483,799.70	0.00
346030	COOP.AHOR.CIUDAD QUESADA	0.00	109,642,707.00	109,642,707.00	0.00
346048	COOP.AHOR.SERVIDORES PUBL	0.00	303,997,001.00	303,997,001.00	0.00
346054	COOP.AHOR.CRED.SAN RAMON	0.00	2,648,300.00	2,648,300.00	0.00
346062	SERVICOOP. R.L.	0.00	1,739,496.50	1,739,496.50	0.00
346070	COOP.AHOR.P.ZELEDON	0.00	284,932,874.50	284,932,874.50	0.00
346102	COOP.AHOR.HEREDIA	0.00	304,544.50	304,544.50	0.00
346110	COOP.EMP.S.S.ALAJUELA	0.00	101,565.00	101,565.00	0.00
346129	COOPENAPRO AHORRO R.L.	0.00	1,332,763.30	1,332,763.30	0.00
346137	COOP.EMP.INST.MAT,INF.CAR	0.00	5,326,500.00	5,326,500.00	0.00
346151	COOP.HOSP.NAC.NI/OS	0.00	54,328,153.65	54,328,153.65	0.00
346160	COOPESPARTA R.L.	0.00	3,312,000.00	3,312,000.00	0.00
346194	COOPERATIVA SANTA ROSA	0.00	19,839,812.95	19,839,812.95	0.00
346218	COOPECO R.L.	0.00	1,786,024.50	1,786,024.50	0.00
346226	COOPEMEDICO R.L.	0.00	539,865,384.00	539,865,384.00	0.00
346234	COOPEMEP RL DEDUCCIONES	0.00	4,272,466.35	4,272,466.35	0.00
346242	SERVICOOP CUENTA ESPECIAL	0.00	403,748.40	403,748.40	0.00
346315	COOP.AH.CR.SERV.M.EM.CCSS	0.00	1,492,155.15	1,492,155.15	0.00
346331	COOP. AHORRO Y CREDITO CREDECOOP RL	0.00	4,438,634.00	4,438,634.00	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
346356	COOPEANDE N.7 RL 01 PORCE	0.00	114,396.70	114,396.70	0.00
346364	COOPEANDE N°7 RL	0.00	746,699.40	746,699.40	0.00
346372	COOP. AHOR.CRED. EMP. BP Y DES. COM.	0.00	895,766.70	895,766.70	0.00
346399	COOPESERVICIOS R.L.	0.00	3,927,525.40	3,927,525.40	0.00
346402	COOPE SAN GABRIEL AHORRO	0.00	15,618,761.20	15,618,761.20	0.00
346451	AHORRO DED % COOPEHOSPINI	0.00	30,085,269.30	30,085,269.30	0.00
346494	COOP. AHOR. CRED. ANDE NO.1 RL	0.00	239,670,572.00	239,670,572.00	0.00
346518	COOPENACIONAL R.L.	0.00	1,606,456.50	1,606,456.50	0.00
346526	COP.AHO.CRED. EMPL. CONTR. COOPECO RL	0.00	171,478.10	171,478.10	0.00
346534	DEDUCCION COOPEUNA	0.00	193,046.00	193,046.00	0.00
346615	COOP.AH.CR.SERV.M.EM CCSS	0.00	378,898,702.15	378,898,702.15	0.00
346680	COOPEMAPRO R.L.	0.00	2,186,640.00	2,186,640.00	0.00
346710	COOPENAE RLC.NAC.EDUC.AHO	0.00	34,748,045.85	34,748,045.85	0.00
346729	COPENAE R.L.DEDUC.ESPECIA	0.00	280,172,125.00	280,172,125.00	0.00
346751	COOPROCIMECA AHORRO	0.00	15,628,449.05	15,628,449.05	0.00
346760	COOP. AHORRO CRED. SERV. JUDICI.	0.00	352,149.60	352,149.60	0.00
346786	COOPEANDE 5 RL	0.00	1,944,946.00	1,944,946.00	0.00
346794	COOP. AUTOG. COMERC. BIENES	0.00	16,877,226.15	16,877,226.15	0.00
346800	COOP. SERV. MULT. GLOB. CR GLOBALCOOP	0.00	8,934,000.00	8,934,000.00	0.00
346842	COOP. SERVICIOS FUNCIONAR	0.00	52,990,633.20	52,990,633.20	0.00
SUB TOTAL :		0.00	3,666,552,574.80	3,666,552,574.80	0.00
347	DEDUCC.COL.PROFESIONALES				
347010	COLEGIO MED. Y CIRUJANOS	0.00	59,798,187.50	59,798,187.50	0.00
347028	COLEGIO CIRUJANOS DENTIST	0.00	1,397,288.40	1,397,288.40	0.00
347036	COL.MICROB.QUIM.CLIN.C.R.	0.00	7,368,322.50	7,368,322.50	0.00
347044	COLEGIO ENFERMERAS C.R.	0.00	71,571,017.50	71,571,017.50	0.00
347050	COLEGIO TRABAJAD.SOCIALES	0.00	4,689,435.00	4,689,435.00	0.00
347077	COLEGIO FARMAC.DE C.R.	0.00	1,781,800.00	1,781,800.00	0.00
347085	COLEGIO PSICOLOGOS DE C.R	0.00	2,548,605.25	2,548,605.25	0.00
347109	COLEG CONTADORES PRIV. CR	0.00	531,019.50	531,019.50	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
347125	COL PROF CIENCIAS ECONOMI	0.00	38,379,817.00	38,379,817.00	0.00
347141	COLEG. DE PERIODISTAS	0.00	146,458.30	146,458.30	0.00
347158	COLEG.PROF.INFORMATICA Y COM	0.00	932,800.00	932,800.00	0.00
347166	COLEGIO DE ABOGADOS DE C.R.	0.00	1,064,000.00	1,064,000.00	0.00
SUB TOTAL :		0.00	190,208,750.95	190,208,750.95	0.00

348 OTRAS DEDUCCIONES

348014	IMP.SOBRE LA RENTA	-7,807,517,588.96	7,868,929,553.55	5,700,760,731.97	-5,639,348,767.38
348030	PENSIONES ALIMENTICIAS	-2,040,529,379.65	1,822,365,971.98	1,130,709,701.44	-1,348,873,109.11
348049	EMBARGOS	-1,958,294,316.92	683,125,349.74	777,114,660.86	-2,052,283,628.04
348071	CUOTAS INST.NAC.VIV.Y URB	0.00	2,702,314.50	2,702,314.50	0.00
348080	I.N.S POLIZAS VIDA INCEND	0.00	42,147,215.00	42,147,215.00	0.00
348200	CLUB EMPL. HOSP SN CARLO	0.00	645,000.00	645,000.00	0.00
348243	DEDUC.PLANILLA ADIC.	-432,551,794.47	11,123,888.43	10,393,888.43	-431,821,794.47
348250	UNIVERS.ESTATAL A DISTANC	0.00	21,135.00	21,135.00	0.00
348268	CENTRO TURIST REG N SEG S	0.00	13,365,342.80	13,365,342.80	0.00
348381	VIDA PLENA OPE.PLAN.PEN.C	0.00	2,063,500.00	2,063,500.00	0.00
348420	RAICES DE ESPERANZA	0.00	330,500.00	330,500.00	0.00
348624	DED BIB MED H E PRADILLA	0.00	55,850.00	55,850.00	0.00
348703	ASOC. HUMANISTAS DE C.R.	0.00	83,000.00	83,000.00	0.00
348819	AHORRO DEL PRESTAMO INVU	0.00	36,529,381.50	36,529,381.50	0.00
348884	POPULAR PENSIONES B. POPULAR	0.00	53,497,906.50	53,497,906.50	0.00
348892	MUTUAL CARTAGO AHORRO Y PRESTAMO	0.00	13,326,620.00	13,326,620.00	0.00
348908	OPER.PENS. BN VITAL OPC	0.00	119,190,699.00	119,190,699.00	0.00
348932	INTER. P. PAGAR INST. CREDITO ESP.	-772,436.29	0.00	7,647,111.69	-8,419,547.98
348957	INTER. P. PAGAR BCIE	-5,416,946,150.42	4,951,650,199.87	1,786,293,742.99	-2,251,589,693.54
SUB TOTAL :		-17,656,611,666.71	15,621,153,427.87	9,696,878,301.68	-11,732,336,540.52

349 TARJETAS COMPRAS CAJA CHICA

349010	ALQUILER EDIFICIOS	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00
349060	ENERGIA ELECTRICA	0.00	4,215.04	4,215.04	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
349078	SERVICIO AGUA	0.00	6,115.00	6,115.00	0.00
349086	OTROS SERVICIOS PUBLICOS	0.00	435,524.80	435,524.80	0.00
349094	TRANSP. FLETES PAIS	0.00	4,599,555.00	4,599,555.00	0.00
349100	LAVADO ROPA POR TERCEROS	0.00	193,774.00	193,774.00	0.00
349134	MANT.REP. EQUIP. TRANSPOR	0.00	1,795,423.30	1,795,423.30	0.00
349142	MANT. REP. EDIFICIOS TERC	0.00	467,212.73	467,212.73	0.00
349215	PRODUCTOS QUIMICOS	0.00	541,899.05	541,899.05	0.00
349223	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	0.00	112,175.00	112,175.00	0.00
349240	IMPRESOS Y OTROS	0.00	705,400.00	705,400.00	0.00
349264	GASOLINA MAQUINARIA EQUIP	0.00	684,419.00	684,419.00	0.00
349280	INSTRUMENTOS Y HERRAMIENT	0.00	419,923.81	419,923.81	0.00
349299	INSTR.MEDICO Y LABORATO	0.00	3,331,435.94	3,331,435.94	0.00
349304	LLANTAS Y NEUMATICOS	0.00	474,505.68	474,505.68	0.00
349312	REPUESTOS EQUIPO TRANSPOR	0.00	2,244,749.29	2,244,749.29	0.00
349320	UTILES Y MATERIALES OFICI	0.00	328,298.34	328,298.34	0.00
349353	DIESEL MAQUINARIA EQUIPO	0.00	240,736.00	240,736.00	0.00
349361	GASOLIN EQUIPO TRANSPORTE	0.00	2,500,267.00	2,500,267.00	0.00
349370		0.00	284,374.42	284,374.42	0.00
349388	CXP OTROS UTILES ,MATERIA	0.00	140,884.88	140,884.88	0.00
349396	MATERIALES PRODUCTOS META	0.00	302,324.12	302,324.12	0.00
349400	MATERIALES PROD.ELECTR.TE	0.00	165,643.19	165,643.19	0.00
349426	MATERIALES PRODUCTOS PLAS	0.00	79,073.56	79,073.56	0.00
349434	UTILES Y MATERIALES RESGU	0.00	234,954.98	234,954.98	0.00
349442	DIESEL EQUIPO TRANSPORTE	0.00	10,507,954.00	10,507,954.00	0.00
349459	CXP OTROS REPUESTOS	0.00	1,807,641.11	1,807,641.11	0.00
349467	TINTURAS , PINTURAS Y DIL	0.00	898,898.95	898,898.95	0.00
349475	PRODUCTOS MADERA DERIVADO	0.00	30,522.12	30,522.12	0.00
349483	MATERIALES, PROD. CONSTRU	0.00	1,287,665.19	1,287,665.19	0.00
349540	CONTRT.SERV.MED.FARMACEUT	0.00	91,920.00	91,920.00	0.00
SUB TOTAL :		0.00	34,947,485.50	34,947,485.50	0.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
350	CXP AP.PATR.FDO CAP. LAB.				
350014	BN VITAL BCO.NAL FCL PCO	-344,229,358.09	2,772,402,227.00	2,741,835,463.86	-313,662,594.95
350022	BANCO POPULAR PENSION.FCL	-256,954,609.40	4,302,304,116.00	4,290,086,134.25	-244,736,627.65
350030	BCR PENSIONES FCL	129,806,493.92	1,715,777,468.00	1,704,387,562.40	141,196,399.52
350063	BANCO SAN JOSE PENS. FCL	-788,167,581.33	3,002,020,298.00	2,991,989,115.76	-778,136,399.09
350080	VIDA PLENA MAGIS.NAL. FCL	1,128,044,107.00	1,598,524,554.00	1,594,155,619.24	1,132,413,041.76
350103	C.C.S.S FCL	2,569,456,544.34	4,384,834,466.00	4,322,143,842.08	2,632,147,168.26
SUB TOTAL :		2,437,955,596.44	17,775,863,129.00	17,644,597,737.59	2,569,220,987.85
351	CXP APOORTE FDO COMPL.PENS				
351010	BN VITAL BANCO NACIONAL	-333,493,653.00	5,090,894,299.00	5,037,956,282.87	-280,555,636.87
351029	BANCO POPULAR PENSIONES	2,058,385,147.00	14,933,762,102.00	14,782,550,558.76	2,209,596,690.24
351037	BCR PENSIONES	68,935,481.00	3,285,332,748.00	3,264,663,629.55	89,604,599.45
351060	BANCO SAN JOSE PENSIONES	-1,277,377,491.00	5,936,824,042.00	5,917,021,679.96	-1,257,575,128.96
351086	VISA PLENA MAGISTERIO NAL	153,152,400.00	3,151,478,998.00	3,144,282,256.27	160,349,141.73
351100	C.C.S.S.	-849,280,424.12	874,123,420.00	869,940,380.60	-845,097,384.72
SUB TOTAL :		-179,678,540.12	33,272,415,609.00	33,016,414,788.01	76,322,280.87
353	CXP APORTES 1.25% BCO POP				
353011	BANCO POPULAR Y DES. COM.	-13,856,243,447.63	13,864,539,448.00	14,685,992,305.37	-14,677,696,305.00
353020	INT.CONTRIB.PAT. 0.25 BP	-17,573,176.09	19,889,787.00	19,800,662.31	-17,484,051.40
SUB TOTAL :		-13,873,816,623.72	13,884,429,235.00	14,705,792,967.68	-14,695,180,356.40
354	RECARGOS LEY P.T. N- 7983				
354018	BN VITAL BANCO NACIONAL	-150,409,525.87	22,167,951.00	17,557,170.76	-145,798,745.63
354026	BANCO POPULAR PENSIONES	-845,624,032.66	20,715,151.00	22,150,130.81	-847,059,012.47
354034	BCR PENSIONES	-53,864,409.12	7,036,820.00	5,285,955.29	-52,113,544.41
354067	BANCO SAN JOSE PENSIONES	-14,078,691.76	6,593,216.00	5,997,472.12	-13,482,947.88
354083	VIDA PLENA MAGISTERIO NAL	-2,143,643,618.23	2,250,462.00	1,540,795.29	-2,142,933,951.52
354091	I.N.S. PENSIONES	-355,025.00	0.00	0.00	-355,025.00
354107	C.C.S.S.	-47,603,367.85	7,072,399.00	9,293,883.82	-49,824,852.67



