

**COMISIÓN NACIONAL DE VACUNACIÓN Y EPIDEMIOLOGÍA
(CNVE)**

CODIGO INSITUCIONAL: 12555

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

COMISION NACIONAL DE VACUNACION Y EPIDEMIOLOGIA (CNVE)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre del 2017

Código Institucional: 12555

Moneda: CRC

Periodo 2017

(REPORTAR MÁXIMO A N	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.	ACTIVO	277.758.001,00	3.458.122.254,00	2.865.673.316,00	850.206.939,00
1.1.	Activo Corriente	277.758.001,00	3.458.122.254,00	2.865.673.316,00	850.206.939,00
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	277.758.001,00	1.643.063.815,00	1.070.614.877,00	850.206.939,00
1.1.1.01.	Efectivo	277.758.001,00	1.643.063.815,00	1.070.614.877,00	850.206.939,00
1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	277.758.001,00	1.643.063.815,00	1.070.614.877,00	850.206.939,00
1.1.1.01.02.01.	Depósitos bancarios en el sector público interno	277.758.001,00	1.643.063.815,00	1.070.614.877,00	850.206.939,00
1.1.1.01.02.02.	Cuentas corrientes en el sector público interno	837.771,00	0,00	372.771,00	465.000,00
1.1.1.01.02.02.2.11	Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)	837.771,00	0,00	372.771,00	465.000,00
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	276.920.230,00	1.643.063.815,00	1.070.242.106,00	849.741.939,00
1.1.1.01.02.02.3.1.1	Ministerio de Hacienda (MHD)	276.920.230,00	1.643.063.815,00	1.070.242.106,00	849.741.939,00
1.1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	0,00	862.618.905,00	862.618.905,00	0,00
1.1.1.3.06.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	0,00	862.618.905,00	862.618.905,00	0,00
1.1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	0,00	862.618.905,00	862.618.905,00	0,00
1.1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	0,00	862.618.905,00	862.618.905,00	0,00
1.1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	0,00	862.618.905,00	862.618.905,00	0,00
1.1.1.3.06.02.01.0.1.1	Ministerio de Salud	0,00	862.618.905,00	862.618.905,00	0,00
1.1.1.4.	Inventarios	0,00	952.439.534,00	952.439.534,00	0,00
1.1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de s	0,00	367.587.097,00	367.587.097,00	0,00
1.1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	0,00	352.602.468,00	352.602.468,00	0,00
1.1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	352.602.468,00	352.602.468,00	0,00
1.1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mant	0,00	1.526.045,00	1.526.045,00	0,00
1.1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cob	0,00	1.274.553,00	1.274.553,00	0,00
1.1.1.4.01.03.06.	Materiales y productos de plástico	0,00	251.492,00	251.492,00	0,00
1.1.1.4.01.99.	Útiles, materiales y suministros diversos	0,00	251.492,00	251.492,00	0,00
1.1.1.4.01.99.02.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investig	0,00	13.458.584,00	13.458.584,00	0,00
1.1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación	0,00	13.458.584,00	13.458.584,00	0,00
1.1.1.4.04.01.	Materiales y suministros para transferir	0,00	584.852.437,00	584.852.437,00	0,00
1.1.1.4.04.01.01.	Productos químicos y conexos para transferir	0,00	584.852.437,00	584.852.437,00	0,00
1.1.1.4.04.01.01.0.	Productos químicos y conexos para transferir	0,00	584.852.437,00	584.852.437,00	0,00
2.	PASIVO	505.414,00	1.810.535.542,00	1.810.514.972,00	484.844,00
2.1.	Pasivo Corriente	505.414,00	1.810.535.542,00	1.810.514.972,00	484.844,00
2.1.1.	Deudas a corto plazo	0,00	947.613.171,00	947.613.171,00	0,00
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	0,00	941.975.729,00	941.975.729,00	0,00
2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	0,00	941.873.467,00	941.873.467,00	0,00
2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y sumi	0,00	941.873.467,00	941.873.467,00	0,00
2.1.1.01.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	0,00	102.262,00	102.262,00	0,00
2.1.1.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financie	0,00	102.262,00	102.262,00	0,00
2.1.1.04.	Documentos por pagar adquisición de inventario c/p	0,00	5.637.442,00	5.637.442,00	0,00
2.1.1.04.04.	Documentos por pagar adquisición de servicios	0,00	5.637.442,00	5.637.442,00	0,00
2.1.1.04.04.03.	Documentos por pagar por servicios comerciales y finan	0,00	5.637.442,00	5.637.442,00	0,00
2.1.1.04.04.03.1.	Servicios comerciales y financieros	0,00	5.637.442,00	5.637.442,00	0,00
2.1.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	505.414,00	303.466,00	282.896,00	484.844,00
2.1.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	40.414,00	303.466,00	282.896,00	19.844,00
2.1.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector público	40.414,00	303.466,00	282.896,00	19.844,00
2.1.1.3.02.02.01.	Recaudación por cuenta del gobierno central	40.414,00	303.466,00	282.896,00	19.844,00
2.1.1.3.02.02.01.0.	Recaudación por cuenta del gobierno central	40.414,00	303.466,00	282.896,00	19.844,00
2.1.1.3.02.02.01.0.1.1	Ministerio de Hacienda (MHD)	40.414,00	303.466,00	282.896,00	19.844,00

COMISION NACIONAL DE VACUNACION Y EPIDEMIOLOGIA (CNVE)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre del 2017

Código Institucional: 12555

Moneda: CRC

Periodo 2017

REPORTAR MÁXIMO A N	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	465.000,00	0,00	0,00	465.000,00
2.1.3.03.01.	Depósitos en garantía del sector privado interno	465.000,00	0,00	0,00	465.000,00
2.1.3.03.01.02.	Depósitos en garantía de empresas privadas	465.000,00	0,00	0,00	465.000,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	0,00	862.618.905,00	862.618.905,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	0,00	862.618.905,00	862.618.905,00	0,00
2.1.9.01.99.	Otros ingresos a devengar c/p	0,00	862.618.905,00	862.618.905,00	0,00
3.	PATRIMONIO	277.252.587,00	0,00	0,00	277.252.587,00
3.1.	Patrimonio público	277.252.587,00	0,00	0,00	277.252.587,00
3.1.1.	Capital	34.762.318,00	0,00	0,00	34.762.318,00
3.1.1.01.	Capital inicial	34.762.318,00	0,00	0,00	34.762.318,00
3.1.1.01.01.	Capital inicial a valores históricos	34.762.318,00	0,00	0,00	34.762.318,00
3.1.5.	Resultados acumulados	242.490.269,00	0,00	0,00	242.490.269,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	242.490.269,00	0,00	0,00	242.490.269,00
3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	242.490.269,00	0,00	0,00	242.490.269,00
4.	INGRESOS	0,00	1.533.391.254,00	3.068.034.527,00	1.534.643.273,00
4.6.	Transferencias	0,00	1.533.391.254,00	3.068.034.527,00	1.534.643.273,00
4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	1.533.391.254,00	3.068.034.527,00	1.534.643.273,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0,00	1.507.450.000,00	2.799.550.000,00	1.292.100.000,00
4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	1.507.450.000,00	1.507.450.000,00	0,00
4.6.1.02.01.01.	Donaciones corrientes Gobierno Central	0,00	1.507.450.000,00	1.507.450.000,00	0,00
4.6.1.02.01.01.0.	Donaciones Gobierno Central	0,00	1.507.450.000,00	1.507.450.000,00	0,00
4.6.1.02.01.01.0.11	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	1.507.450.000,00	1.507.450.000,00	0,00
4.6.1.02.01.06.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	0,00	1.292.100.000,00	1.292.100.000,00
4.6.1.02.01.06.0.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	0,00	1.292.100.000,00	1.292.100.000,00
4.6.1.02.01.06.0.11	Ministerio de Salud	0,00	0,00	1.292.100.000,00	1.292.100.000,00
4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	25.941.254,00	268.484.527,00	242.543.273,00
4.6.1.02.02.99.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	25.941.254,00	268.484.527,00	242.543.273,00
4.6.1.02.02.99.0.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	25.941.254,00	268.484.527,00	242.543.273,00
4.6.1.02.02.99.0.16	Junta de Protección Social (JPS)	0,00	25.941.254,00	268.484.527,00	242.543.273,00
5.	GASTOS	0,00	952.448.319,00	1.274.554,00	952.173.765,00
5.1.	Gastos de funcionamiento	0,00	11.260.276,00	1.156.850,00	10.103.426,00
5.1.2.	Servicios	0,00	10.103.426,00	0,00	10.103.426,00
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,00	10.103.426,00	0,00	10.103.426,00
5.1.2.03.05.	Servicios aduaneros	0,00	10.103.426,00	0,00	10.103.426,00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0,00	1.156.850,00	1.156.850,00	0,00
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0,00	1.156.850,00	1.156.850,00	0,00
5.1.3.03.04.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de comunicaciones	0,00	1.156.850,00	1.156.850,00	0,00
5.4.	Transferencias corrientes	0,00	952.188.043,00	117.704,00	952.070.339,00
5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	952.188.043,00	117.704,00	952.070.339,00
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno	0,00	952.188.043,00	117.704,00	952.070.339,00
5.4.1.02.03.	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas	0,00	952.188.043,00	117.704,00	952.070.339,00
5.4.1.02.03.01.	Donaciones corrientes a Instituciones Descentralizadas	0,00	952.188.043,00	117.704,00	952.070.339,00
5.4.1.02.03.01.0.	Donaciones corrientes a Instituciones Descentralizadas	0,00	952.188.043,00	117.704,00	952.070.339,00
5.4.1.02.03.01.0.12	Caja Costarricense de Seguro Social	0,00	952.188.043,00	117.704,00	952.070.339,00
		0,00	7.765.497.369,00	7.765.497.369,00	0,00

Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Octubre de 2017 al 31 de Diciembre de 2017

- En miles de colones -

		Nota	Año 2017	Año 2016
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	850,206.94	0,00
1.1.1.01.	Efectivo		850,206.94	
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras Inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	0,00	0,00
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo			
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo			
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo			
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo			
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11.	Planillas salariales			
1.1.3.12.	Beneficios Sociales			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial			
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			
1.1.4.	Inventarios	06	0,00	0,00
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
1.1.4.02.	Bienes para la venta			
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		0,00	
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	0,00	0,00
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo			
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depreciación contable			
	Total del Activo Corriente		850,206.94	0,00
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras Inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	0,00	0,00
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo			
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo			

1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	0,00	0,00
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados			
1.2.5.02.	Propiedades de inversión			
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados			
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio			
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales			
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados			
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción			
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno			
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos			
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depreciación contable			
	Total del Activo no Corriente		0,00	0,00
	TOTAL DEL ACTIVO		850.206,94	0,00

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	0,00	0,00
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		0,00	
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo			
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		0,00	
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo			
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo			
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo			
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales			
2.1.1.13.	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p			
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo			
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo			
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo			
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	484,84	0,00
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		19,84	
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		465,00	
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo			
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			

2.1.8.	Otros pasivos a corto plazo	18	0,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo			
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo Corriente		484,84	0,00

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo			
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo			
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo			
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo			
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo			
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo			
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo			
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo			
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo no Corriente		0,00	0,00
	TOTAL DEL PASIVO		484,84	0,00

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	34.762,32	0,00
3.1.1.01.	Capital inicial		34.762,32	
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital			
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	Reservas	26	0,00	0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
3.1.5.	Resultados acumulados	28	814.958,78	0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		242.490,27	
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		572.468,51	
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			

- 3.2.2.02. Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas
- 3.2.2.03. Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados
- 3.2.2.99. Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio

TOTAL DEL PATRIMONIO
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

	849.722,10	0,00
	850.208,94	0,00
	0,00	0,00

Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Octubre de 2017 al 31 de Diciembre de 2017

	Nota	Año 2017	Año 2016
4. INGRESOS			
4.1. Impuestos			
4.1.1. Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01. Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas			
4.1.1.02. Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03. Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			
4.1.1.99. Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
4.1.2. Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01. Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02. Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03. Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04. Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05. Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99. Otros impuestos a la propiedad			
4.1.3. Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01. Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo			
4.1.3.02. Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios			
4.1.3.99. Otros impuestos sobre bienes y servicios			
4.1.4. Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01. Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02. Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99. Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
4.1.9. Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99. Otros impuestos sin discriminar			
4.2. Contribuciones sociales			
4.2.1. Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01. Contribuciones al seguro de pensiones			
4.2.1.02. Contribuciones a regímenes especiales de pensiones			
4.2.1.03. Contribuciones al seguro de salud			
4.2.9. Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99. Otras contribuciones sociales			
4.3. Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1. Multas y sanciones administrativas	38	0,00	0,00
4.3.1.01. Multas de tránsito			
4.3.1.02. Multas por retraso en el pago de bienes y servicios			
4.3.1.03. Sanciones administrativas			
4.3.1.99. Otras multas			
4.3.2. Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99. Otros remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.4. Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1. Ventas de bienes y servicios	40	0,00	0,00
4.4.1.01. Ventas de bienes			
4.4.1.02. Ventas de servicios			
4.4.2. Derechos administrativos	41	0,00	0,00
4.4.2.01. Derechos administrativos a los servicios de transporte			
4.4.2.99. Otros derechos administrativos			
4.4.3. Comisiones por préstamos	42	0,00	0,00
4.4.3.01. Comisiones por préstamos al sector privado interno			
4.4.3.02. Comisiones por préstamos al sector público interno			
4.4.3.03. Comisiones por préstamos al sector externo			
4.4.4. Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0,00	0,00
4.4.4.01. Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
4.4.4.99. Resultados positivos por ventas de otras inversiones			
4.4.5. Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00	0,00
4.4.5.01. Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas			
4.4.5.02. Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.03. Resultados positivos por ventas de activos biológicos			
4.4.5.04. Resultados positivos por ventas de bienes intangibles			
4.4.5.05. Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros			
4.4.5.06. Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.07. Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles			
4.4.5.08. Resultados positivos por intercambio de inventario			
4.4.5.09. Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos			
4.4.6. Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de	45	0,00	0,00
4.4.6.01. Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores			
4.5. Ingresos de la propiedad			
4.5.1. Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	0,00	0,00
4.5.1.01. Intereses por equivalentes de efectivo			
4.5.1.02. Intereses por títulos y valores a costo amortizado			
4.5.1.99. Resultados positivos de otras inversiones			
4.5.2. Alquileres y derechos sobre bienes	47	0,00	0,00
4.5.2.01. Alquileres			
4.5.2.02. Ingresos por concesiones			
4.5.2.03. Derechos sobre bienes intangibles			
4.5.9. Otros ingresos de la propiedad	48	0,00	0,00
4.5.9.03. Intereses por ventas			
4.5.9.07. Intereses por préstamos			

4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avalas ejecutados		
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		
4.6.	Transferencias		
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	1,534,643,27
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		1,534,643,27
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		
4.6.2.	Transferencias de capital	50	0,00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		0,00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		
4.9.	Otros Ingresos		
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	0,00
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		0,00
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para		
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en		
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventados		
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los	56	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	0,00
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		
	TOTAL DE INGRESOS		1,534,643,27

5.	GASTOS		
5.1.	Gastos de funcionamiento	58	0,00
5.1.1.	Gastos en personal		0,00
5.1.1.01.	Remuneraciones básicas		
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		
5.1.1.03.	Incentivos salariales		
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		
5.1.2.	Servicios	59	10,103,43
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		
5.1.2.02.	Servicios básicos		
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		10,103,43
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		
5.1.2.99.	Otros servicios		
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	0,00
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	0,00
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0,00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de		
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		

5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0,00 0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		
5.2.	Gastos financieros		
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	0,00 0,00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0,00 0,00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas		
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0,00 0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0,00 0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0,00 0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		
5.4.	Transferencias		
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	952.070,34 0,00
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		952.070,34
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		
5.4.2.	Transferencias de capital	72	0,00 0,00
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		
5.9.	Otros gastos		
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	0,00 0,00
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		0,00
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los	74	0,00 0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	0,00 0,00
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		
TOTAL DE GASTOS			962.173,77 0,00
AHORRO ¹/₁₀ DESAHORRO DEL PERIODO			572.489,51 0,00

Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Octubre de 2017 al 31 de Diciembre de 2017

En miles de colonias
Nota N° Ejercicio 2017 Ejercicio 2016

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros		
Cobros por impuestos	1.534.643,27	277.758,00
Cobros por contribuciones sociales	0,00	0,00
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00	0,00
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos	0,00	0,00
Cobros por ingresos de la propiedad	0,00	0,00
Cobros por transferencias	1.534.643,27	0,00
Cobros por concesiones	0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00	277.758,00
Pagos	946.230,95	0,00
Pagos por beneficios al personal	0,00	0,00
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	946.230,95	0,00
Pagos por prestaciones de la seguridad social	0,00	0,00
Pagos por otras transferencias	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	588.412,32	277.758,00

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobros		
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios	0,00	0,00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales	0,00	0,00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros	0,00	0,00
Cobros por reembolsos de préstamos	0,00	0,00
Otros cobros por actividades de inversión	0,00	0,00
Pagos	15.963,38	0,00
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios	15.963,38	0,00
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales	0,00	0,00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros	0,00	0,00
Pagos por préstamos otorgados	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de inversión	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-15.963,38	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros		
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	0,00	0,00
Cobros por endeudamiento público	0,00	0,00
Otros cobros por actividades de financiación	0,00	0,00
Pagos	0,00	0,00
Pagos por disminuciones de patrimonio que no afecten resultados	0,00	0,00
Pagos por amortizaciones de endeudamiento público	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de financiación	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación	0,00	0,00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades	572.448,94	277.758,00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas	0,00	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	277.758,00	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	850.206,94	277.758,00

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO CONTABLE

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Lic. Jorge E. Araya
MadrigalLicda. Karla Zúñiga V
1-0853-0062**Descripción de la organización**

Nombre de la Institución: Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología
Ley y fecha de creación: Desconcentración máxima y personería jurídica instrumental, mediante Ley No.8111 "Ley Nacional de Vacunación" del 08 de agosto del 2001, publicada en la Gaceta No. 151 del 08 de agosto del 2001.
Fines de creación: Control y vigilancia. La Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología tendrá la responsabilidad de velar porque, tanto la Caja Costarricense de Seguro Social como el Ministerio de Salud, mediante sus respectivas unidades, cuenten con sistemas adecuados de almacenamiento, distribución y control que garanticen la calidad y estabilidad de las vacunas, por lo que deberán llevar un buen control de la fecha de vencimiento o expiración, que garantice a la población nacional los efectos profilácticos e inmunológicos requeridos. Calidad e investigación. La Comisión Nacional de Vacunas, en coordinación con la Organización Panamericana de la Salud (OPS), promoverá estudios para analizar los problemas del control de enfermedades transmisibles y las alternativas que permitan mejorar la calidad y disponibilidad de productos biológicos, así como favorecer la investigación, las nuevas tecnologías y el desarrollo de los productos biológicos nuevos. La Comisión colaborará con la OPS para contribuir a consolidar un sistema regional de vacunas. Si es del caso, concurrirá a la Red Regional de Control de Calidad de Vacunas, al programa y a la guía de certificación de productores de vacunas, a cargo de la OPS.

