

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (C.C.S.S.)
SEGURO DE PENSIONES

BALANCES DE SITUACION

Al 31 de diciembre del 2004 y 2003
(Expresados en miles de colones)

	<u>Notas</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Activo			
Efectivo e Inversiones en Valores	9 y 13	119.982.755	71.466.500
Cuentas y Documentos por Cobrar, Neto	14	36.946.915	32.973.282
Inmueble, Maquinaria y Equipo, Neto	15	8.575.051	6.492.271
Préstamos a Instituciones		49.088	69.395
Préstamos – Otros	16	39.707.586	40.194.620
Bonos del Estado	17	401.829.793	359.638.726
Fondo de Pensiones		8.560	8.373
Otros Activos	18	1.126.441	658.700
Total de Activos		608.226.189	511.501.867
Cuentas de Orden Deudoras		467.447	270.377
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo			
Cuentas por Pagar y Pasivos Acumulados	19	7.354.098	7.382.805
Provisión para Contingencias Legales		1.000.000	1.000.000
Total Pasivo		8.354.098	8.382.805
Patrimonio			
Reservas Pensiones Curso de Pago		492.276.924	421.098.212
Res. Pensiones y Beneficios Futuros	21	11.300.448	10.049.931
Otras Reservas		890.187	792.207
Excedente neto del Período		95.404.532	71.178.712
Total Patrimonio	20	599.872.091	503.119.062
Total Pasivo y Patrimonio		608.226.189	511.501.867
Cuentas de Orden Acreedoras		467.447	270.377

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (C.C.S.S.)
SEGURO DE PENSIONES

ESTADOS DE INGRESOS, GASTOS Y RESERVAS ACUMULADAS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2004 y 2003
(Expresados en miles de colones)

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<i>Ingresos</i>		
Cuotas de Particulares	145.535.042	126.646.880
Cuotas del Estado	3.382.959	3.144.000
Productos por Intereses	51.333.140	41.353.786
Otros Productos	36.929.078	32.361.808
Ingresos Diversos	13.473.212	3.881.014
<i>Total Ingresos</i>	<u>250.653.431</u>	<u>207.387.488</u>
<i>Gastos</i>		
Pensiones e Indemnizaciones (Anexo G)	120.146.355	103.871.310
Atención Medica Pensionados	15.192.659	13.121.284
Gastos Diversos	12.834.959	13.033.041
Administrativos	4.370.996	3.909.700
Servicios Personales	1.210.645	1.068.743
Servicios no Personales-	1.225.703	974.557
Consumo de Materiales y Suministros	84.758	70.639
Depreciaciones	182.824	159.502
<i>Total Gastos</i>	<u>155.248.899</u>	<u>136.208.776</u>
<i>Excedente de Ingresos sobre Gastos</i>	95.404.532	71.178.712
Reserva para Pensiones, al Inicio del Año	503.119.062	431.283.536
Incremento en Reservas Patrimoniales	1.348.497	656.814
<i>Reserva para Pensiones, al Final del Año</i>	<u>599.872.091</u>	<u>503.119.062</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (C.C.S.S.)
SEGURO DE PENSIONES

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2004 y 2003
(Expresados en miles de colones)

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<i>Actividades de operación</i>		
Excedente Neto	95.404.532	71.178.712
Partidas Aplicadas a resultados que no requieren efectivo:		
Depreciaciones	182.824	159.502
Utilización de reserva legal	(1.690.000)	---
Estimación para Incobrables	3.544.274	1.748.540
<i>Subtotal</i>	<u>97.441.630</u>	<u>73.086.754</u>
Variaciones en Activos y Pasivos de Operación:		
Variación neta en Préstamos y Otros	507.341	(3.787.738)
Variación neta en las cuentas por Pagar y Gastos Acumulados	(28.707)	(7.244.850)
Variación neta en Cuentas y Documentos por Cobrar	(5.827.907)	1.690.614
Variación neta en Fondo de Pensiones	(187)	13.604
Variación neta en Inventarios	---	8.100
Variación neta en Otros Activos	(467.741)	302.579
<i>Total Efectivo Generado en Actividades de Operación</i>	<u>91.624.429</u>	<u>64.069.063</u>
<i>Actividades de financiamiento</i>		
Aumento en Reservas Pensiones en curso de Pago	71.178.712	73.592.238
Aumento en Otras Reservas	97.980	71.933
Capitalización Excedentes	(71.178.712)	(73.592.238)
<i>Total Efectivo Generado en Actividades de Financiamiento</i>	<u>97.980</u>	<u>71.933</u>
<i>Actividades de inversión</i>		
(Adquisición) Retiro de Inmueble, Maquinaria y Equipo	(1.015.087)	887.958
Inversión de Bonos del Estado	(42.191.067)	(81.291.664)
<i>Total Efectivo usado en Actividades de Inversión</i>	<u>(43.206.154)</u>	<u>(80.403.706)</u>
Variación neta en Efectivo y Equivalentes de Efectivo	48.516.255	(16.262.710)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	71.466.500	87.729.210
<i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año (nota 9 y13)</i>	<u>119.982.755</u>	<u>71.466.500</u>

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL (C.C.S.S.)
SEGURO DE PENSIONES**

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

*Por los años terminados el 31 de diciembre del 2004 y 2003
(Expresados en miles de colones)*

	<i>Reservas Pensiones Curso de Pago</i>	<i>Reserva Pensiones y Beneficios Futuros</i>	<i>Otras Reservas</i>	<i>Excedente neto del Periodo</i>	<i>Total Patrimonio</i>
<i>Saldos al 31 de diciembre del 2002</i>	<i>347.505.974</i>	<i>9.465.050</i>	<i>720.274</i>	<i>73.592.238</i>	<i>431.283.536</i>
Capitalización de excedentes del periodo	73.592.238	---	---	(73.592.238)	---
Incrementos por revaluación de activos	---	584.881	---	---	584.881
Incremento en otras reservas	---	---	71.933	---	71.933
Excedente neto del periodo	---	---	---	71.178.712	71.178.712
<i>Saldos al 31 de diciembre del 2003</i>	<i>421.098.212</i>	<i>10.049.931</i>	<i>792.207</i>	<i>71.178.712</i>	<i>503.119.062</i>
Capitalización de excedentes del periodo	71.178.712	---	---	(71.178.712)	---
Incrementos por revaluación de activos	---	1.250.517	---	---	1.250.517
Incremento en otras reservas	---	---	97.980	---	97.980
Excedente neto del periodo	---	---	---	95.404.532	95.404.532
<i>Saldos al 31 de diciembre del 2004</i>	<i>492.276.924</i>	<i>11.300.448</i>	<i>890.187</i>	<i>95.404.532</i>	<i>608.226.189</i>