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		-3,255,578,670.49	65,835,999.00	61,825,408.09	-3,251,568,079.58
360	PROV.SUELDO ADICIONAL				
360018	PROVISION SUELD.PLAN.ORDI	-16,752,000,308.19	1,331,628.32	14,213,232,403.80	-30,963,901,083.67
360067	PROV PAGO PRESTAC LEGALES	-13,043,100,953.41	245,555,275.26	2,234,320,008.90	-15,031,865,687.05
360423	PROV. VACACIONES	-57,832,201,359.58	0.00	1,092,722,551.31	-58,924,923,910.89
360512	PROVISION SAL.ESCOLAR	-96,411,944,855.20	100,539,355,919.35	18,334,957,155.65	-14,207,546,091.50
SUB TOTAL :		-184,039,247,476.38	100,786,242,822.93	35,875,232,119.66	-119,128,236,773.11
364					
364208	CXP INS AGOT.POLIZA CONV.	0.00	0.00	287,602,020.63	-287,602,020.63
SUB TOTAL :		0.00	0.00	287,602,020.63	-287,602,020.63
407	DEUDA EXTERNA LARGO PLAZO				
407014	INST. CREDITO ESPAÑA	-1,532,285,711.48	0.00	0.00	-1,532,285,711.48
407103	PRESTAMO BCIE LEY 2128	-107,546,163,596.22	0.00	0.00	-107,546,163,596.22
SUB TOTAL :		-109,078,449,307.70	0.00	0.00	-109,078,449,307.70
427	ARREG.PAGO PLANI CUOT. SS				
427013	ARREGLO OFIC. CENTRALES	-1,388,718,413.81	0.00	10,970,562.00	-1,399,688,975.81
427021	ARREGLOS SUC. PEREZ ZELED	-8,789,892.59	0.00	24,467.00	-8,814,359.59
427030	ARREGL.SUC.SN.IGNACIO A.	-27,875,962.25	0.00	432,083.00	-28,308,045.25
427048	ARRE.SUC.SN MARCOS TARRAZ	-1,409,443.34	0.00	32,967.00	-1,442,410.34
427054	ARREGLOS SUC.PURISCAL	-4,908,633.93	0.00	165,113.00	-5,073,746.93
427070	ARREGLOS SUC. DESAMPARADO	-163,673,449.61	0.00	1,308,856.00	-164,982,305.61
427089	ARREGLOS SUC GUADALUPE	-128,850,379.40	2,774,893.00	517,820.00	-126,593,306.40
427102	ARREGLOS SUC. ALAJUELA	-18,394,119.65	0.00	104,512.00	-18,498,631.65
427110	ARREGLOS SUC. SN. RAMON	-2,341,645.06	0.00	172,755.00	-2,514,400.06
427129	ARREGLO SUC. GRECIA	-19,266,100.97	0.00	84,485.00	-19,350,585.97
427137	ARRE. SUC. VALVERDE VEGA	-2,455,084.85	0.00	0.00	-2,455,084.85
427145	ARREG SUC. CIUDAD QUESADA	-7,262,201.10	0.00	271,651.00	-7,533,852.10
427151	ARREGLOS SUCURSAL OROTINA	-2,704,272.38	0.00	76,981.00	-2,781,253.38



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 80 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
427186	ARREGL.SUC.ALFARO RUIZ	-649,141.43	0.00	0.00	-649,141.43
427194	ARREGL.SUC.SN PEDRO POAS	-43,004,425.62	0.00	691,496.00	-43,695,921.62
427200	ARREGLO SUC. ATENAS	-5,998,026.91	0.00	87,904.00	-6,085,930.91
427218	ARRE.S.FORTUNA SAN CARLOS	-106,988,890.96	0.00	1,051,271.00	-108,040,161.96
427234	ARREGLOS SUC. GARABITO	-10,046,893.97	0.00	0.00	-10,046,893.97
427242	ARREGLOS SUC.CIUDAD COLON	-4,014,906.97	0.00	0.00	-4,014,906.97
427307	ARREGLOS SUC.CARTAGO	-82,150,637.36	0.00	1,961,452.00	-84,112,089.36
427315	ARREGLOS SUC.LA UNION	-36,888,772.50	0.00	385,120.00	-37,273,892.50
427331	ARREGLOS SUC. TURRIALBA	-3,525,013.25	0.00	0.00	-3,525,013.25
427340	ARREGLOS SUC. PARAISO	-12,049,629.48	0.00	0.00	-12,049,629.48
427356	AAREGLO SUC. SNTA ELENA	-278,801.50	0.00	0.00	-278,801.50
427402	ARREGLOS SUC. HEREDIA	-120,562,452.73	0.00	327,558.00	-120,890,010.73
427410	ARREGLOS SUC. STO DOMINGO	-44,506,548.20	0.00	0.00	-44,506,548.20
427437	ARRE.SU.SN.JOAQUIN FLORES	-1,958,043.98	0.00	0.00	-1,958,043.98
427445	ARRE.SUC.SN RAFAEL HEREDI	-3,114,113.20	0.00	32,041.00	-3,146,154.20
427460	ARREGLOS SUCURSAL COBANO	-175,736.00	0.00	6,340.00	-182,076.00
427478	ARREGLOS SUC.PAQUERA	-1,638,249.00	0.00	0.00	-1,638,249.00
427486	ARRE.SUC.PUNTARENAS	-56,412,288.45	36,063.76	595,154.00	-56,971,378.69
427494	ARREGLOS SUC. GOLFITO	-8,935,483.20	0.00	95,196.00	-9,030,679.20
427500	ARREGLO SUC.BUENOS AIRES	-3,074,130.69	0.00	0.00	-3,074,130.69
427518	ARREGLO SUC. ESPARZA	-96,101,663.77	0.00	13,862,943.00	-109,964,606.77
427526	ARREGLOS SUC. MIRAMAR	-17,155,323.94	0.00	0.00	-17,155,323.94
427534	ARREGLOS SUC. PARRITA	612,535.86	0.00	0.00	612,535.86
427542	ARREGLOS SUC.QUEPOS	-6,811,082.15	0.00	67,283.00	-6,878,365.15
427559	ARREGLOS SUC. PALMAR SUR	-706,878.00	0.00	0.00	-706,878.00
427607	ARREGL.SUC.LA CUESTA	-42,442,177.59	0.00	783,696.00	-43,225,873.59
427615	ARREGLO SUC.CHOMES	-30,577,813.37	854,774.00	44,005.00	-29,767,044.37
427631	ARREGLOS SUC.MONTE VERDE	-8,997,581.22	0.00	59,208.00	-9,056,789.22
427640	ARREGLO SUC. GUATUZO	-742,494.00	0.00	35,275.00	-777,769.00
427664	ARREG.SUC NUEVO ARENAL	-322,317.36	0.00	0.00	-322,317.36
427672	ARREGLOS SUC.JICARAL	-19,279,494.41	0.00	161,801.00	-19,441,295.41



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
427680	ARREGLOS SUC. NANDAYURE	-671,283.00	0.00	0.00	-671,283.00
427699	ARREGLOS SUC.HOJANCHA	-3,850,362.00	0.00	93,344.00	-3,943,706.00
427702	ARREGLOS SUC. LIBERIA	-15,659,201.64	0.00	5,352.00	-15,664,553.64
427710	ARREGLO SUC. SANTA CRUZ	-14,796,766.17	0.00	46,011.00	-14,842,777.17
427729	ARREGLO SUC. CAÑAS	-23,855,530.40	0.00	129,237.00	-23,984,767.40
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	-2,763,109.85	0.00	0.00	-2,763,109.85
427760	ARREGLOS SUC. NICOYA	-44,905,833.64	0.00	1,109,603.00	-46,015,436.64
427778	ARREGLOS SUC. LA CRUZ	-26,932,231.54	0.00	78,959.00	-27,011,190.54
427786	ARREGLOS SUC. FILADELFIA	-28,319,528.22	0.00	69,948.00	-28,389,476.22
427794	ARREGLOS SUC.27 DE ABRIL	-1,044,371.08	0.00	0.00	-1,044,371.08
427800	ARREGLOS SUC. SIQUIRRES	-5,430,908.37	0.00	0.00	-5,430,908.37
427818	ARREGLOS SUC LIMON	-18,072,100.85	0.00	0.00	-18,072,100.85
427834	ARREGLO SUC.GUAPILES	-9,861,357.65	0.00	0.00	-9,861,357.65
427859	ARREGLOS SUC.GUACIMO	-8,947,893.50	0.00	2,447.00	-8,950,340.50
427883	ARREGLOS SUC. CARIARI	-28,634.60	0.00	403.00	-29,037.60
427907	ARREGLOS SUC. UPALA	-173,958.00	0.00	0.00	-173,958.00
SUB TOTAL :		-2,751,719,668.71	3,665,730.76	35,945,299.00	-2,783,999,236.95
429 AMORTIZACION PRIMAS LP SPUB					
429179	SEM PRIMAS MH TP ¢ CP	-12,634,556,973.26	258,368,146.84	369,006,828.26	-12,745,195,654.68
SUB TOTAL :		-12,634,556,973.26	258,368,146.84	369,006,828.26	-12,745,195,654.68
471 CONTINGENCIAS LEGALES					
471012	ESTIMACIONES CONTINGENCIAS LEGALES	3,090,659,192.63	118,706,448.01	100,000.00	3,209,265,640.64
SUB TOTAL :		3,090,659,192.63	118,706,448.01	100,000.00	3,209,265,640.64
600 PATRIMONIO ACUMULADO					
600010	PATRIMONIO ORDINARIO	-5,042,738,920,272.54	0.00	1,079,744,658,052.40	-6,122,483,578,324.94
600029	PATRIMONIO P DONACIONES	-73,811,422,606.55	0.00	1,046,628,610.62	-74,858,051,217.17
600118	PATR.POR REV.BIENES MUEBL	-97,931,762,013.24	151,407,085.37	63,087,187.93	-97,843,442,115.80