Los objetivos de la Entidad son:

a) Consolidar el derecho a la salud, como un derecho humano de la población, bajo los principios de equidad, calidad, oportunidad y participación social, mediante el ejercicio de las funciones.

Nota 1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

Bases de Presentación y Preparación

1-Declaración de Cumplimiento

La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP SEGUN el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017.

MARQUE CON X

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

JUSTIFIQUE:	
En cumplimiento al Decreto No 39665 MH a partir del 01 de enero del 2017 el Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología (CNVE), al 31 de diciembre del 2017 no se aplicado en su totalidad las NICSP, debido a que el CNVE se acogió a los transitorios y brechas en NICSP.	

Norma / Política	Concepto	Referencia Norma Política
6	1.	Notas NICSP N° 1, Párrafo 127.

Cumplimientos de las NICSP: en las Notas, se efectuará una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento completo de las NICSP, como así también se deberán destacar las NICSP que no se aplican porque la entidad no realiza la transacción que la Norma regula y su posible reversión. Los EEFF cumplen con las NICSP siempre y cuando se cumplan con todos los requisitos solicitados en las mismas, en la medida que las entidades realicen todas las transacciones en ellas dispuestas.

La entidad se ubica en una de las dos siguientes situaciones y debe incluir la siguiente declaración:

La Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología, cedula jurídica 3-007-342750, y cuyo Representante Legal es Dra. Karen Mayorga Quiros, portadora de la cedula de identidad 7-0136-0248, CERTIFICA QUE: La CNVE declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se acogió y las brechas en NICSP y que fueron en forma expresa y con el oficio de DFBS-694-2016.

2-Transitorios

Norma Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
9	3.	ESFA	NIIF N° 1, Párrafos 6 y 10	
9	3	1	Período de transición	DGCN
9	3	2	Sustento normativo	
9	3	3	Ajustes producto de la transición a las NICSP	NIIF N° 1, Párrafo 11

Para la elaboración del ESFA de las Instituciones del Sector Público costarricense usarán las políticas contables establecidas en el PGCN y podrán aplicar las disposiciones transitorias establecidas en las NICSP, para lo cual deberán informar en Nota al ESFA que han adoptado una disposición transitoria.

MARQUE CON X- la entidad se acogió a transitorios	SI	NO	NO APLICA
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)			X
NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)	X		
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)			X
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)			X
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)			X
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)			X
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada una de ellos	X		

Plan de acción de políticas contables y procedimientos para el cumplimiento de la NICSP a fecha de plazo del transitorio

A continuación, se presenta una matriz de seguimiento de políticas y procedimientos para cumplir con las NICSP, en el plazo establecido en el transitorio, para cada una de ellas.

Plan de Acción de Transitorios:	
La Entidad debe elaborar un Plan de Acción de la NICSP que se acogió al plazo del transitorio, indicando claramente a través de un proceso, la información necesaria para el seguimiento y cumplimiento de lo establecido. Indicar No. Oficio de DFBS-694-2016 comunicación a CN.	

3- Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2014) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional (2012) y el Marco Conceptual para la Información Financiera con propósito general de las entidades del sector público (2014), emitido por el IPSASB (Consejo de Normas Internacionales del Sector Publico).

4- Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros se presentan en colones costarricenses (¢), la cual ha sido determinada por esta entidad como su moneda funcional. Toda información financiera contenida en los Estados Financieros y sus notas se presentan en miles de colones.

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	31.	Moneda funcional	MCC ítem 11.	

La moneda funcional será la de curso legal del país. La misma refleja las transacciones, sucesos y condiciones que subyacen y son relevantes para la misma.

Nota 2: Aspectos Generales NICSP y Políticas Contables

1- Adopción e Implementación NICSP (2014).

NICSP				
Según Decreto No. 39665-MH (entidades que corresponden) y haciendo uso de las facultades que otorga el artículo 94 de la Ley de Administración Financiera de la República, para las entidades no contempladas en el decreto. La Entidad se acogió a transitorios pero además tienen pendiente completar determinados requerimientos de tratamiento contable para los cuales no hay transitorio en las NICSP en cuestión. (Brechas: tareas pendientes para aplicar totalmente la NICSP)				
	MARQUE CON X	CUMPLE REQUERIMIENTOS	CON BRECHA	NO APLICA
NIC SP 1	Presentación Estados Financieros		X	
NIC SP 2	Estado Flujo de Efectivo		X	
NIC SP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	X		
NIC SP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	X		
NIC SP 5	Costo por Préstamos			X
NIC SP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.			X
NIC SP 7	Inversiones en Asociadas			X
NIC SP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos			X
NIC SP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación			X
NIC SP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias			X
NIC SP 11	Contrato de Construcción			X
NIC SP 12	Inventarios		X	
NIC SP 13	Arrendamientos			X
NIC SP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	X		
NIC SP 15	Instrumentos Financieros: Presentación e Información a revelar			X
NIC SP 16	Propiedades de Inversión			X

NIC SP 17	Propiedad, Planta y Equipo			X
NIC SP 18	Información Financiera por Segmentos			X
NIC SP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	X		
NIC SP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas	X		
NIC SP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo			X
NIC SP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General			X
NIC SP 23	Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)		X	
NIC SP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros		X	
NIC SP 25	Beneficios a los Empleados			X
NIC SP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo			X
NIC SP 27	Agricultura			X
NIC SP 28	Instrumentos Financieros- Presentación			X
NIC SP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición			X
NIC SP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar			X
NIC SP 31	Activos Intangibles			X
NIC SP 32	Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente.			X

PLAN DE ACCIÓN AÑO 2017

Objetivo: Analizar si el actual Sistema Administrativo Financiero (SIAF) cumple con lo establecido en la NICSP N°1.

Metas

1- Solicitar al programador del SIAF, si los reportes que se generan automáticamente el Balance de Situación Financiera y Estado de Rendimientos Financieros se pueden ajustar en el SIAF de acuerdo a la estructura de EEFF NICSP.	PLAZO	31/03/2018
2- Solicitar al programador del SIAF, si los reportes que se generan automáticamente del sistema que son Estados de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en Patrimonio se desarrollan en el SIAF de acuerdo a la estructura de EEFF NICSP.	PLAZO	31/03/2018
3- Solicitar cita con el Contador Nacional proponer que se incluya en el SIGAF a los órganos adscritos CTAMS; CONIS, CNVE, como está actualmente OCIS y Ministerio de Salud.	PLAZO	31/12/2017
4- Analizar la adquisición de un nuevo sistema integrado financiero que cumpla con lo establecido en la NICSP.	PLAZO	31/12/2021

Actividades de Cumplimiento

1- Solicitar requerimiento al programador del SIAF los ajustes de Balance Situación Financiera y Estado de Rendimientos Financieros.	PLAZO	30/11/2017
2- Solicitar requerimiento al programador del SIAF desarrollo del Estados Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el patrimonio.	PLAZO	30/11/2017
3- Solicitar cita con el Contador Nacional para incluir a CTAMS; CONIS; CNVE en el SIGAF.	PLAZO	31/10/2017

Requerimientos y recursos Área de Registro y Control de la Gestión Financiera, Dirección Financiera de Bienes y Servicios, Unidad Financiera.

Responsables de metas y actividades Dirección Financiera de Bienes y Servicios

Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable 31 de diciembre del 2022

Revelación: El 15 de diciembre del 2017 se efectuó la reunión con el Lic. Luis Paulino Calderón, quedando pendiente valorar con CAF, sobre el incorporar en el SIGAF a CTAMS, CONIS; CNVE. Ver Plan Acción producto de esta reunión. Ver anexo correo electrónico.

Objetivo: Elaborar el Estado de presentación de la información del presupuesto en los Estado Financieros.

Metas		
1- Presentar propuesta del Estado de información del presupuesto en los EEFF al 31 de julio del 2017, para revisión estamos en espera de respuesta por parte Contabilidad Nacional, el mismo fue enviado el 10/08/2017.	PLAZO	31/12/2017
2-	PLAZO	
Actividades de Cumplimiento		
1- Elaborar un trabajo en conjunto con los funcionarios de la ejecución presupuestaria y la Contabilidad con el fin de revisar cuenta por cuenta y determinar las diferencias.	PLAZO	30/6/2017
2- Envié junto con el Avance de Aplicación NICSP, una propuesta por correo 10/8/2017, a la fecha no se ha recibido respuesta por parte de la Contabilidad Nacional.	PLAZO	10/8/2017
Requerimientos y recursos Área de Registro y Control de la Gestión Financiera		
Responsables de metas y actividades Dirección Financiera de Bienes		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable 31 de diciembre del 2017		

Revelación: Al 31 de diciembre del 2017, no hemos tenido por parte del analista de la Contabilidad Nacional ninguna observación con respuesta a la propuesta que se remitió razón por la que damos validez a que cumple con NICSP 24, haciendo la salvedad de que la Contabilidad Nacional no ha dado ningún formato ni instrucción de cómo se debe presenta, se adjunta correo electrónico enviado el 10 de agosto del 2017 emitido a la Licda. Jeannette Solano, con la propuesta. Ver anexo, correo electrónico.