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
600126	PATR.POR REVAL.EDIFICIOS	-117,552,926,998.81	399,044,290.16	0.00	-117,153,882,708.65
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	-2,506,361,711.01	0.00	0.00	-2,506,361,711.01
SUB TOTAL :		-5,517,570,158,075.96	550,451,375.53	1,080,854,373,850.95	-6,597,874,080,551.38
650 INGRESOS Y GASTOS					
650014	INGRESOS Y GASTOS	-1,079,345,613,762.24	1,079,345,613,762.24	0.00	0.00
SUB TOTAL :		-1,079,345,613,762.24	1,079,345,613,762.24	0.00	0.00
720 CTAS DUDOSO COBRO DEUD.					
720012	OFICINAS CENTRALES	22,588,677,547.50	68,430,176.00	2,365,254.00	22,654,742,469.50
720020	SUC. PEREZ ZELEDON	904,552,756.00	0.00	8,304.00	904,544,452.00
720039	SUC. SAN IGNACIO DE ACOSTA	132,260,404.00	0.00	0.00	132,260,404.00
720047	SUC. SAN MARCOS TARRAZU	150,919,798.50	0.00	0.00	150,919,798.50
720053	SUCURSAL PURISCAL	324,925,160.00	0.00	0.00	324,925,160.00
720061	SUC. EL CARMEN SIQUIRRES	11,500,719.00	0.00	163,705.00	11,337,014.00
720070	SUCURSAL DESAMPARADOS	3,570,409,647.50	12,862.00	84,744.00	3,570,337,765.50
720088	SUCURSAL GUADALUPE	3,763,950,971.50	5,381,180.00	0.00	3,769,332,151.50
720101	SUCURSAL ALAJUELA	3,673,022,563.50	6,473,070.00	205,542.00	3,679,290,091.50
720110	SUCURSAL SAN RAMON	1,044,535,374.14	64,212.00	0.00	1,044,599,586.14
720128	SUCURSAL GRECIA	1,385,646,614.00	0.00	82,508.00	1,385,564,106.00
720136	SUCURSAL VALVERDE VEGA	169,655,757.00	0.00	10,782.00	169,644,975.00
720144	SUCURSAL CIUDAD QUESADA	873,519,876.50	823,067.00	0.00	874,342,943.50
720150	SUCURSAL OROTINA	513,631,237.00	0.00	76,922.00	513,554,315.00
720169	SUCURSAL NARANJO	571,242,110.00	0.00	0.00	571,242,110.00
720177	SUCURSAL PALMARES	385,378,237.00	0.00	108,845.00	385,269,392.00
720185	SUCURSAL ALFARO RUIZ	105,738,522.00	0.00	0.00	105,738,522.00
720193	SUCURSAL SAN PEDRO POAS	168,099,876.00	548,895.00	0.00	168,648,771.00
720209	SUCURSAL ATENAS	316,972,723.50	1,316,480.00	1,249,444.00	317,039,759.50
720217	SUC. LA FORTUNA SN CARLOS	458,775,480.00	0.00	0.00	458,775,480.00
720225	SUCURSAL LOS CHILES	204,955,502.00	0.00	0.00	204,955,502.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 83 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
720233	SUCURSAL GARABITO	978,038,496.00	1,334,511.00	0.00	979,373,007.00
720241	SUCURSAL CIUDAD COLON	290,153,722.00	0.00	0.00	290,153,722.00
720306	SUCURSAL CARTAGO	2,272,835,604.00	734,866.00	0.00	2,273,570,470.00
720314	SUCURSAL LA UNION	1,370,393,820.00	83,901.00	0.00	1,370,477,721.00
720330	SUCURSAL TURRIALBA	324,692,138.00	0.00	0.00	324,692,138.00
720349	SUCURSAL PARAISO	504,497,773.75	79,271.00	6,477.00	504,570,567.75
720355	SUCURSAL SANTA ELENA	46,653,782.00	0.00	0.00	46,653,782.00
720363	SUCURSAL PACAYAS	67,460,450.00	0.00	0.00	67,460,450.00
720401	SUCURSAL DE HEREDIA	2,279,956,507.00	357,852.00	0.00	2,280,314,359.00
720410	SUCURSAL SANTO DOMINGO	483,693,734.00	0.00	0.00	483,693,734.00
720428	SUCURSAL RIO FRIO	140,069,400.00	0.00	0.00	140,069,400.00
720436	SUC.SN JOAQUIN DE FLORES	1,202,307,411.00	0.00	0.00	1,202,307,411.00
720444	SUC. SAN RAFAEL HEREDIA	256,084,608.00	0.00	0.00	256,084,608.00
720450	DUC. PTO VIEJO SARAPIQUI	379,244,767.00	0.00	0.00	379,244,767.00
720477	SUCURSAL PAQUERA	34,649,815.00	0.00	0.00	34,649,815.00
720485	SUCURSAL PUNTARENAS	1,187,309,209.25	0.00	12,826.00	1,187,296,383.25
720493	SUCURSAL GOLFITO	523,895,241.00	0.00	0.00	523,895,241.00
720509	SUCURSAL BUENOS AIRES	87,586,715.00	0.00	0.00	87,586,715.00
720517	SUCURSAL ESPARZA	300,033,648.00	0.00	0.00	300,033,648.00
720525	SUCURSAL MIRAMAR	324,718,302.00	0.00	0.00	324,718,302.00
720533	SUCURSAL PARRITA	574,118,539.00	0.00	0.00	574,118,539.00
720541	SUCURSAL QUEPOS	869,530,456.00	0.00	21,131.00	869,509,325.00
720558	SUCURSAL PALMAR SUR	304,431,905.00	0.00	0.00	304,431,905.00
720566	SUCURSAL PUERTO JIMENEZ	80,500,965.00	89,967.00	232,944.00	80,357,988.00
720574	SUCURSAL CIUDAD CORTES	21,077,531.00	0.00	0.00	21,077,531.00
720582	SUCURSAL CIUDAD NEILLY	462,596,159.00	0.00	0.00	462,596,159.00
720590	SUCURSAL SAN VITO	153,424,935.00	0.00	0.00	153,424,935.00
720606	SUCURSAL LA CUESTA	329,024,831.00	43,926.00	7,628.00	329,061,129.00
720614	SUCURSAL CHOMES	263,440,539.00	0.00	0.00	263,440,539.00
720630	SUCURSAL MONTEVERDE	178,723,529.00	0.00	0.00	178,723,529.00
720649	SUCURSAL GUATUZO	122,125,906.00	0.00	0.00	122,125,906.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
720663	SUCURSAL NUEVO ARENAL	28,075,268.00	0.00	0.00	28,075,268.00
720671	SUCURSAL JICARAL	134,971,233.00	0.00	0.00	134,971,233.00
720680	SUCURSAL NANDAYURE	61,833,406.00	0.00	0.00	61,833,406.00
720698	SUCURSAL HOJANCHA	36,210,103.00	0.00	0.00	36,210,103.00
720701	SUCURSAL LIBERIA	1,328,839,143.00	0.00	0.00	1,328,839,143.00
720710	SUCURSAL SANTA CRUZ	761,507,745.00	60,629.00	0.00	761,568,374.00
720728	SUCURSAL CAÑAS	571,541,928.00	0.00	0.00	571,541,928.00
720736	SUCURSAL TILARAN	308,304,630.00	0.00	0.00	308,304,630.00
720744	SUCURSAL BAGACES	106,246,361.00	0.00	0.00	106,246,361.00
720750	SUCURSAL ABANGARES	215,535,640.00	0.00	0.00	215,535,640.00
720769	SUCURSAL NICOYA	413,762,573.00	0.00	0.00	413,762,573.00
720777	SUCURSAL LA CRUZ	202,786,388.00	0.00	0.00	202,786,388.00
720785	SUCURSAL FILADELFIA	448,580,100.00	0.00	0.00	448,580,100.00
720793	SUCURSAL 27 DE ABRIL	454,740,825.00	0.00	0.00	454,740,825.00
720809	SUCURSAL SIQUIRRES	514,061,001.00	0.00	13,007,196.00	501,053,805.00
720817	SUCURSAL LIMON	1,573,260,224.25	0.00	0.00	1,573,260,224.25
720825	SUCURSAL LA FORTUNA LIMON	44,220,441.00	0.00	184,042.00	44,036,399.00
720833	SUCURSAL GUAPILES	709,770,288.00	0.00	14,565.00	709,755,723.00
720841	SUCURSAL BATAAN	441,130,838.00	0.00	0.00	441,130,838.00
720858	SUCURSAL GUACIMO	308,413,880.00	0.00	0.00	308,413,880.00
720866	SUCURSAL ROXANA	65,632,178.00	0.00	0.00	65,632,178.00
720874	SUCURSAL LA PERLA	10,876,027.00	0.00	0.00	10,876,027.00
720882	SUCURSAL CARIARI	363,644,413.00	0.00	11,740.00	363,632,673.00
720890	SUCURSAL TILARAN	350,104,034.00	0.00	298,685.00	349,805,349.00
720906	SUCURSAL UPALA	199,266,664.00	0.00	0.00	199,266,664.00
720914	SUCURSAL SIXAOLA	154,478,835.00	0.00	0.00	154,478,835.00
720922	SUCURSAL BRI BRI	334,926,414.00	0.00	22,044.00	334,904,370.00
SUB TOTAL :		67,874,361,894.89	85,834,865.00	18,175,328.00	67,942,021,431.89
725	CTAS DUDOSO COBR. ACREE.				
725010	OFICINAS CENTRALES	-22,588,677,547.50	2,365,254.00	68,430,176.00	-22,654,742,469.50



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 85 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
725029	SUCURSAL PEREZ ZELEDON	-904,552,756.00	8,304.00	0.00	-904,544,452.00
725037	SUC. SAN IGNACIO ACOSTA	-132,260,404.00	0.00	0.00	-132,260,404.00
725045	SUCURSAL SN MARCOS TARRAZU	-150,919,798.50	0.00	0.00	-150,919,798.50
725051	SUCURSAL PURISCAL	-324,925,160.00	0.00	0.00	-324,925,160.00
725060	SUC. EL CARMEN SIQUIRRES	-11,500,719.00	163,705.00	0.00	-11,337,014.00
725078	SUCURSAL DESAMPARADOS	-3,570,409,647.50	84,744.00	12,862.00	-3,570,337,765.50
725086	SUCURSAL GUADALUPE	-3,763,989,107.50	0.00	5,381,180.00	-3,769,370,287.50
725100	SUCURSAL ALAJUELA	-3,673,022,563.50	205,542.00	6,473,070.00	-3,679,290,091.50
725118	SUCURSAL SAN RAMON	-1,044,535,374.14	0.00	64,212.00	-1,044,599,586.14
725126	SUCURSAL GRECIA	-1,385,646,614.00	82,508.00	0.00	-1,385,564,106.00
725134	SUCURSAL VALVERDE VEGA	-169,655,757.00	10,782.00	0.00	-169,644,975.00
725142	SUCURSAL CIUDAD QUESADA	-873,519,876.50	0.00	823,067.00	-874,342,943.50
725159	SUCURSAL OROTINA	-513,631,237.00	76,922.00	0.00	-513,554,315.00
725167	SUCURSAL NARANJO	-571,242,110.00	0.00	0.00	-571,242,110.00
725175	SUCURSAL PALMARES	-385,378,237.00	108,845.00	0.00	-385,269,392.00
725183	SUCURSAL ALFARO RUIZ	-105,738,522.00	0.00	0.00	-105,738,522.00
725191	SUCURSAL SN PEDRO POAS	-168,099,876.00	0.00	548,895.00	-168,648,771.00
725207	SUCURSAL ATENAS	-316,972,723.50	1,249,444.00	1,316,480.00	-317,039,759.50
725215	SUC. LA FORTUNA SN CARLOS	-458,775,480.00	0.00	0.00	-458,775,480.00
725223	SUCURSAL LOS CHILES	-204,955,502.00	0.00	0.00	-204,955,502.00
725231	SUCURSAL GARABITO	-978,038,496.00	0.00	1,334,511.00	-979,373,007.00
725240	SUCURSAL CIUDAD COLON	-290,115,586.00	0.00	0.00	-290,115,586.00
725304	SUCURSAL CARTAGO	-2,272,835,604.00	0.00	734,866.00	-2,273,570,470.00
725312	SUCURSAL LA UNION	-1,370,393,820.00	0.00	83,901.00	-1,370,477,721.00
725339	SUCURSAL TURRIALBA	-324,692,138.00	0.00	0.00	-324,692,138.00
725347	SUCURSAL PARAISO	-504,497,773.75	6,477.00	79,271.00	-504,570,567.75
725353	SUCURSAL SANTA ELENA	-46,653,782.00	0.00	0.00	-46,653,782.00
725361	SUCURSAL PACAYAS	-67,460,450.00	0.00	0.00	-67,460,450.00
725400	SUCURSAL DE HEREDIA	-2,279,956,507.00	0.00	357,852.00	-2,280,314,359.00
725418	SUCURSAL SANTO DOMINGO	-483,693,734.00	0.00	0.00	-483,693,734.00
725426	SUCURSAL RIO FRIO	-140,069,400.00	0.00	0.00	-140,069,400.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 86 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
725434	SUC.SN JOAQUIN DE FLORES	-1,202,307,411.00	0.00	0.00	-1,202,307,411.00
725442	SUC. SN. RAFAEL HEREDIA	-256,084,608.00	0.00	0.00	-256,084,608.00
725459	SUC. PTO VIEJO SARAPIQUI	-379,244,767.00	0.00	0.00	-379,244,767.00
725475	SUCURSAL PAQUERA	-34,649,815.00	0.00	0.00	-34,649,815.00
725483	SUCURSAL PUNTARENAS	-1,187,309,209.25	12,826.00	0.00	-1,187,296,383.25
725491	SUCURSAL GOLFITO	-523,895,241.00	0.00	0.00	-523,895,241.00
725507	SUCURSAL BUENOS AIRES	-87,586,715.00	0.00	0.00	-87,586,715.00
725515	SUCURSAL ESPARZA	-300,033,648.00	0.00	0.00	-300,033,648.00
725523	SUCURSAL MIRAMAR	-324,718,302.00	0.00	0.00	-324,718,302.00
725531	SUCURSAL PARRITA	-574,118,539.00	0.00	0.00	-574,118,539.00
725540	SUCURSAL QUEPOS	-869,530,456.00	21,131.00	0.00	-869,509,325.00
725556	SUCURSAL PALMAR SUR	-304,431,905.00	0.00	0.00	-304,431,905.00
725564	SUCURSAL PUERTO JIMENEZ	-80,500,965.00	232,944.00	89,967.00	-80,357,988.00
725572	SUCURSAL CIUDAD CORTES	-21,077,531.00	0.00	0.00	-21,077,531.00
725580	SUCURSAL CIUDAD NEILLY	-462,596,159.00	0.00	0.00	-462,596,159.00
725599	SUCURSAL SAN VITO	-153,424,935.00	0.00	0.00	-153,424,935.00
725604	SUCURSAL LA CUESTA	-329,024,831.00	7,628.00	43,926.00	-329,061,129.00
725612	SUCURSAL CHOMES	-263,440,539.00	0.00	0.00	-263,440,539.00
725639	SUCURSAL MONTEVERDE	-178,723,529.00	0.00	0.00	-178,723,529.00
725647	SUCURSAL GUATUZO	-122,125,906.00	0.00	0.00	-122,125,906.00
725661	SUCURSAL NUEVO ARENAL	-28,075,268.00	0.00	0.00	-28,075,268.00
725670	SUCURSAL JICARAL	-134,971,233.00	0.00	0.00	-134,971,233.00
725688	SUCURSAL NANDAYURE	-61,833,406.00	0.00	0.00	-61,833,406.00
725696	SUCURSAL HOJANCHA	-36,210,103.00	0.00	0.00	-36,210,103.00
725700	SUCURSAL LIBERIA	-1,328,839,143.00	0.00	0.00	-1,328,839,143.00
725718	SUCURSAL SANTA CRUZ	-761,507,745.00	0.00	60,629.00	-761,568,374.00
725726	SUCURSAL CAÑAS	-571,541,928.00	0.00	0.00	-571,541,928.00
725734	SUCURSAL TILARAN	-308,304,630.00	0.00	0.00	-308,304,630.00
725742	SUCURSAL BAGACES	-106,246,361.00	0.00	0.00	-106,246,361.00
725759	SUCURSAL ABANGARES	-215,535,640.00	0.00	0.00	-215,535,640.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
725767	SUCURSAL NICOYA	-413,762,573.00	0.00	0.00	-413,762,573.00
725775	SUCURSAL LA CRUZ	-202,786,388.00	0.00	0.00	-202,786,388.00
725783	SUCURSAL FILADELFIA	-448,580,100.00	0.00	0.00	-448,580,100.00
725791	SUCURSAL 27 DE ABRIL	-454,740,825.00	0.00	0.00	-454,740,825.00
725807	SUCURSAL SIQUIRRES	-514,061,001.00	13,007,196.00	0.00	-501,053,805.00
725815	SUCURSAL LIMON	-1,573,260,224.25	0.00	0.00	-1,573,260,224.25
725823	SUCURSAL LA FORTUNA LIMON	-44,220,441.00	184,042.00	0.00	-44,036,399.00
725831	SUCURSAL GUAPILES	-709,770,288.00	14,565.00	0.00	-709,755,723.00
725840	SUCURSAL BATAAN	-441,130,838.00	0.00	0.00	-441,130,838.00
725856	SUCURSAL GUACIMO	-308,413,880.00	0.00	0.00	-308,413,880.00
725864	SUCURSAL ROXANA	-65,632,178.00	0.00	0.00	-65,632,178.00
725872	SUCURSAL LA PERLA	-10,876,027.00	0.00	0.00	-10,876,027.00
725880	SUCURSAL CARIARI	-363,644,413.00	11,740.00	0.00	-363,632,673.00
725899	SUCURSAL TILARAN	-350,104,034.00	298,685.00	0.00	-349,805,349.00
725904	SUCURSAL UPALA	-199,266,664.00	0.00	0.00	-199,266,664.00
725912	SUCURSAL SIXAOLA	-154,478,835.00	0.00	0.00	-154,478,835.00
725920	SUCURSAL BRI BRI	-334,926,414.00	22,044.00	0.00	-334,904,370.00
SUB TOTAL :		-67,874,361,894.89	18,175,328.00	85,834,865.00	-67,942,021,431.89
800 CUOTAS DEL ESTADO					
800026	ESTADO COMO TAL	0.00	13,780,605.00	4,437,728,399.49	-4,423,947,794.49
SUB TOTAL :		0.00	13,780,605.00	4,437,728,399.49	-4,423,947,794.49
805 CUOTAS I.SECTOR PUBL.Y PR					
805016	CUOTA PAT. SECT.PRIVADO	0.00	183,964,441.00	73,131,290,755.00	-72,947,326,314.00
805024	CUOTA PAT. INST. PUB.SERV	0.00	10,783,728,494.90	10,783,728,494.90	0.00
805032	CUOTA PATR. EMP.PUB.NO FI	0.00	0.00	2,651,769,712.00	-2,651,769,712.00
805040	CUOTA PAT.EMPL.PUBL.FINAN	0.00	0.00	3,256,309,980.00	-3,256,309,980.00
805057	CUOTA PAT. GOB.LOCALES	0.00	0.00	1,436,999,690.00	-1,436,999,690.00
805065	CUOTA PAT.SECTOR EXTERNO	0.00	0.00	122,134,650.00	-122,134,650.00
805073	CUOTA SEM PENSION. I.V.M.	0.00	0.00	17,278,178,511.60	-17,278,178,511.60



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
805081	ING. CONT.PAT.ORGANOS DES	0.00	988,082.00	677,952,285.00	-676,964,203.00
805090	I.CONT PAT.INS.DESC NO EM	0.00	15,871,275,913.90	30,700,326,503.90	-14,829,050,590.00
805105	CUOTA TRAB. SECTOR PRIVAD	0.00	118,491,475.00	43,580,980,450.00	-43,462,488,975.00
805113	CUOTA TRAB.SECTOR PUBLICO	0.00	9,431,043,050.95	9,431,043,050.95	0.00
805121	CUOTAS CONTRIB.CONV.ESPEC	0.00	0.00	816,776,550.00	-816,776,550.00
805148	ING. CUOT.TRAB.INST. PUB. NO FINANC.	0.00	0.00	1,573,284,649.00	-1,573,284,649.00
805154	CUOTA TRAB SECTOR EXTERNO	0.00	0.00	72,495,925.00	-72,495,925.00
805162	ING. CUOT.TRAB. GOBIERNOS LOCALES	0.00	0.00	854,515,000.00	-854,515,000.00
805170	ING. CUOT.TRAB.INST.PUB. FINANC.	0.00	0.00	1,930,007,687.00	-1,930,007,687.00
805189	ING.CUOT.TRAB.ORGANOS DESCONCENTRADOS	0.00	586,408.00	402,459,402.00	-401,872,994.00
805197	ING. CUOTAS TRAB.INST. DESCENT.NO EMPRES.	0.00	6,495,569.00	8,806,015,587.00	-8,799,520,018.00
805202	CUOTA PAT.GOB.MINISTERIO	0.00	0.00	13,985,750,470.00	-13,985,750,470.00
805210	CUOTA TRAB GOB.MINISTERIO	0.00	0.00	8,308,682,172.00	-8,308,682,172.00
805229	ING. C. PAT PENS. GOBIERNO	0.00	0.00	6,475,846,490.00	-6,475,846,490.00
805237	ING. C. PENSIONADOS GOBIERNO	0.00	0.00	3,700,484,859.00	-3,700,484,859.00
SUB TOTAL :		0.00	36,396,573,434.75	239,977,032,874.35	-203,580,459,439.60
810	CUOTAS TRAB.CUENTA PROPIA				
810013	CUOTA COMPLETA	0.00	199,145,251.00	8,439,512,513.00	-8,240,367,262.00
810054	ING.COUTA COMPL. TRAB. INDEPEND.	0.00	256,147,358.00	9,665,064,866.00	-9,408,917,508.00
810062	ING. CUOTAS CONV. ESPECIALES	0.00	0.00	2,009,910,773.00	-2,009,910,773.00
810102	CUOTAS IVM ASEG.VOLUNTAR.	0.00	24,562,275.00	4,496,369,175.00	-4,471,806,900.00
SUB TOTAL :		0.00	479,854,884.00	24,610,857,327.00	-24,131,002,443.00
815	PRODUCTO POR INTERESES				
815011	INTERESES DEUDA ESTADO	0.00	0.00	2,677,445,945.35	-2,677,445,945.35
815020	INGRESO INTERESES S/INV R	0.00	0.00	131,810,015.75	-131,810,015.75
815046	INTER. S/ CTAS BANCARIAS	0.00	0.00	1,169,933,484.82	-1,169,933,484.82
815060	INT. SOBRE SECTOR PRIVADO	0.00	1,770.00	489,446,638.38	-489,444,868.38
815095	SEM INTER. TITUL. PROPIED	0.00	0.00	1,215,693,466.66	-1,215,693,466.66
815127	SEM INTER. DEPOS. PLAZO	0.00	0.00	7,732,794,358.29	-7,732,794,358.29