NICSP 19: Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.

PLAN DE ACCIÓN AÑO 2017

Objetivo: Realizar un estudio referente a la Plantilla de Contingentes que envía la Procuraduría General de la República, con el fin de identificar si existen litigios en contra o a favor del CTAMS que deben ser reconocidos, medidos y relevados en los EEFF de este órgano.

Metas

1- Revisar la plantilla que envía la Procuraduría General de la República, a nombre del Ministerio de Salud, para verificar los expedientes con el fin de identificar si el actor o demandado es algún a adscrita (OCIS; CTAMS; CONIS; CNVE).	PLAZO	15/06/2018
2- Una vez identificados proceder a revelar o registrar ya sea en archivo de Ministerio de Salud (Poder Ejecutivo) o para registrar la provisión o revelaría en los EEFF de OCIS; CTAMS; CONIS; CNVE,	PLAZO	31/12/2018

Actividades de Cumplimiento

1- La Dirección Jurídica procederá a revisar cada expediente físico en cada juzgado para obtener información si la demanda corresponde al Ministerio de Salud o a que órgano adscrito corresponde.	PLAZO	15/06/2018
2- Una vez depurada la base de datos se procederá a remitir a Contabilidad Nacional lo correspondiente a Poder Ejecutivo (Ministerio de Salud) y lo que es de cada órgano adscrito remitirlo a la Unidad Financiera para su registro o revelación respectiva.	PLAZO	31/12/2018

Requerimientos y recursos Dirección Asuntos Jurídicos, Área de Registro y Control de la Gestión Financiera, Dirección Financiera de Bienes y Servicios y Unidad Financiera.

Responsables de metas y actividades Dirección Financiera de Bienes

Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable 31 de diciembre del 2018

Revelación: Mediante oficio DFBS-UF-178-18, se le remite oficio al Lic. Jorge E. Araya Madrigal, Director Financiero de Bienes y Servicios, para que pueda concretar una reunión con el Lic. Ronny Muñoz S, Director Asuntos Jurídicos, para que se pueda revisar la planilla de contingentes del Ministerio de Salud, con el fin que todos los litigios son contra o a favor del Ministerio de Salud y no con alguno órgano adscrito que debería estar registrado en CTAMS; OCIS; CONIS y CNVE si procede. Ver anexo.

PLAN DE ACCIÓN AÑO 2017

Objetivo: Revisar el manual operativo contable para registro de compra de vacunas y reconocimiento del pasivo pago de factura y reconocimiento transferencias por donación a la Dirección Nacional de Nutrición CEN CINAI, con el fin de ajustarlo a la luz de la NICSP Nos. 9 y 23.

Metas

1- Proceder a revisar el actual manual operativo contable registro de compra de activos y reconocimiento del pasivo pago de factura y reconocimiento transferencias por donación a la CCSS, con el fin de realizar los ajustes respectivos para remitirlo a la Contabilidad Nacional para su aprobación.	PLAZO	31/06/2018
2- Mediante oficio DFBS-UF-178-18, se remite el plan acción a Director Financiero de Bienes y Servicios para que pueda coordinar con la Dirección Jurídica el requerimiento depurar la base de datos de activos y pasivos contingentes del Ministerio de Salud.	PLAZO	31/12/2018

Actividades de Cumplimiento

1- Revisar y ajustar el manual operativo contable Registro de compra de vacunas y reconocimiento del pasivo pago de factura y reconocimiento transferencias por donación a la CEN CINAI, con los actores.	PLAZO	31/06/2018
2- Presentar a la Jefatura la propuesta de manual operativo reconocimiento transferencias por donación a la CEN CINAI para su revisión y aprobación	PLAZO	30/06/2018
3- Remitir a la Contabilidad Nacional para su aprobación.	PLAZO	31/12/2018

Requerimientos y recursos Área de Registro y Control de la Gestión Financiera, Dirección Financiera de Bienes y Servicios y Unidad Financiera.

Responsables de metas y actividades Dirección Financiera de Bienes

Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable 31 de diciembre del 2018

Revelación: Se envía correo electrónico para revisar el 22 de febrero del 2018 la propuesta de actualización de procedimiento operativo contable para el registro, reconocimiento, revelación de la donación de los vacunas y cadena de frío a la CCSS, ver anexo.

2- Consolidación y Presentación

De acuerdo con la NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados

MARQUE CON X

APLICA SI NO x

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
7	1.	Responsabilidad de emisión de los EEFFC	NICSP N° 1, Párrafo 20. LAFRPP Art. 95, y 124 y RLLAFRPP.	DGCN

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
9	10	Período de gracia	NICSP N° 6, Párrafos 65 y 66.	
9	10	1 Tratamiento de los saldos		DGCN
9	10	2 Plan de trabajo		
9	10	3 Información a revelar	NICSP N° 6, Párrafos 67	

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	3	Imputación	DGCN	

Inversiones en entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos: A veces, una entidad realiza lo que ella ve como una "inversión estratégica" en instrumentos de patrimonio emitidos por otra entidad, con la intención de establecer o mantener una relación operativa a largo plazo con la entidad en la que ha realizado la inversión. Estas inversiones, deben ser contabilizadas de acuerdo con la NICSP N° 6 "Estados Financieros Consolidados y Separados", NICSP N° 7 "Inversiones en

Asociadas" o NICSP N° 8 "Participaciones en Negocios Conjuntos". Todas las entidades sin excepción deben llenar la siguiente matriz, con el fin de indicar los movimientos a través de las cuentas contables, que involucran transacciones con otras entidades públicas. Cabe aclarar que la institución puede estar ubicada en cualquier de las siguientes opciones para lo cual debe analizar las transacciones que se relacionen con las demás entidades públicas.

CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X	CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X
	DEPOSITOS BANCARIOS	X	2.1.3.01	FONDOS DE TERCEROS CAJA UNICA	X
	INSTRUMENTOS DERIVADOS		2.1.9.02	INSTRUMENTOS DERIVADOS	
	VENTAS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
	TRANSFERENCIA A COBRAR	X	2.1.1.03	TRANSFERENCIAS A PAGAR	X
	PRESTAMOS A COBRAR		2.1.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	
	ANTICIPOS		2.1.1.07	DEUDAS POR ANTICIPO A CORTO PLAZO	
	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.1.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
	IMPUESTO POR COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	X
	CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	
	SERVICIOS Y DERECHOS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
	ALQUILERES POR COBRAR C/P		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	X
	PRESTAMOS A COBRAR		2.2.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	
	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.2.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.1.02	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	
	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.9	OTROS GASTOS FINANCIEROS	
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	X	5.4.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	X
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	X	5.4.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	X
	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		5.1.2	SERVICIOS	
	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		5.1.2	SERVICIOS	X
	INVERSIONES PATRIMONIALES METODO DE PARTICIPACION		3.1.1	CAPITAL	X

La entidad confirmo saldos con las entidades públicas relacionadas en transacciones recíprocas.

MARQUE CON X

SI	x	NO	
----	---	----	--

En el siguiente cuadro la entidad debe indicar las instituciones públicas con las cuales tenga participación de aporte de capital y que tenga control.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Nombre de entidad	Código Institucional	Consolidación	
Junta de Protección Social (JPS)	16171	SI	
Ministerio de Salud	11211	SI	

REVELACION: Los recursos recibidos por la CNVE provienen de dos fuentes de financiamiento: La Ley de Presupuesto Gobierno Central por medio de Ministerio de Salud y Junta de Protección Social Ley 8111, Ley de Vacunación para la compra de vacunas y equipo de cadena de frío.

“Artículo 1°- Objeto. Esta Ley regula la selección, adquisición y disponibilidad de vacunas en todo el territorio nacional, con el fin de permitir al Estado velar por la salud de la población, en cumplimiento de las obligaciones constitucionales, de la Ley General de Salud, N°5395, del 30 de octubre de 1973 y del Código de la Niñez y la Adolescencia, Ley N° 7739, del 6 de enero de 1998”

3- Participación en Negocios Conjuntos

De acuerdo con la NICSP 8- Participaciones en Negocios Conjuntos.

MARQUE CON X

APLICA SI NO x

Norma / Política		Concepto	Referencia Norma	Referencia Política
1	39.	Formas de Negocios Conjuntos	NICSP N° 8, Párrafos 1, 11 y 12.	

La naturaleza de estas actividades abarca desde una empresa comercial hasta el suministro de servicios a la comunidad en forma gratuita. Los negocios conjuntos pueden tomar diferentes formas jurídicas y estructuras, independientemente de ello, tienen las siguientes características:

- a) tienen dos o más participantes ligados por un acuerdo contractual; y
- b) el acuerdo establece la existencia de control conjunto.

REVELACION: La CNVE de acuerdo a la ley N° 8111, Ley Nacional de Vacunación, los recursos recibidos por el Gobierno Central y la JPS son destinados a la compra de vacunas y equipo de cadena de frío que es donado a la CCSS .