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
815216	INTERESES SECTOR PRIVADO	0.00	0.00	37,331.79	-37,331.79
815290	INTERESES MH FIV	0.00	485,010.62	93,295,440.43	-92,810,429.81
815321	INT. SUBSID. CANCELADOS DE MAS	0.00	0.00	223,315.93	-223,315.93
815540	INT. S/CERT.INV S.PRIVADO	0.00	0.00	1,361,005,088.23	-1,361,005,088.23
815727	IVM INGXDESC.COMPRA TIT	0.00	122,126.54	348,936,329.13	-348,814,202.59
815905	INTER. DESAF COSTO INDIG.	0.00	0.00	3,485,626,479.92	-3,485,626,479.92
815913	INTER. DGDS. CXC SERV.ADM	0.00	0.00	23,425,231.71	-23,425,231.71
815954	INT. FUNCIONARIOS M.S	0.00	0.00	1,644,483,099.20	-1,644,483,099.20
815970	INTERESES LEY 7739 COD. NIÑEZ	0.00	0.00	3,346,732,287.21	-3,346,732,287.21
SUB TOTAL :		0.00	608,907.16	23,720,888,512.80	-23,720,279,605.64
816	ING X INT. P H INVU CCSS				
816091	ING. X INT. INCUMP. AUX. REEMB. CF	0.00	0.00	154,469.96	-154,469.96
816107	ING. X INT. INCUMP. BECAS CF	0.00	0.00	813,121.84	-813,121.84
SUB TOTAL :		0.00	0.00	967,591.80	-967,591.80
820	PRODUCTO SERV.ADMINIS.				
820025	BANCO POP. SERV.RECAUD.	0.00	12,674,418.28	175,643,692.19	-162,969,273.91
820033	INA. SERV. RECAUD.	0.00	12,604,909.32	131,806,245.04	-119,201,335.72
820041	IMAS SERV. RECAUD.	0.00	383,343.82	39,633,173.07	-39,249,829.25
820058	INS RECAUD. POLIZAS	0.00	0.00	421,472.15	-421,472.15
820066	D.GRAL.DES.SOC.SERV.ADM.	0.00	0.00	393,488,495.51	-393,488,495.51
820074	RNCP SERV.ADMINISTRACION	0.00	0.00	303,752,467.58	-303,752,467.58
820082	BNVITAL S. RECAU.TRAS. FO	0.00	0.00	77,277,551.87	-77,277,551.87
820090	B.POP.PEN.SER.RECAUD.TRAS	0.00	0.00	188,716,457.42	-188,716,457.42
820106	BCR PEN SER RECAUD TRAS F	0.00	0.00	49,079,840.93	-49,079,840.93
820130	B.S.J. PEN.S.RECAU.TRAS.F	0.00	0.00	87,665,288.04	-87,665,288.04
820155	VIDA PLEN. MA. N.S RECA.	0.00	0.00	46,572,089.33	-46,572,089.33
820171	CCSS SERV. ECAUD.TRAS.FON	0.00	0.00	51,607,096.80	-51,607,096.80
820203	PRODUCTO P. ADMINIST. IVM	0.00	0.00	1,996,500,000.00	-1,996,500,000.00
820220	PRODUCTO G.ADM.FAP,FRIP,F	0.00	0.00	117,879,362.22	-117,879,362.22



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
SUB TOTAL :		0.00	25,662,671.42	3,660,043,232.15	-3,634,380,560.73
825	PRODUCTOS SERV.MEDICOS				
825015	SERV.MED.ASEG.ESTADOSTADO	0.00	0.00	21,771,372,613.18	-21,771,372,613.18
825040	ATEN.ASEG. CARGO INS	0.00	1,435,569,336.00	6,941,030,003.00	-5,505,460,667.00
825056	ATENCION PACIENT. PART.	0.00	6,385,765.80	269,712,920.39	-263,327,154.59
825080	SERVICIOS MEDICOS PEN RNC	0.00	0.00	1,842,443,699.60	-1,842,443,699.60
825139	RECUPER. SUBSIDIOS ART.36	0.00	1,980,848.00	106,768,230.00	-104,787,382.00
825147	INGXFI.EX.ADN LEY PAT RES	0.00	0.00	56,284,946.85	-56,284,946.85
825170	VAL.PAC.DISCAPACI.L.8444	0.00	0.00	77,129.00	-77,129.00
825196	PRESTACIONES SERVICIOS ME	0.00	324,496,751.00	2,364,870,401.00	-2,040,373,650.00
825228	INGRESO MIN HACIENDA FIV	0.00	0.00	390,332,329.24	-390,332,329.24
825236	ING. INS SUSB. COVID 19	0.00	0.00	108,504.00	-108,504.00
SUB TOTAL :		0.00	1,768,432,700.80	33,743,000,776.26	-31,974,568,075.46
830	PROD.MULTAS RECAR.PLANILL				
830012	INT.MORA CUOTA OBR.PATRL	0.00	0.00	1,480,243,300.00	-1,480,243,300.00
830039	REC.PRES.TARD. Y FAL.DAT.	0.00	1,072,601.00	92,419,310.00	-91,346,709.00
830047	MUL.INFR.AR.44LEYCONS CCS	0.00	26,658.01	13,610,448.48	-13,583,790.47
SUB TOTAL :		0.00	1,099,259.01	1,586,273,058.48	-1,585,173,799.47
835	PRODUCTO POR ALQUILERES				
835051	ALQUILER DE SODAS	0.00	0.00	17,112,000.00	-17,112,000.00
SUB TOTAL :		0.00	0.00	17,112,000.00	-17,112,000.00
841	TRANSF CORRIENTES EJERCIC				
841110	ING TRANSF JPS CTR PSIQ PEN.	0.00	0.00	314,262,000.00	-314,262,000.00
841287	TRANF.CORR.MOP.LEY 9910	0.00	0.00	33,284,260.11	-33,284,260.11
SUB TOTAL :		0.00	0.00	347,546,260.11	-347,546,260.11
845	INGRESOS DIVERSOS				
845103	INGRESO SOBRANTE CUENTAS	0.00	0.00	3,201,125.19	-3,201,125.19



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
845195	COMPRAS EFECTIVO DISPONIB	0.00	0.00	4,040,997,479.12	-4,040,997,479.12
845200	DIF.INVENTARIO BODEGAS	0.00	0.00	352,374,395.93	-352,374,395.93
845219	DIF.INVENT.BIENES MUEBLES	0.00	0.00	23,932,933.05	-23,932,933.05
845227	OTROS AJUST. CONT.PERIODO	0.00	0.00	18,583,728.95	-18,583,728.95
845276	AJUSTES DEL MES SICERE-REDON	0.00	0.00	80,439.31	-80,439.31
845390	ING. AJUSTE ADQ. ACTIVOS	0.00	0.00	10,817,939.55	-10,817,939.55
845403	INGRESO DIF. CAMBIARIO S	0.00	0.00	346,932,874.45	-346,932,874.45
845411	LIQUIDACION APAS	0.00	0.00	245,555,275.26	-245,555,275.26
SUB TOTAL :		0.00	0.00	5,042,476,190.81	-5,042,476,190.81
848	RESULT.VALUAC.EXISTENCIAS				
848011	RESULT.VAL.EXIST.FARMACIAS	0.00	0.00	403,114,409.18	-403,114,409.18
848020	RESULT.VAL.EXIST.PROVEEDURIA	0.00	0.00	34,300,764.84	-34,300,764.84
848038	RESULT.VAL.EXIST.CTR.PRODUCC	0.00	0.00	141,482,268.95	-141,482,268.95
848046	RESULT.VAL.EXIST.ALMACEN GEN	0.00	0.00	596,293,091.24	-596,293,091.24
SUB TOTAL :		0.00	0.00	1,175,190,534.21	-1,175,190,534.21
850	OTROS INGRESOS				
850011	SERV ADMIS VENTA MEDICAM	0.00	0.00	408,012.09	-408,012.09
850020	RECUP COSTOS ANTEOJOS	0.00	0.00	19,309,325.87	-19,309,325.87
850038	INGRESOS PROTESIS DENTAL	0.00	0.00	30,000.00	-30,000.00
850046	EJECUCION GARANTIAS	0.00	0.00	3,914,502.00	-3,914,502.00
850052	MULTAS INCUMPL. CONTR.	0.00	77,996,929.38	131,532,855.15	-53,535,925.77
850100	ING.DESAF PAC.FASE TERMIN	0.00	0.00	274,771,828.50	-274,771,828.50
850127	REC.GASTOS TRASP.EMP.M.S.	0.00	0.00	1,950,307,847.20	-1,950,307,847.20
850143	INGRESO X DONACIONES	0.00	0.00	993,953,871.95	-993,953,871.95
850150	RECUP COST FORM SIST MAM	0.00	351,485.51	2,451,123.05	-2,099,637.54
850208	PRODUCTO INGRESOS VARIOS	0.00	127,208.75	8,525,886.92	-8,398,678.17
850216	RECUP.GASTOS ADMINISTRAT.	0.00	78,145,479.20	904,061,811.31	-825,916,332.11
850232	DIF CAMBIARIA CTA DOLARES	0.00	90,090.99	439,574.61	-349,483.62
850257	VENTA LIBROS EDNASSS	0.00	0.00	366,000.00	-366,000.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
850281	ING HONORARIOS DE ABOGADO	0.00	0.00	4,400,639.35	-4,400,639.35
850305	RECUP.VALOR REPOS.ACTIVO	0.00	0.00	98,081.10	-98,081.10
850389	INGRESO X INDEMN. SINIESTROS INS-DOLARES	0.00	0.00	28,924,821.28	-28,924,821.28
850397	ING. X INCUMPLIMIENTO RES	0.00	0.00	59,101,203.38	-59,101,203.38
850450	INGRESOS BINASS	0.00	0.00	285.00	-285.00
850508	DIFERENCIAS DE CAJAS	0.00	5,011.40	439,118.31	-434,106.91
850516	SALARIO ESCOLAR	0.00	0.00	8,890,367,280.72	-8,890,367,280.72
850662	INGRESO POR GARANTIAS	0.00	0.00	846,892.97	-846,892.97
850670	INGRESO POR CUENTAS VARIAS	0.00	0.00	6,800,785.08	-6,800,785.08
850689	INGRESO POR PAGO IMPROCED	0.00	0.00	16,403,073.71	-16,403,073.71
850697	INGRESO POR CXC EMPLEADOS	0.00	0.00	29,575,396.81	-29,575,396.81
850700	INGRESO RECUPER. DINEROS	0.00	0.00	2,760,356.90	-2,760,356.90
850719	ING. CXC AUX. REEBOLSABLES	0.00	0.00	845,710.64	-845,710.64
SUB TOTAL :		0.00	156,716,205.23	13,330,636,283.90	-13,173,920,078.67
855	OTROS INGR. PER. ANTERIOR				
855001	OTROS INGR. PER. ANTERIOR	0.00	83,450.00	83,450.00	0.00
855028	AJUSTES INVENT. B. MUEBLE	0.00	0.00	12,090,443.84	-12,090,443.84
855069	AJUSTE PERIODO ANT.DEPREC	0.00	0.00	727,909.59	-727,909.59
855077	AJ.PERIODO ANT.DEPREC.REV	0.00	0.00	7,196.13	-7,196.13
SUB TOTAL :		0.00	83,450.00	12,908,999.56	-12,825,549.56
900	SERVICIOS PERSONALES				
900010	SUELDO P.CARGOS FIJOS	0.00	33,806,535,242.46	4,753,268,792.58	29,053,266,449.88
900029	SUELDO PERSONAL SUSTIT.	0.00	5,728,123,802.43	1,298,797,105.35	4,429,326,697.08
900037	RENUMERACION POR RECARGO	0.00	2,325.80	0.00	2,325.80
900045	DIETAS	0.00	2,048,560.85	0.00	2,048,560.85
900086	AUMENTOS ANUALES	0.00	12,966,707,179.50	1,496,953,892.37	11,469,753,287.13
900100	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0.00	8,339,091,210.65	1,685,832,547.82	6,653,258,662.83
900118	SALARIOS EN ESPECIE	0.00	15,054,880.66	2,270,955.27	12,783,925.39
900126	SOBRESUELDOS	0.00	176,889.00	17,600.00	159,289.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 93 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
900142	ASIGNACION PARA VIVIENDA	0.00	106,139,759.98	24,410,312.33	81,729,447.65
900159	SUELDO ADICIONAL	0.00	14,531,117,096.10	317,884,692.30	14,213,232,403.80
900167	ZONAJE	0.00	22,817,712.36	8,913,854.64	13,903,857.72
900175	ASIGNACION CAJEROS	0.00	1,231,004.49	12,157.71	1,218,846.78
900183	PAGO EXTRA DONACION TRASPLANTES	0.00	24,421.60	24,421.60	0.00
900191	REMUNERACION P.VACACIONES	0.00	2,236,583,540.65	384,041,563.91	1,852,541,976.74
900207	DISPONIBILIDAD JEFATURA	0.00	119,917,844.74	17,184,835.83	102,733,008.91
900215	SALARIO ESCOLAR	0.00	14,525,303,606.60	317,757,515.10	14,207,546,091.50
900223	AUX.EC.ALIMENT.HOSP.PSIQ.	0.00	28,369.40	0.00	28,369.40
900240	AUX EC ALIM EMPL SAN JUAN	0.00	412,753,207.62	117,756,614.30	294,996,593.32
900264	RECARGO NOCTURNO	0.00	3,053,424,361.35	642,056,995.24	2,411,367,366.11
900280	PELIGROSIDAD	0.00	66,962,309.70	7,913,030.86	59,049,278.84
900312	GUARDIAS MEDICOS	0.00	6,522,859,738.24	2,001,943,621.88	4,520,916,116.36
900320	DISPONIBILIDADES MEDICOS	0.00	2,894,854,607.87	1,013,922,900.09	1,880,931,707.78
900339	DIAS FERIADOS	0.00	168,104,429.94	36,324,218.55	131,780,211.39
900347	SOBRESUELDO AUMEN.SAL.	0.00	659,437,072.58	93,097,463.18	566,339,609.40
900353	S.S.INCENT.PCM.CARR.ADMIN	0.00	342,362,712.68	22,541,550.27	319,821,162.41
900361	S.S.INCENT.PCM.CARR.HOSPI	0.00	1,488,598,133.46	98,347,109.17	1,390,251,024.29
900370	S.S.INCENT.PCM.CONSEXTER	0.00	814,414,173.16	83,882,633.39	730,531,539.77
900388	S.S.INCENT.PCM ZONA RURAL	0.00	558,858,493.13	76,787,918.80	482,070,574.33
900396	S.S.INCENT.PCM.DEDIC.EXCL	0.00	751,922,101.57	93,935,348.67	657,986,752.90
900418	ASIG VIVIENDA ESPECIALIST	0.00	2,539,570.15	704,418.99	1,835,151.16
900434	GUARD MED RESIDENTES	0.00	2,232,600,850.50	1,128,075,538.50	1,104,525,312.00
900442	EXTRAS CORRIEN DE MEDICO	0.00	1,247,862,047.24	387,823,460.90	860,038,586.34
900459	PAGO ATEN.PAC.JOR.NO.ORD.	0.00	9,498.38	8,076.06	1,422.32
900467	RETRIBUCION POR RIESGO	0.00	36,669,635.68	6,378,374.60	30,291,261.08
900475	INCENT ROTAC ENF 2 TURNO	0.00	207,772,284.73	34,336,377.30	173,435,907.43
900483	INCENT ROTAC ENF 3 TURNO	0.00	281,136,507.34	48,855,591.44	232,280,915.90
900491	VIATICO FIJO MINIST.SALUD	0.00	4,088,074.00	1,505,106.70	2,582,967.30
900507	AUX.ECON.ALIMENT.H.S.V.P.	0.00	158,300,644.07	48,651,663.88	109,648,980.19
900515	INC.RIESGO HOSP.PSIQUIAT.	0.00	84,293,190.18	22,668,173.07	61,625,017.11



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 94 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
900523	INC.RIESGO HOSP.CHACONPAU	0.00	18,641,320.60	4,065,920.64	14,575,399.96
900531	AUX.ECON.ALIMENTACION H.G	0.00	15,909,349.90	4,531,284.80	11,378,065.10
900556	PLUS SALARIAL ABOGADOS	0.00	5,945,110.65	517,258.37	5,427,852.28
900564	DEDICACION EXCLUSIVA	0.00	3,719,185,778.75	427,787,939.45	3,291,397,839.30
900572	DIF.APLIC.ESCALA SALARIAL	0.00	6,119.15	64.90	6,054.25
900580	DED. EXCLUSIVA NO PROFES.	0.00	1,561,250.90	28,252.75	1,532,998.15
900599	DED EXCLUSIVA BACHILLERES	0.00	56,828,511.63	6,652,104.37	50,176,407.26
900612	BONIF.ADIC.PROF.C.M.HOSPI	0.00	936,343,166.54	50,535,473.12	885,807,693.42
900620	BONIF.ADIC.PROF.C.M.C.EXT	0.00	420,169,062.22	40,848,961.89	379,320,100.33
900639	DED.EXCL.ADIC.PROF.C.MEDI	0.00	364,679,485.22	42,084,499.13	322,594,986.09
900647	CARRERA PROFESIONAL	0.00	1,001,137,686.28	91,120,387.88	910,017,298.40
900653	DISPON.DESPLAZAM.INGENIER	0.00	10,763,931.01	1,419,142.89	9,344,788.12
900688	SUELDO SERV. ESPECIALES	0.00	673,268,139.53	48,923,661.78	624,344,477.75
900696	COMPL.SAL.ESC.PROF.ENFERM	0.00	1,168,991,322.55	186,982,892.56	982,008,429.99
900767	BONO EN GARANTIA SALARIAL	0.00	5,314,094.07	612,002.07	4,702,092.00
900783	CIRUGIA RETINA Y VITREO	0.00	19,310,211.65	3,144,372.04	16,165,839.61
900807	RED.LISTAS ESPERA DIAGNOS	0.00	24,206,166.55	24,169,688.63	36,477.92
900815	PROHIBICION FUN.AUDITORIA	0.00	48,841,787.30	524,540.25	48,317,247.05
900831	AUMENTOS ANUALES LEY 9635	0.00	3,809,765,721.83	498,317,346.37	3,311,448,375.46
900840	PROTECCION RADIOLOGICA	0.00	8,964,801.66	977,232.84	7,987,568.82
900856	RETRI.EJERC.LIBERAL PROFE	0.00	550,615,751.04	41,159,622.80	509,456,128.24
900864	INCENT.ZONA RURAL ENFERME	0.00	207,311,197.67	21,725,014.82	185,586,182.85
900872	INCENT. ZONA RURAL NUTRIC	0.00	9,656,746.98	1,090,403.69	8,566,343.29
900880	RETR 5% LAB.CLI CONTR.CAL	0.00	72,428,192.57	14,382,013.83	58,046,178.74
900899	RET.RIESGO LAV.ZELED.CENT	0.00	15,677,339.04	3,492,616.27	12,184,722.77
900904	SOBRESUELDO CITOLOGIA	0.00	76,800.00	0.00	76,800.00
900939	AUXILIO ECON. ALIMEN.HOSP	0.00	20,116,843.75	8,166,771.67	11,950,072.08
900947	SOBRESUE.REASIG.HACIA ABA	0.00	1,811,686.50	544,361.43	1,267,325.07
900953	AUX.ECON.ALIM.LAV.H.ALAJU	0.00	1,720,781.02	394,051.86	1,326,729.16
900961	AUX.EC.ALI.LAB.NORMAS Y C	0.00	2,178,124.60	585,411.75	1,592,712.85



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
900970	AUX.ECO.ALI.LAV.ALFON.ZEL	0.00	12,894,839.96	4,774,895.83	8,119,944.13
900988	CIRUGIA OFTALMOLOGICA	0.00	130,470.00	130,470.00	0.00
SUB TOTAL :		0.00	127,595,178,881.96	17,804,575,093.33	109,790,603,788.63
902	SERV.PERSONALES C.MEDICAS				
902048	SUELDO SALARIO GLOBAL LEY	0.00	854,330,461.50	221,384,927.01	632,945,534.49
902054	SUELDO PERS. SUST.SLARIO	0.00	742,569,321.27	232,985,483.07	509,583,838.20
902151	PELIGROSIDAD LEY 9635	0.00	6,158,688.08	1,277,562.80	4,881,125.28
902160	PROH. BACH. AUDITORIA LEY	0.00	390,426.45	0.00	390,426.45
902178	RETRIB. EJEC. PROF. LEY 9	0.00	38,965,930.39	3,503,674.94	35,462,255.45
902186	PROH. LIC AUDITOR=A LEY 9	0.00	4,089,199.50	17,146.05	4,072,053.45
902194	DED. EXC. BACH. ADM. LEY	0.00	21,664,121.76	2,436,834.50	19,227,287.26
902200	DED. EXCL. LIC. ADM. LEY	0.00	134,183,134.57	14,322,426.28	119,860,708.29
902218	DED. EXCL. LIC ENF. LEY 9	0.00	163,743,460.67	4,478,903.15	159,264,557.52
902226	INCENT. CARRE. ADM. LEY 9	0.00	131,425,290.37	1,039,841.96	130,385,448.41
902234	INCENT. CONS. EXTERN. LEY	0.00	123,954,831.23	10,253,998.38	113,700,832.85
902242	INCENT. CARRE. HOSP. LEY	0.00	122,462,942.26	5,679,519.33	116,783,422.93
902259	INCENT. DED. EXCLU. LEY 9	0.00	80,698,682.52	8,836,883.48	71,861,799.04
902640	PROCEDIMIENTOS MEDICOS	0.00	40,468,744.99	8,039,022.59	32,429,722.40
902656	SERVICIOS DE APOYO	0.00	2,570,230.42	877,289.26	1,692,941.16
SUB TOTAL :		0.00	2,467,675,465.98	515,133,512.80	1,952,541,953.18
905	SERVICIOS NO PERSONALES				
905019	ALQUILER DE EDIFICIOS	0.00	699,050,644.83	7,385,668.67	691,664,976.16
905043	INFORMACION Y PUBLICIDAD	0.00	145,190.00	0.00	145,190.00
905050	IMPRESION ENCUADERN.Y OTR	0.00	2,264,761.26	0.00	2,264,761.26
905068	TELECOMUNICACIONES	0.00	1,469,501,247.22	0.00	1,469,501,247.22
905076	SERVICIO DE CORREOS	0.00	51,563,266.83	0.00	51,563,266.83
905084	ENERGIA ELECTRICA	0.00	1,198,993,279.65	235,171.00	1,198,758,108.65
905092	SERVICIO DE AGUA	0.00	363,421,196.96	3,498,744.20	359,922,452.76
905108	OTROS SERV.PUBLICOS	0.00	18,489,532.00	0.00	18,489,532.00