4. Inversiones en Asociadas

De acuerdo con la NICSP 7- **Inversiones en Asociadas**

Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas

MARQUE CON X

APLICA SI NO X

Norma / Política	Concepto	Referencia Norma Política
1 33.	Inversión en una entidad asociada	NICSP N° 7, Párrafos 1 y 3. DGCN

Son inversiones en una asociada, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista, que deberá originar la tenencia de un interés patrimonial en la forma de una participación u otra estructura patrimonial formal. Es decir, la inversión efectuada en la otra entidad confiere al inversor los riesgos y retribuciones relativos a una participación en la propiedad.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

REVELACION: La CNVE de acuerdo a la ley N° 8111, Ley Nacional de Vacunación, los recursos recibidos por el Gobierno Central y la JPS son destinados a la compra de vacunas y equipo de cadena de frio que es donado a la CCSS

5. Segmentos

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos

MARQUE CON X

APLICA SI NO x

Norma / Política		Concepto	Referencia Norma	Referencia Política
6	85	Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1 Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

Se define al 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
- tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos.

REVELACION: La CNVE no cuenta información financiera en segmentos.

6. Partes Relacionadas

De acuerdo con la NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas

MARQUE CON X

APLICA SI x NO

Norma / Política		Concepto	Referencia Norma	Referencia Política
7	32	Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	32	1 Grado de consanguinidad		DGCN, no es necesario párrafo 4.5
7	32	2 Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.	
7	32	3 Familiares próximos	NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5.	

Una parte se considera relacionada con otra si una de ellas tiene la posibilidad de ejercer el control sobre la misma, o de ejercer influencia significativa sobre ella al tomar sus decisiones financieras y operativas, o si la parte relacionada y otra entidad están sujetas a control común. Incluye al personal clave de la gerencia u órgano de dirección de la entidad y familiares próximos a los mismos.

REVELACION: Ley N° 8111, Ley Nacional de Vacunación, en el artículo N° 5 se crea una comisión integrada por diferentes instituciones, cuyos miembros se reúnen según lo acuerden con el fin de tomar decisiones.

"Artículo 5°- Integración de la comisión. La Comisión estará integrada por los siguientes miembros:

- a) El Ministro de Salud o su representante, quien la presidirá.
- b) El Jefe de la Unidad de Vigilancia de la Salud, del Ministerio de Salud.
- c) Un representante de la Asociación Costarricense de Pediatría.
- d) Un representante del Departamento de Salud del Niño y el Adolescente, de la Caja Costarricense de Seguro Social.
- e) Un representante del Departamento de Infectología, de la Caja Costarricense de Seguro Social.
- f) Un representante del Hospital Nacional de Niños.
- g) Un representante de Farmacoterapia, de la Caja Costarricense de Seguro Social. Los integrantes de esta Comisión desempeñarán sus cargos ad honórem; se reunirán ordinariamente una vez al mes, y extraordinariamente, cuando sea necesario. Quedará a su criterio designar el lugar y las fechas de las reuniones. La Comisión deberá rendir un informe semestral a las autoridades de salud del país. "

7. Moneda Extranjera

De acuerdo con la NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera.

MARQUE CON X

APLICA SI NO x

Norma / Política	Concepto	Referencia	
		Norma	Política
1 32.	Saldo en moneda extranjera	NICSP N° 4, Párrafo 26.	

Las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio de la fecha de cierre de los EEEF.

REVELACION ACLARATORIA: En la CNVE no se cuenta con cuenta en moneda extranjera

8. Hechos ocurridos después de fecha de presentación.

De acuerdo con la NICSP 14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

Norma / Política		Concepto	Referencia	
6	12		Norma	Política
6	12	Fecha en la que se autoriza su emisión	NICSP N° 14, Párrafo 6. LAFRPP Art. 52	

La fecha de emisión de los EEFF es aquella en que los mismos son remitidos por el Ministerio de Hacienda a la Contraloría General de la República (conforme al plazo establecido en la normativa legal). La opinión de la Contraloría se efectúa sobre la base de dichos EEFF terminados.

MARQUE CON X

APLICA

SI	X	NO	
----	---	----	--

Indique el periodo

Periodos Contables	
--------------------	--

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

--

Indique los eventos posteriores después del cierre

FECHA DE CIERRE	FECHA DE EVENTO	EVENTO	CUENTA CONTABLE	MATERIALIDAD

REVELACION: Al 30 de setiembre de 2017 no cuenta con hechos ocurridos después del cierre, pero cabe la posibilidad que a futuro se presenten.

9. Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

De acuerdo con la NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.

MARQUE CON X

SI	X	NO	
----	---	----	--

Norma / Política		Concepto	Referencia Norma	Referencia Política
6	57	Políticas contables	NICSP N° 3, Párrafo 3.	
6	57	1 Selección y aplicación de las políticas contables	NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11. DGCN	
6	57	2 Directrices de la DGCN	NICSP N° 3, Párrafo 12.	
6	57	3 Juicio profesional	NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15.	

En el presente PGCN se establece, conjuntamente con las NICSP, la normativa que se deberá aplicar ante las siguientes situaciones:

- la selección y aplicación de políticas contables;
- la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- la corrección de errores de períodos anteriores.

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

REVELACION ACLARATORIA: Al 30 de setiembre del 2017 no se aplicó la NICSP 3, pero posteriormente se puede presentar cambio de estimaciones contables o errores

10- Contratos de Construcción

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción

MARQUE CON X

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	
MARQUE CON X SI APLICAN LAS SIGUIENTES OPCIONES	
	X PLAZO
Contratos de precios Fijos	<input type="checkbox"/>
Contratos de Margen sobre costos	<input type="checkbox"/>
Devengamiento y Prudencia	<input type="checkbox"/>
Cumple con la Metodología	
Calcular la Utilidad Esperada	<input type="checkbox"/>
Calcular el grado de avance	<input type="checkbox"/>
Calcular ingresos y costos por año	<input type="checkbox"/>
REVELACIONES	
Ingresos Ordinarios del Contrato	
Incentivos	
Costos de Contrato	
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas	

REVELACION ACLARATORIA:

La CNVE de acuerdo a la ley N° 8111, Ley Nacional de Vacunación, los recursos recibidos por el Gobierno Central y la JPS son destinados a la compra de vacunas y quipo de cadena de frío que es donado a la CCSS.

11- Instrumentos Financieros

De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación).

MARQUE CON X

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO RENDIMIENTO FINANCIERO				

Revelar los cambios en las condiciones de mercado que ocasionan Riesgo de Mercado (Tasas de Interés)				

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero				

Revelar aspectos de Garantía Colateral				

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos				

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros				

Revelar naturaleza y alcance de los riesgos que surgen de los Instrumentos Financieros

Revelar análisis de sensibilidad

REVELACION ACLARATORIA: La CNVE no tiene instrumentos financieros.

12- FIDEICOMISO (NICSP 28)

MARQUE CON X

APLICA SI NO X

Numero Contrato	Fecha Inicio	Fecha Final	Plazo	Nombre de Fideicomiso	Nombre de Fideicomitente	Nombre de Fideicomisario	Objeto	Cesión de Activos	
								SI	NO

REVELACION ACLARATORIA: En este organismo no aplica esta norma.

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos.

MARQUE CON X SI NO X

ARRENDAMIENTO OPERATIVO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	PROVEEDOR
ARRENDAMIENTO FINANCIERO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	PLAZO	PROVEEDOR

REVELACION ACLARATORIA:

La CNVE de acuerdo a la ley N° 8111, Ley Nacional de Vacunación, los recursos recibidos por el Gobierno Central y la JPS son destinados a la compra de vacunas y quipo de cadena de frío que es donado a la CCSS.

14- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados.

MARQUE CON X

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Ejemplo para ilustrar el párrafo 73: límites en el reconocimiento del activo del plan

GA3. Un plan de beneficios definidos presenta las siguientes características:	
Valor presente de la obligación	XXX
Valor razonable de los activos del plan	XXX
Pérdidas actuariales no reconocidas	XXX
Costo de servicios pasados no reconocido	XXX
Importe negativo determinado según el párrafo 65	XXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	XXX
El límite establecido en el párrafo 69(b) se computa de la siguiente manera:	
Pérdidas actuariales no reconocidas	XXX
Costo de servicios pasados no reconocido	XXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	XXX
Límite	XXX

Año	1	2	3	4	5
Beneficios atribuidos a					
– años anteriores					
– periodo corriente (1% del salario final)					
– periodo corriente y anteriores					
Año					
Importe inicial de la obligación					
Interés al 10%					
Costo de los servicios del periodo corriente					
Importe final de la obligación					

Notas:

1. El importe inicial de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos a los años anteriores.
2. El costo por los servicios del periodo presente es el valor presente de los beneficios atribuidos a este periodo.
3. El importe final de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos al periodo corriente y a los anteriores.

REVELACION ACLARATORIA: El personal que labora en CNVE es pagado con planilla del Ministerio de Salud.

15- CONCESIONES (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Concesiones

MARQUE CON X

SI	NO	X
----	----	---

Categoría	Arrendatario	Proveedor	Propietario
Tipos de acuerdos			% Participación
Propiedad del activo			
Inversión de capital			
Riesgo de demanda			
Duración habitual			
Interés residual			
NICSP correspondiente			

REVELACION ACLARATORIA: La CNVE no cuenta con contratos por concesiones.