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 96 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
905124	GASTOS VIAJE EXTERIOR	0.00	95,475.64	95,475.64	0.00
905132	PASAJES Y VIATICOS	0.00	211,248,499.48	3,190,298.74	208,058,200.74
905165	TRANSP.FLETES EN EL PAIS	0.00	56,314,445.76	193,700.00	56,120,745.76
905173	SEGURO DE DA/OS	0.00	2,040,215.75	72.00	2,040,143.75
905181	SEG.RIESGOS PROFES.	0.00	621,288,916.20	0.00	621,288,916.20
905190	CONTR. SERV LIMPIEZA EDIF	0.00	763,453,254.19	1,229,623.02	762,223,631.17
905205	COMIS.Y OTROS CARGOS	0.00	557,276,800.00	51,744.69	557,225,055.31
905221	INTERESES PREST.EXTERNOS	0.00	1,793,940,854.68	0.00	1,793,940,854.68
905248	DIFERENCIAS DE CAMBIO	0.00	45,121.00	8,712.32	36,408.68
905254	MULTAS E INT MUNICIPALES	0.00	3,699,968.60	0.00	3,699,968.60
905262	CONTRAT. SERV. VIGILANCIA	0.00	866,888,879.37	13,190,374.90	853,698,504.47
905270	CONT SERV MANT ZONAS VERD	0.00	23,441,954.70	0.00	23,441,954.70
905297	LAVADO ROPA POR TERCEROS	0.00	1,122,138.99	0.00	1,122,138.99
905302	CONF.REPAR.VEST.P.TERCERO	0.00	130,333,750.00	0.00	130,333,750.00
905310	MANT.REPAR.EQUIPO OF.TERC	0.00	55,500,817.61	0.00	55,500,817.61
905329	MANT.REPAR.MAQ.EQ.P.TERCE	0.00	380,480,190.56	0.00	380,480,190.56
905337	MANT.REP.EQUIP.TRANS.TERC	0.00	24,724,409.04	0.00	24,724,409.04
905345	MANT.REPAR.ED.TERCEROS	0.00	178,589,365.40	0.00	178,589,365.40
905351	GASTOS JUDICIALES	0.00	40,422,894.19	0.00	40,422,894.19
905378	CONTRAT.SERV.AREA SALUD	0.00	2,529,670,540.91	0.00	2,529,670,540.91
905394	DERECHOS SOBRE ACTIVOS	0.00	2,717,820.00	0.00	2,717,820.00
905408	OTROS GASTOS	0.00	151,761,017.10	37,846.38	151,723,170.72
905513	ALQUILER MAW.EQUIPO.MOBIL	0.00	105,613,168.43	0.00	105,613,168.43
905530	TRANSPORTE DE BIENES	0.00	31,943,593.16	95,000.00	31,848,593.16
905548	SEV.TRANSF.ELECT.INFORMAC	0.00	34,021,206.04	0.00	34,021,206.04
905554	CONTRATO SERV. JURIDICOS	0.00	2,438,011.76	0.00	2,438,011.76
905562	CONTRATO SERV. INGENIERIA	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
905610	MANT.INSTALACIONES OBRAS	0.00	36,437,188.24	0.00	36,437,188.24
905629	MANT.REP.MAQ.EQ.PRODUCCIO	0.00	76,682,383.13	0.00	76,682,383.13
905637	MANT.REP.EQUIP.COMUNICACIO	0.00	45,170,647.75	0.00	45,170,647.75
905645	MANT.REP.EQ.COM.SIS.INFOR	0.00	31,515,844.23	0.00	31,515,844.23



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
905651	DIF.CAMBIARIO INVERSIONES	0.00	303,546,768.71	0.00	303,546,768.71
905716	DIFERENC. CAMB. CONCIL. BANC	0.00	464,030,156.09	0.00	464,030,156.09
905753	COMPRAS CAJA CHICA TARJET	0.00	7,531,819.87	0.00	7,531,819.87
SUB TOTAL :		0.00	13,338,417,235.33	29,212,431.56	13,309,204,803.77
910	CONSUMO MATERIALES Y SIMI				
910016	MEDICAMENTOS	0.00	926,580,086.99	1,392,840.42	925,187,246.57
910024	PRODUCTOS QUIMICOS	0.00	306,612,113.86	550,000.00	306,062,113.86
910032	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	0.00	864,733,182.49	9,465.00	864,723,717.49
910040	FORMULARIOS Y PAPELER.IBM	0.00	6,437,314.02	0.00	6,437,314.02
910057	PRODUCTOS PAPEL Y CARTON	0.00	86,372,411.96	3,059.22	86,369,352.74
910065	IMPRESOS Y OTROS	0.00	6,175,989.57	0.00	6,175,989.57
910073	ENVASES Y EMPAQ.MEDICOS	0.00	1,486,433.13	0.00	1,486,433.13
910081	GASOLINA MAQUINARIA EQUIP	0.00	379,412,266.17	0.00	379,412,266.17
910090	TEXTILES Y VESTUARIOS	0.00	1,645,203,036.19	449,449,683.38	1,195,753,352.81
910105	INTRUMENTOS Y HERRANIENTA	0.00	6,399,634.90	0.00	6,399,634.90
910113	INSTRUM.MEDICO Y LABORATO	0.00	3,687,882,668.18	6,967,174.41	3,680,915,493.77
910121	LLANTAS Y NEUMATICOS	0.00	2,483,379.23	0.00	2,483,379.23
910130	REPUESTOS P.EQUIPO TRANSP	0.00	28,783,728.69	1,265.00	28,782,463.69
910148	OTROS REPUESTOS	0.00	669,845,707.54	0.00	669,845,707.54
910154	UTILES Y MATERIAL.OFICINA	0.00	10,681,670.51	760.00	10,680,910.51
910162	UTILES Y MATERIAL.LIMPIEZ	0.00	29,805,454.43	0.00	29,805,454.43
910170	MATERIALES MEDICOS	0.00	414,931,128.18	0.00	414,931,128.18
910189	UTILES DE COCINA Y COMEDO	0.00	37,289,092.46	0.00	37,289,092.46
910197	OTROS UTILES Y MATERIALES	0.00	70,039,739.27	0.00	70,039,739.27
910202	MATERIALES CONTRUC.MANTEN	0.00	12,974,849.38	0.00	12,974,849.38
910229	DIESEL MAQUINARIA EQUIPO	0.00	3,139,064.40	0.00	3,139,064.40
910245	GAS LICUADO MAQ.EQUIPO	0.00	13,551,479.21	0.00	13,551,479.21
910260	COMBUST.EQUIP.TRANSPORTE	0.00	85,919,840.03	43,048.69	85,876,791.34
910278	LUBRIC.GRASA EQUIP.TRANSP	0.00	9,945,190.64	0.00	9,945,190.64
910286	FARMACOS/TRATAM.ESPECIAL	0.00	1,111,168,345.59	0.00	1,111,168,345.59



Caja Costarricense de Seguro Social

Página 98 de 103

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación

Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
910294	TINTAS, PINTUR.DILUYENTES	0.00	67,950,340.66	0.00	67,950,340.66
910300	MAT.PRODUCTOS METALICOS	0.00	48,202,533.40	0.00	48,202,533.40
910318	MADERA Y SUS DERIVADOS	0.00	3,601,752.34	0.00	3,601,752.34
910326	MAT.PROD.ELECT.TEL.COMPUT	0.00	20,316,357.90	0.00	20,316,357.90
910334	MATERIALES Y PROD.VIDRIO	0.00	417,298.62	0.00	417,298.62
910342	MATERIALES Y PROD.PLASTIC	0.00	2,220,824.14	0.00	2,220,824.14
910359	MATERIA PRIMA	0.00	5,877,442.82	0.00	5,877,442.82
910375	UTILES MAT.RESGUARDO SEGU	0.00	8,707,003.07	0.00	8,707,003.07
910383	DIESEL EQUIPO TRANSPORTE	0.00	70,402,318.12	0.00	70,402,318.12
910421	COMPRAS CAJA CHICA TARJET	0.00	27,415,665.63	0.00	27,415,665.63
910430	HEMODINAMIA	0.00	859,675,364.79	0.00	859,675,364.79
SUB TOTAL :		0.00	11,532,640,708.51	458,417,296.12	11,074,223,412.39
911	CONSUMO MATER.Y SUMIN.				
911012	MEDICAMENTOS	0.00	17,620,382,338.04	321,124,652.13	17,299,257,685.91
911020	PRODUCTOS QUIMICOS	0.00	10,175,663.84	629,302.47	9,546,361.37
911039	ISNT.AC.MAT.MED.QUIR.ODON	0.00	6,636,205,726.88	4,991,480.43	6,631,214,246.45
911047	UTILES MAT.P.LAB.INFORMAT	0.00	742,382.89	0.00	742,382.89
911070	UTILES Y MATERIAL.OFICINA	0.00	147,115.60	0.00	147,115.60
911088	UTILES Y MATERIAL.LIMPIEZ	0.00	4,930.62	0.00	4,930.62
911096	PRODUCTOS PAPEL Y CARTON	0.00	101,865,356.11	3,755,905.35	98,109,450.76
911101	IMPRESOS Y OTROS	0.00	41,790,476.73	116,776.16	41,673,700.57
911110	ENVASES Y EMPAQUES MEDICO	0.00	308,750,758.27	51,439,521.92	257,311,236.35
911128	TEX.VEST.Y UTILES COSTURA	0.00	754,775,830.21	5,953,613.93	748,822,216.28
911136	HERRAM.P.EQUIPO TRANSPOR	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00
911193	MATER.COSNTR.Y MANTENIMIE	0.00	3,820,390.41	0.00	3,820,390.41
911266	FARMACOS/TRATAM. ESPECIALES	0.00	2,625,970,354.58	11,075,886.28	2,614,894,468.30
911274	TINTURAS PINTURAS Y DILUYENTES	0.00	173,541.60	0.00	173,541.60
911282	MATERIA PRIMA	0.00	148,979,262.33	620,378.61	148,358,883.72
911290	MATERIALES DE PRODUCTOS M	0.00	823,390.66	12,859.40	810,531.26
911306	MADERA Y SUS DERIVADOS	0.00	4,370,703.08	251,236.00	4,119,467.08



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
911349	UTILES MATERIALES RESGUAR	0.00	2,509,050.94	0.00	2,509,050.94
SUB TOTAL :		0.00	28,261,489,272.79	399,971,612.68	27,861,517,660.11
916	TRASLADOS DE CUOTAS				
916207	GAST. S.MED.CONV.SAT.HOSP	0.00	287,602,020.63	0.00	287,602,020.63
916231	DEV.PROTESIS	0.00	48,904.00	0.00	48,904.00
SUB TOTAL :		0.00	287,650,924.63	0.00	287,650,924.63
920	SUBS.ENFERMEDAD Y MATERNI				
920010	SUBSIDIO DE ENFERMEDAD	0.00	5,686,320,103.81	152,091,002.92	5,534,229,100.89
920028	SUBSIDIOS DE MATERNIDAD	0.00	1,939,263,005.64	27,604,829.00	1,911,658,176.64
920036	SUBS.ENFER.EMPL.CCSS	0.00	3,293,338,692.02	28,802,150.44	3,264,536,541.58
920044	SUBS.MATERN.EMPL.CCSS	0.00	209,576,548.80	45,742,127.40	163,834,421.40
920050	SUBS.RIESGOS TR.EMPL.CCSS	0.00	13,781,867.22	6,890,933.61	6,890,933.61
920069	AYUDA ECONOM.X ENFERMEDAD	0.00	439,409.00	0.00	439,409.00
920077	DESAF PAC. FASE TERMINAL	0.00	130,384,660.36	2,134,001.00	128,250,659.36
920085	AYUDA ECON.MATER.ASALARIA	0.00	216,197.00	0.00	216,197.00
920093	SUDSIDIO MATER.TRAB.INDEP	0.00	136,374.00	0.00	136,374.00
920109	SUB.ENFERM.TRAB.INDEPENDI	0.00	700,938.00	0.00	700,938.00
920133	SUBSI.ACCIDENTES TRANSITO	0.00	568,608,092.06	10,894,582.42	557,713,509.64
920141	LIC. CUIDO PERSONA MENOR GRAV. ENFER.	0.00	103,226,499.76	788,473.00	102,438,026.76
920158	LICENCIA EXTRAORDINARIA LEY 9353	0.00	96,896,723.02	1,343,113.00	95,553,610.02
SUB TOTAL :		0.00	12,042,889,110.69	276,291,212.79	11,766,597,897.90
925	OTRAS PRESTACIONES				
925034	ACCES.MED,APARATOS ORTOP.	0.00	278,297,072.15	474,420.80	277,822,651.35
925042	ACCES.MED.PROTESIS	0.00	449,212,843.62	0.00	449,212,843.62
925059	OTRAS PRESTACIONES	0.00	6,196,201.65	0.00	6,196,201.65
925067	TRANSF. SUPEN	0.00	1,460,467.00	0.00	1,460,467.00
925075	PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	3,106,255.19	0.00	3,106,255.19
925107	LIBRE ELEC.MEDICA CIRUGIA	0.00	48,597,367.11	0.00	48,597,367.11
925115	LIBRE ELEC MED CONS ESPEC	0.00	18,324,877.59	0.00	18,324,877.59



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
925131	TRASLADOS	0.00	331,853,451.83	50,360.00	331,803,091.83
925140	HOSPEDAJES	0.00	35,472,270.00	23,640.00	35,448,630.00
925156	ATENC.MEDICA EN EL PAIS	0.00	361,100,535.13	0.00	361,100,535.13
925164	PAG. TRASL. PAC. CRUZ ROJ	0.00	427,009,015.11	907,598.08	426,101,417.03
925204	PAGO TRASLADOS PACIENTES SERV. PRIVADOS	0.00	243,789,071.79	0.00	243,789,071.79
925261	F NAC. MUTUAL. ASEG DIREC	0.00	40,445,060.00	0.00	40,445,060.00
925270	F.N.M.CONY COM ASEG DIREC	0.00	2,469,998.70	0.00	2,469,998.70
925288	F.NAC.MUTUAL. PENS. IVM.	0.00	47,336,849.90	0.00	47,336,849.90
925296	F N MUT CONY COM PENS IVM	0.00	443,333.10	0.00	443,333.10
925301	F N MUTUA T CTA PROP CONV	0.00	1,995,000.00	0.00	1,995,000.00
925310	F.N.M. CONY T CTA P CONV.	0.00	126,666.60	0.00	126,666.60
925328	FDO. NAC. MUT. PENS. RNCP	0.00	37,990,200.00	0.00	37,990,200.00
925336	F N M CONY COMP PENS RNCP	0.00	63,333.30	0.00	63,333.30
925344	FDO NAC MUT PENS. ESTADO	0.00	5,700,000.00	0.00	5,700,000.00
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	8,360,000.00	0.00	8,360,000.00
925377	F.N.M.CONYUGE ASEG ESTADO	0.00	379,999.80	0.00	379,999.80
925393	FONDO NCNAL DE MUTUALIDAD	0.00	6,966,663.00	0.00	6,966,663.00

SUB TOTAL :	0.00	2,356,759,865.87	1,456,018.88	2,355,303,846.99
-------------	------	------------------	--------------	------------------

930 APORTES Y CONTRIBUCIONES

930015	CUOTA PATRON. S.E.M.	0.00	16,478,561,880.80	706,081,071.55	15,772,480,809.25
930031	BANCO POP.CONTRIB.CCSS	0.00	856,242,168.05	3,634,269.60	852,607,898.45
930040	INA CONTRIB.CCSS	0.00	2,673,003,634.00	115,303,480.90	2,557,700,153.10
930056	APORT.PATR.F.RETIRO EMPL.	0.00	4,654,784,122.00	135,893,032.75	4,518,891,089.25
930080	APORT. FDO.CAPITAL. LABOR	0.00	2,674,002,903.00	115,620,622.95	2,558,382,280.05
930099	CUOTA PATRONAL I.V.M.	0.00	9,052,567,261.40	390,491,428.65	8,662,075,832.75
930201	APORTE PAT. ASECCSS	0.00	2,426,385,857.48	19,239,694.12	2,407,146,163.36
930210	APORTE PAT. A S. C.NEILLY	0.00	1,307,729.20	680,097.98	627,631.22
930228	AP. PAT. AS BUENOS AIRES	0.00	584,354.36	57,231.28	527,123.08
930236	APORTE PAT AS PALMAR SUR	0.00	998,463.76	136,663.87	861,799.89



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
930244	APORTE PAT.PEREZ ZELEDON	0.00	15,918,609.76	207,405.47	15,711,204.29
930269	APORTE PAT. AS QUEPOS	0.00	415,755.82	157,699.48	258,056.34
930277	APORTE PAT. AS H.N.N	0.00	57,856,967.74	410,193.77	57,446,773.97
930285	APORTE PAT. AS CENARE	0.00	53,480,247.80	39,904,965.61	13,575,282.19
930293	FONDO ESTABILIDAD LABORAL	0.00	1,561,358,181.65	45,584,663.40	1,515,773,518.25
930420	FONDO COMPLEMENTARIO PENS	0.00	2,673,992,100.65	115,609,820.60	2,558,382,280.05
930510	APORTE PATRONAL COOPECAJA	0.00	297,755,241.18	86,288,677.25	211,466,563.93
SUB TOTAL :		0.00	43,479,215,478.65	1,775,301,019.23	41,703,914,459.42
935	BECAS Y CAPACITACION				
935062	CAPASIT.RECURSOS HUMANOS	0.00	435,000.00	0.00	435,000.00
SUB TOTAL :		0.00	435,000.00	0.00	435,000.00
945	GASTOS DIVERSOS				
945017	LIQUIDACION DE VACACIONES	0.00	246,439,921.18	7,687,354.36	238,752,566.82
945025	PRESTACIONES LEGALES	0.00	2,284,291,478.30	49,971,469.40	2,234,320,008.90
945058	DECIMO TERCER MES LIQUID.	0.00	121,578,825.34	3,049,162.16	118,529,663.18
945066	SALA.ESCOL.LIQUID.SERVICI	0.00	140,512,458.74	4,200,733.90	136,311,724.84
945114	RETIRO MERC. INSERVIBLES	0.00	965,829,903.61	0.00	965,829,903.61
945203	DIFER.INVENTARIO BODEGAS	0.00	396,214,854.80	0.00	396,214,854.80
945211	DIF.INVENT.BIENES MUEBLES	0.00	95,584,959.42	0.00	95,584,959.42
945220	OTROS AJUST.CONTAB.PERIOD	0.00	15,473,589,115.12	0.00	15,473,589,115.12
945238	GASTOS X PREMIO COMPRA TI	0.00	369,006,828.26	4,976,746.82	364,030,081.44
945279	AJUSTES DEL MES SICERE-REDON	0.00	148,694.48	148,694.48	0.00
945295	GASTO VENTA MEDICAMENTOS	0.00	316,663.90	0.00	316,663.90
945300	GASTO PRUEBA CONTROL CALIDAD	0.00	186,818.66	0.00	186,818.66
945335	AJUSTE CTAS VARIAS A COBRAR	0.00	240,000.00	0.00	240,000.00
945343	AJUSTE PAGO INCAP IMPROCE	0.00	26,831.52	0.00	26,831.52
945392	GASTO AJUSTE ADQUISICIÓN	0.00	434,418,742.58	205,989,969.17	228,428,773.41
945422	GASTO PROVISION VACACIONES	0.00	1,092,722,551.31	0.00	1,092,722,551.31
SUB TOTAL :		0.00	21,621,108,647.22	276,024,130.29	21,345,084,516.93



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
948	RESULTADO VALUACION EXIST				
948014	RESUL VAL EXIST FARMACIAS	0.00	499,616,030.29	0.00	499,616,030.29
948022	RESUL VAL EXIST PROVEEDUR	0.00	114,846,851.86	0.00	114,846,851.86
948030	RES.VAL EXIST CTROS PRODU	0.00	35,801,251.42	0.00	35,801,251.42
948049	RES VAL EXIST ALMACEN GRL	0.00	560,046,492.69	0.00	560,046,492.69
SUB TOTAL :		0.00	1,210,310,626.26	0.00	1,210,310,626.26
949	GASTOS POR ESTIM INCOBRAB				
949280	GASTO EST. INC. ASEGURADO	0.00	9,716,076,129.08	0.00	9,716,076,129.08
SUB TOTAL :		0.00	9,716,076,129.08	0.00	9,716,076,129.08
950	DEPRECIACIONES				
950014	DEPREC.MAQ.MOB Y EQUIPO	0.00	4,174,791,497.18	231.58	4,174,791,265.60
950022	DEPREC.EDIFICIOS	0.00	770,275,866.47	0.00	770,275,866.47
SUB TOTAL :		0.00	4,945,067,363.65	231.58	4,945,067,132.07
951	DEPRECIAC.REVAL. ACTIVOS				
951010	DEPREC.REVAL.MAQ.MOB.Y EQ	0.00	1,415,605,646.74	0.02	1,415,605,646.72
951029	DEPREC.REVAL.EDIFICIOS	0.00	389,913,490.85	9,130,799.31	380,782,691.54
SUB TOTAL :		0.00	1,805,519,137.59	9,130,799.33	1,796,388,338.26
952	GASTO AMORTIZACIÓN				
952017	GASTO POR AMORTIZACIÉN AC	0.00	62,462,358.03	0.00	62,462,358.03
SUB TOTAL :		0.00	62,462,358.03	0.00	62,462,358.03
955	AJUSTES PERIODOS ANTERIOR				
955039	OTROS AJUST.PERIOD.ANTER.	0.00	4,565,864,295.96	4,565,864,295.96	0.00
955061	AJ PERID ANT DEPRECIACION	0.00	131,069,765.24	0.00	131,069,765.24
955070	AJ PERIOD ANT DEP REVALUA	0.00	15,984,010.59	0.00	15,984,010.59
SUB TOTAL :		0.00	4,712,918,071.79	4,565,864,295.96	147,053,775.83



Caja Costarricense de Seguro Social

Fecha de Proceso: 21-feb.-24

Balance General de Situación
Al mes de: enero 2024

Régimen de Enfermedad y Maternidad

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
962	TRASP.A COST.E INVENTARIO				
962010	SERVICIOS PERSONALES	0.00	46,009,500.72	439,362,983.87	-393,353,483.15
962029	SERVICIOS NO PERSONALES	0.00	255,958.20	178,806,083.71	-178,550,125.51
962037	CONSUMO MAT Y SUMINISTROS	0.00	67,081,220.48	737,520,989.93	-670,439,769.45
962045	APORTES Y CONTRIBUCIONES	0.00	6,937,455.94	159,395,170.59	-152,457,714.65
962051	DEPRECIACIONES	0.00	0.00	52,302,804.26	-52,302,804.26
SUB TOTAL :		0.00	120,284,135.34	1,567,388,032.36	-1,447,103,897.02
TOTAL GENERAL:		-0.01	5,786,338,640,584.80	5,786,338,640,584.79	0.00