16- Activos Contingentes (NICSP-19)

N° de Expediente Judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretension inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				-
N° de Expediente Judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				-

Resolución provisional 2						
Nº de Expediente Judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio
						Monto colones
				-		
				-		
				-		
				-		
				-		
Total en colones						-

Nº de Expediente Judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme				Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio			
			Total en colones						
Hecho por:	Alejandro Acevedo		Revisado por:	Karla Zuñiga		Aprobado por:	Alexander Cascante A.		

17-Pasivo Contingente (NICSP 29)

Nº de Expediente Judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial					
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones	
				-				
				-				
				-				
				-				
				-				
			Total en colones					-
Nº de Expediente Judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1					
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones	
				-				
				-				
				-				
				-				
				-				
			Total en colones					-

Nº de Expediente Judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
Total en colones							-

Nº de Expediente Judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
Total en colones										
Hecho por:	Alejandro Acevedo		Revisado por:		Karla Zúñiga		Aprobado por:	Alexander Cascante A.		

Políticas Contables

A continuación, se presentan las Políticas Contables sustantivas de acuerdo con las Políticas Generales Contables, sustentadas en NICSP, noviembre 2012; según lo dispuesto por Contabilidad Nacional.

Para la siguiente matriz la entidad debe estudiar y analizar cada política sustantiva e indicar si es de aplicación para la entidad.

Marque con X, si aplica

Política	Detalle	X	Política	Detalle	X
1.29-30	Efectivo y Equivalente	X	2.1	Pasivos	X
1.33-	Inversiones en una Asociada		2.2	Pasivo Financiero	
1.48-	Cuentas por Cobrar	X	2.23-	Deudas- Cuentas por Pagar	
1.51-	Arrendamientos		2.28	Pasivos relacionados con ingresos sin contraprestación	
1.67-	Fideicomisos		2.34	Beneficios de Empleados	
1.72	Inventarios	X	2.72	Endeudamiento Público	
1.92	Bienes Concesionados y no Concesionados		2.87	Fondos de Terceros y en garantía	X
1.96	Propiedad, Planta y Equipo		2.88	Provisiones	X
1.110	Propiedades de Inversión		2.104	Pasivo Contingente	X
1.139	Activos Biológicos		2.112	Pasivo por Concesión de Servicios Público	

1.147	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público		3.1	Patrimonio	X
1.150	Bienes Históricos y Culturales		3.2	Instrumentos de patrimonio	
1.155	Recursos Naturales		3.5	Capital y Transferencias	X
1.163	Construcciones en Proceso		3.9	Reservas	
1.178	Concesiones		3.14	Resultados Acumulados	X
1.189	Deterioro		3.16	Intereses Minoritarios	
1.199	Activos Generadores de Efectivo		4.1	Ingresos	X
1.207	Activos No Generadores de Efectivo		4.3	Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos	
1.218	Depreciaciones		4.4	Transacciones y eventos sin contraprestación	X
1.227	Activos Intangibles		5.1	Gastos por beneficios a empleados	
1.244	Gastos de Investigación y Desarrollo		6.1	Estados Financieros	X
1.270	Activos Contingentes	X			

Con base a las políticas señaladas en el cuadro anterior revelar cualquier detalle de la política que tenga relevancia para la entidad.

Política	Detalle	Política	Detalle
1.72	Convenio de Donación CCSS compra de vacunas o bienes duraderos.		
4.4	Convenio de Donación CCSS compra de vacunas o bienes duraderos.		

Indicar las políticas a revelar expuestas en la Metodología de Implementación de las NICSP (2013) que la entidad considere pertinente.

Política	Detalle	Política	Detalle

Aspectos Particulares

1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables

MARQUE CON X

CN-006-2012- Oficialización de Plan General de Contabilidad Nacional.	SI	NO
La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de Enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP.	X	

MARQUE CON X

Manual de Procedimientos Contables	SI	NO
La entidad remitió a Contabilidad Nacional de manual de procedimientos contables cumpliendo el formato establecido según Directriz 04-2013. Procedimientos Contables	X	

2. Cambios en la Información Contable

Efectos y cambios significativos en la información contable

	SI	NO
Se dieron cambios con la aplicación de métodos o Manual de Procedimientos Contables		X
Se dieron reclasificaciones, depuración de cifras y conciliaciones	X	
Se dieron ajustes de ejercicios anteriores, producto de valores establecidos mediante inventarios físicos o reales de los bienes, derechos, y obligaciones.		X

SI: (Justifique) CNVE este trimestre registro las compra de vacunas que serán donadas a la CCSS como inventarios, actualmente contamos un saldo no reclasificado como donación a la CCSS porque no contamos con el recibido conforme.

3. Eventos que incidieron en la información contable

Sistemas de Información		
	MARQUE CON X	
	SI	NO
La entidad cuenta con un Sistema de Información para Contabilidad	X	
La Entidad cuenta con un Sistema de Información por Módulos	X	
La Entidad realiza sus Estados Financieros con Excel	X	
La entidad utiliza todas las Plataformas que ha dispuesto la Contabilidad Nacional para subir información.(Plan Piloto)	X	
ESTADOS FINANCIEROS		

Limitaciones y debilidades de tipo operativo, informático o administrativo que tienen impacto contable

Existieron eventos que incidieron en el desarrollo del proceso contable o Sistemas Informáticos.

SI	X	NO
SI: (Justifique) El SIAF es un sistema que no está integrado totalmente, los balances que en el SIAF se genera en este sistema son la Balanza de Comprobación mensual, Estado de Situación Financiera y Estado de Rendimientos financieros, así no se generan ni el Estado de Cambios en el Patrimonio ni el Flujo de Efectivo, es importante indicar que ya se ha solicitado a la Contabilidad Nacional incluir a los órganos adscritos CTAMS; CNVE y CNVE al SIGAF.		

4. Valuación

	SI	NO
A- Se realizó la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional		X
B- Aplico un solo método de valuación de inventarios (PEPS)		X
C- Aplico un solo método de Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)		X
D- Aplico un solo método de Depreciación o agotamiento (LINEA RECTA)		X
NO: (Justifique) La CNVE no cuenta con inventarios de vacunas ni activos, los mismos son donados a la Caja Costarricense del Seguro Social.		

5. Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS			
Los Estados Financieros cumplen los requerimientos de la NIC 1, y se emiten con formato establecido los siguientes Estados: (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
MARQUE CON X	SI	NO	Política de Emisión
Estado de Situación Financiera	X		Trimestral
Estado de Rendimiento Financiero	X		Trimestral
Estado de Cambio de Patrimonio	X		Trimestral
Estado de Flujo de Efectivo	X		Trimestral
Estado de Notas Contables	X		Trimestral

REVELACIONES: Los formatos que se indican en el punto anterior son los que se completan en Excel para subir al GESTOR CONTABLE, el SIAF no genera los EEFF de acuerdo a la NICSP 1 (Ver plan de Acción

6. Balanza de Comprobación Ajustada

BALANZA DE COMPROBACIÓN AJUSTADA			
La Entidad emite una Balanza de Comprobación Ajustada (Balanza después de cierre, incluyendo los asientos de ajustes pertinentes) (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
MARQUE CON X	SI	NO	Política de Emisión
Después de cada cierre la entidad emite una Balanza de Comprobación ajustada	X		Trimestral

REVELACIONES: Los formatos que se indican en el punto anterior son los que se completan en Excel para subir al GESTOR CONTABLE, el SIAF no genera los EEFF de acuerdo a la NICSP 1 Ver anexos

7. Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
El Estado de Situación Financiera cumple los requerimientos de la NIC 1, en cuanto a la clasificación			
MARQUE CON X	SI	NO	NO APLICA
Activos Corrientes	X		
Activos No Corrientes	X		
Activo Total	X		
Pasivo Corriente	X		
Pasivo No Corriente	X		
Pasivo Total	X		
Patrimonio	X		
Capital Inicial (Aporte del estado)	X		

REVELACIONES: Los formatos que se indican en el punto anterior son los que se completan en excel para subir al GESTOR CONTABLE, el SIAF no genera los EEFF de acuerdo a la NICSP 1 (Ver plan de Acción

8. Estados Financieros Auditados

ESTADO FINANCIEROS AUDITADOS			
La Entidad tiene como procedimiento auditar Estados Financieros			
MARQUE CON X	SI	NO	NO APLICA
La Entidad audita Estados Financieros		X	
Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:			
Principales Hallazgos:	PERIODO CONTABLE	Se hicieron ajustes a los EEFF (Indique si o no)	
AÑO 1			
AÑO 2			
AÑO 3			
AÑO 4			
AÑO 5			

REVELACION ACLARATORIA:

El CNVE no se ha realizado ninguna auditoría externa.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

6	Norma / Política	Concepto	Referencia
	52		Norma Política
		Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.

Deben contener información adicional en los estados principales y complementarios. Éstas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre las que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados. La estructura de las notas deberá:

- presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas

b) revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEEF; y

c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEEF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

Indicacion1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente formula:(Periodo actual-Periodo anterior = Diferencia), (Diferencia/Periodo Actual =Variación Decimal * 100)= Variación Porcentual.

indicación2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	1.1.1	₡850,206.93	₡0.00	

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
215903-6	Banco Nacional de Costa Rica	₡465.00	₡0.00	

Detalle de Depósitos en Instituciones Bancarias Privadas		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
		₡ 0.00	₡ 0.00	

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
739000111211101022	Caja Única	₡849,741,93	₡0.00	

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
		¢ 0.00	¢ 0.00	

REVELACION: La CNVE al 31 de diciembre del 2017, las cuentas de BNCR y de CU colones, tuvieron ingresos por transferencias del Ministerio de Salud por medio de la Ley de Presupuesto 2017 y Ley 8111 de la Junta de Protección Social y de egresos, se realizaron compras de vacunas a la OPS, desalmacenajes SOCIACO, termos que son entregadas en las bodegas de CCSS.

NOTA 4		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a Corto Plazo	1.1.2	¢ 0.00	¢ 0.00	

Detalle de Inversiones a Corto Plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.2.01	Títulos y Valores a valor razonable a corto plazo	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.2.02	Títulos y Valores a costo amortizado a corto plazo	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a Corto Plazo	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.2.98	Otras Inversiones a Corto Plazo	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.2.99	Provisiones para deterioro de inversiones a corto plazo	¢ 0.00	¢ 0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3	¢0.00	¢0.00	

Detalle de las Cuentas a cobrar c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.01	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C.P.	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C.P.	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C.P.	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C.P.	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.09	Anticipos a C.P.	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.11	Planillas salariales	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.12	Beneficios Sociales	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C.P.	¢ 0.00	¢ 0.00	
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	¢ 0.00	¢ 0.00	

Detalle de cuentas por cobrar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

INDICAR EL METODO UTILIZADO

Método de estimación por incobrable	
Técnica de valoración	
Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

REVELACION:

En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	¢0.00	¢0.00	

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	¢0.00	¢0.00	
1.1.4.02	Bienes para la venta	¢0.00	¢0.00	
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción	¢0.00	¢0.00	
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	¢0.00	¢0.00	
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *	¢0.00	¢0.00	

METODO DE VALUACIÓN- MARQUE CON X

PRIMERAS EN ENTRAR PRIMERAS EN SALIR (PEPS)	X
---	---

SISTEMA- MARQUE CON X

PERIODICO	X
PERMANENTE	

METODO DE ESTIMACIÓN DETERIORO	FECHA
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	

No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	

Oficio de Autorización de Contabilidad Nacional- Autorización el uso de otro método de valuación de inventarios	No. Oficio	Fecha
---	------------	-------

REVELACION: CNVE al 31 diciembre del 2017, no cuenta con inventario a transferir a la CCSS.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9			

Detalle de Otros activos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	₡0.00	₡0.00	
1.1.9.02	Cuentas transitorias	₡0.00	₡0.00	
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	₡0.00	₡0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

1 ACTIVO

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a largo plazo	1.2.2	₪0.00	₪0.00	

Detalle de las Inversiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.2.01	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo	₪0.00	₪0.00	
1.2.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo	₪0.00	₪0.00	
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo	₪0.00	₪0.00	
1.2.2.98	Otras Inversiones a largo plazo	₪0.00	₪0.00	
1.2.2.99	Previsiones para deterioro de Inversiones a largo plazo *	₪0.00	₪0.00	

En este momento no se cuenta con transacciones

REVELACION: registradas en esta cuenta contable.

NOTA 9		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a largo plazo	1.2.3	₪0.00	₪0.00	

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.3.03	Ventas a cobrar a largo plazo	₪0.00	₪0.00	
1.2.3.07	Préstamos a largo plazo	₪0.00	₪0.00	
1.2.3.08	Documentos a cobrar a largo plazo	₪0.00	₪0.00	
1.2.3.09	Anticipos a largo plazo	₪0.00	₪0.00	
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo	₪0.00	₪0.00	
1.2.3.98	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	₪0.00	₪0.00	
1.2.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *	₪0.00	₪0.00	

INDICAR EL METODO UTILIZADO

Método de estimación por incobrable	
Técnica de valoración	
Indicar los supuestos aplicados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

Detalle de cuentas por cobrar l/p con otras entidades públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 10	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Bienes no Concesionados	1.2.5	Ø0.00	Ø0.00	

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	Ø0.00	Ø0.00	

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO

Norma / Política	Concepto	Referencia			
		Norma	Política		
1	101		Medición y reconocimiento posterior al inicio	NICSP N° 17, Párrafo 42.	
1	101	1	Criterio general		

1	101	2	Criterio alternativo		
---	-----	---	----------------------	--	--

2. Proceso de Revaluación

Método de Costo

Propiedades de Inversión		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.02	Propiedades de Inversión	₪0.00	₪0.00	

MARQUE CON X SI CUMPLE

BASE CONTABLE

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	
Propiedades cuentan con planos inscritos	
Se tiene control con el uso de las Propiedades	
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

Activos Biológicos no Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.03	Activos Biológicos no Concesionados	₪0.00	₪0.00	

Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.04	Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio	₪0.00	₪0.00	

Bienes Históricos y Culturales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.05	Bienes Históricos y Culturales	₪0.00	₪0.00	

Recursos Naturales en explotación		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.06	Recursos Naturales en explotación	₪0.00	₪0.00	

Recursos Naturales en conservación		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.07	Recursos Naturales en conservación	₪0.00	₪0.00	

Bienes Intangibles no concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.08	Bienes Intangibles no concesionados	₪0.00	₪0.00	

Bienes no Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.99	Bienes no Concesionados en proceso de producción	₪0.00	₪0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 11		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes Concesionados	1.2.6	₪0.00	₪0.00	

Propiedad, planta y equipo Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.01	Propiedad, planta y equipo Concesionados	₪0.00	₪0.00	

Activos Biológicos Concesionados

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.03	Activos Biológicos Concesionados	₪0.00	₪0.00	

Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.04	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados	₪0.00	₪0.00	

Recursos Naturales Concesionados

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.06	Recursos Naturales Concesionados	₪0.00	₪0.00	

Bienes Intangibles Concesionados

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.08	Bienes Intangibles Concesionados	₪0.00	₪0.00	

REVELACIONES: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- Método de Participación	1.2.7	₪0.00	₪0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9	₪0.00	₪0.00	

Gastos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo	₪0.00	₪0.00	

Objetos de valor		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.03	Objetos de valor	₪0.00	₪0.00	

Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.99	Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable	₪0.00	₪0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

2 PASIVO
2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	₪0.00	₪0.00	

Deudas comerciales a corto plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Deudas sociales y fiscales a corto plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Transferencias a pagar a corto plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Documentos a pagar corto plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Deudas por avales ejecutados a corto plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Deudas por anticipos a corto plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo	ϕ0.00	ϕ0.00	
Deudas por planillas salariales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.08	Deudas por planillas salariales	ϕ0.00	ϕ0.00	
Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.13	Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p	ϕ0.00	ϕ0.00	
Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo	ϕ0.00	ϕ0.00	
Justificar				

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

Detalle de cuentas por pagar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2	ϕ0.00	ϕ0.00	

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p	ϕ0.00	ϕ0.00	

Préstamos a pagar a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo	ϕ0.00	ϕ0.00	

Deudas asumidas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Endeudamiento público a valor razonable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable	₪0.00	₪0.00	

REVELACION: CNVE no cuenta con endeudamiento público a corto plazo

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	₪484.84	₪0.00	

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.01	Fondos de terceros en Caja Única	₪0.00	₪0.00	

Recaudación por cuentas de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.02	Recaudación por cuentas de terceros	₪19.84	₪0.00	

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía	₪465.00	₪0.00	

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.99	Otros fondos de terceros	₪0.00	₪0.00	
Justificar				

REVELACION: Corresponden al registro del impuesto sobre la renta 2% (₪19.84) y los ₪465.00 a una garantía de en efectivo.

NOTA 17		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	2.1.4	₪0.00	₪0.00	

Provisiones a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Reservas técnicas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo	₪0.00	₪0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9	₪0.00	₪0.00	

Ingresos a devengar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.01	Ingresos a devengar corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Instrumentos derivados a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.02	Instrumentos derivados a pagar a corto plazo	₪0.00	₪0.00	

Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable	₪0.00	₪0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

2 PASIVO

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 19		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a largo plazo	2.2.1	₪0.00	₪0.00	

Deudas comerciales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo	₪0.00	₪0.00	

Deudas sociales y fiscales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo	₪0.00	₪0.00	

Documentos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo	₪0.00	₪0.00	

Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.05	Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo	₪0.00	₪0.00	

Deudas por avales ejecutados a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.06	Deudas por avales ejecutados a largo plazo	₪0.00	₪0.00	

Deudas por anticipos a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo	₪0.00	₪0.00	

Otras Deudas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.99	Otras Deudas a largo plazo	₪0.00	₪0.00	

REVELACION; En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

Detalle de cuentas por pagar l/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 20		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a largo plazo	2.2.2	¢0.00	¢0.00	

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo	¢0.00	¢0.00	

Préstamos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo	¢0.00	¢0.00	

Deudas asumidas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable. .

NOTA 21		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en garantía	2.2.3	¢0.00	¢0.00	

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.01	Fondos de terceros en Caja Única	₪0.00	₪0.00	

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.99	Otros fondos de terceros	₪0.00	₪0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 22		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	2.2.4	₪0.00	₪0.00	

Provisiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo	₪0.00	₪0.00	

Reservas Técnicas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.02	Reservas Técnicas a largo plazo	₪0.00	₪0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 23		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a largo plazo	2.2.9	₪0.00	₪0.00	

Ingresos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo	₪0.00	₪0.00	

Instrumentos derivados a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar largo plazo	¢0.00	¢0.00	

Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

3 PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PÚBLICO

NOTA 24		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Capital	3.1.1	¢ 34.762.31	¢0.00	
Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	¢34.762.31	¢0.00	

Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: De acuerdo al oficio UUC-002-2017 se procedió al cierre del 2016 registrar el capital inicial según lo indicado el oficio DFBS-107-2017.ver anexo

NOTA 25		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	3.1.2	¢0.00	¢0.00	

Donaciones de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.01	Donaciones de Capital	¢0.00	¢0.00	

Otras Transferencias de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.99	Otras Transferencias de Capital	¢0.00	¢0.00	
Justificar				

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Trar y disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

NOTA 26		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reservas	3.1.3	¢0.00	¢0.00	

Revaluación de Bienes		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.01	Revaluación de Bienes	¢0.00	¢0.00	

Otras Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.99	Otras Reservas	¢0.00	¢0.00	
Justificar				

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 27		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Variaciones no asignables a reservas	3.1.4	¢0.00	¢0.00	

Diferencias de conversión de moneda extranjera		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera	¢0.00	¢0.00	

Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.02	Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta	¢0.00	¢0.00	

Diferencias de Valor Razonable de Instrumentos financieros designados como cobertura		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.03	Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura	¢0.00	¢0.00	

Otras variaciones no asignables a reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas	¢0.00	¢0.00	
Justificar				

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	¢814.959,78	¢0.00	

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	¢242.490.27	¢0.00	

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	¢572.469,51	¢0.00	

REVELACION: Corresponde a los resultados acumulados de periodos anteriores y resultados de ejercicio al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 29		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio Entidades Controladas	3.2.1	¢0.00	¢0.00	

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.01	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General	¢0.00	¢0.00	

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.02	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras	¢0.00	¢0.00	

REVELACION:

NOTA 30	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Intereses Minoritarios- Evolución	3.2.2	¢0.00	¢0.00	

Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.01	Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas	¢0.00	¢0.00	

Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.02	Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas	¢0.00	¢0.00	

Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados	¢0.00	¢0.00	

Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.99	Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4 INGRESOS 4.1 IMPUESTOS

NOTA 31	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Impuesto sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	4.1.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 32	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Impuestos sobre la propiedad	4.1.2	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 33	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Impuestos sobre bienes y servicios	4.1.3	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 34	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	4.1.4	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 35	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Otros Impuestos	4.1.9	¢0.00	¢0.00	
	Justificar				

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 36	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Contribuciones a la seguridad social	4.2.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 37	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Contribuciones sociales diversas	4.2.9	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 38	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Multas y sanciones administrativas	4.3.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 39	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Remates y confiscaciones de origen	4.3.2	¢0.00	¢0.00	

no tributario				
---------------	--	--	--	--

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 40	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Ventas de bienes y servicios	4.4.1	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 41	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Derechos administrativos	4.4.2	0,00	ϕ0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 42	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Comisiones por préstamos	4.4.3	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 43	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Resultados positivos por ventas de inversiones	4.4.4	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 44	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	

Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5	¢0.00	¢0.00	
---	-------	-------	-------	--

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	4.4.6	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	4.5.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
Alquileres y derechos sobre bienes	4.5.2	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
Otros ingresos a la propiedad	4.5.9	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 49	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Transferencias Corrientes	4.6.1	¢1.534.643,27	¢0.00	

Detalle de cuentas en relación al Ingreso por Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12111	Ministerio de Salud	¢1.292.100,00
16171	Junta de Protección Social	¢ 242.543,27

REVELACION: Las transferencias recibidas provienen del Ministerio de Salud (Ley Presupuesto de la República 2017) y de la JPS Ley 8111. Destinados estos ingresos para la compra de vacunas y cadena frio (para cubrir las necesidades de equipos, para el adecuado manejo y conservación de las vacunas.

NOTA 50	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Transferencias de Capital	4.6.2	¢0.00	¢0.00	

Detalle de cuentas en relación al Ingreso de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

REVELACION: CNVE En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 51	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 52

SALDOS

NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de consumo de bienes	4.9.2	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 53		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	4.9.3	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 54		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones	4.9.4	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 55		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	4.9.5	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 56		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	4.9.6	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 57	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Otros Ingresos y resultados positivos	4.9.9	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

5 GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Gastos en Personal	5.1.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable. La Planilla es pagada por medio de Ministerio de Salud.

NOTA 59	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Servicios	5.1.2	¢10.103,43	¢0.00	

REVELACION: Corresponde a los gastos por servicios aduaneros por des almacenaje de mercaderías.

NOTA 60	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 61	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 62	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	5.1.5	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 63	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Deterioro y pérdidas de inventarios	5.1.6	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 64	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	5.1.7	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 65	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 66	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Intereses sobre endeudamiento público	5.2.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 67		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos financieros	5.2.9	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 68		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Costo de ventas de bienes y servicios	5.3.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 69		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas de inversiones	5.3.2	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 70		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	5.3.3	¢0.00	¢0.00	

REVELACION En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	¢952.070,33	¢0.00	

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12120	CCSS	¢952.070,33 (Donación de Vacunas)

REVELACION Corresponden a las vacunas que fueron donadas a la CCSS, las cuales se encuentran en control de parte de Centro de Distribución Bodega Frigorífica recibido conforme.

Artículo 7°- Control y vigilancia. La Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología tendrá la responsabilidad de velar porque, tanto la Caja Costarricense de Seguro Social como el Ministerio de Salud, mediante sus respectivas unidades, cuenten con sistemas adecuados de almacenamiento, distribución y control que garanticen la calidad y estabilidad de las vacunas, por lo que deberán llevar un buen control de la fecha de vencimiento o expiración, que garantice a la población nacional los efectos profilácticos e inmunológicos requeridos.

Artículo 8°- Calidad e investigación. La Comisión Nacional de Vacunas, en coordinación con la Organización Panamericana de la Salud (OPS), promoverá estudios para analizar los problemas del control de enfermedades transmisibles y las alternativas que permitan mejorar la calidad y disponibilidad de productos biológicos, así como favorecer la investigación, las nuevas tecnologías y el desarrollo de los productos biológicos nuevos.

La Comisión colaborará con la OPS para contribuir a consolidar un sistema regional de vacunas. Si es del caso, concurrirá a la Red Regional de Control de Calidad de Vacunas, al programa y a la guía de certificación de productores de vacunas, a cargo de la OPS.

Artículo 9°- Banco nacional de Vacunas. La Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología creará, adscrito a la Caja Costarricense de Seguro Social, el Banco Nacional de Vacunas, donde se almacenarán y custodiarán las vacunas.

NOTA 72	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Transferencias de Capital	5.4.2	¢0.00	¢0.00	

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable

NOTA 73	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable

NOTA 74	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	5.9.2	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable.

NOTA 75	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Otros gastos y resultados negativos	5.9.9	¢0.00	¢0.00	

REVELACION En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Cobros	\$1,534,643.27	\$0.00	

REVELACION: Corresponde a las transferencias corrientes recibidas del Ley de presupuestos gobierno par a el Ministerio de Salud y de la Junta de Protección Social para la compra y des almacenaje de vacunas y equipo de cadenas frías para ser entregadas a la CCSS.

NOTA 77	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Pagos	\$946.230.95	\$0.00	

REVELACION: Corresponde al pago de vacunas y su respectivo desalmacenaje, el cual se encuentran en la bodegas de la CCSS.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Cobros	\$0.00	\$0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable

NOTA 79	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Pagos	\$15.963.38	\$0.00	

REVELACION: Corresponde a la compra de recipientes vacíos con tapa, sistemas de frío para el manejo, y que son activos que están recibidos por la CCSS control del activo

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	

Cobros	¢0.00	¢0.00	
--------	-------	-------	--

REVELACION En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable

NOTA 81	RUBRO	SALDOS		
		Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	Pagos	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable

NOTA 82	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	SALDOS		
		Periodo Actual	Periodo Anterior	%
		¢850,206.93	¢277.758.00	

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	RUBRO	SALDOS		
		Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SALDOS DEL PERIODO	₡849,722.09	₡0.00	

REVELACION: Resultado del periodo es el producto de comparar los ingresos menos gastos del 2017, los resultados acumulados de periodos anteriores es la recolección de los resultados de ejercicios anteriores y el registro del capital inicial en apego a la circular UCC-002-2013

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	72	Compromisos no devengados al cierre	RLAFRPP	
Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	75	Conciliación	RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52	DGCN

NOTA 84	RUBRO	SALDOS		
		Período Actual	Período Anterior	%
	SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	¢849,722.09	¢0.00	
	SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	¢850,206.93	¢0.00	

REVELACION: La diferencia entre el superávit de efectivo corresponde a la garantía de cumplimiento por un monto de ¢465.00 y al impuesto por pagar que se cancelará en los primeros días del período 2018 por un monto de 19.84.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
2.1.3.03.01.02.	¢0.00	¢465.00	(¢465.00)	Presupuestariamente no se registran las garantías en efectivo.

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA 85	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	SALDO DE DEUDA PUBLICA	¢0.00	¢0.00	

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable

NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	101	ESEB	NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123	DGCN
6	101	1	Exposición saldo nulo	DGCN

NOTA 86	RUBRO	SALDOS		
		Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	¢0.00	¢0.00	
	ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

Norma / Política		Concepto		Referencia	
				Norma	Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

REVELACION: En este momento no se cuenta con transacciones registradas en esta cuenta contable

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo 2017.

Nosotros, **Lic. Jorge E. Araya Madrigal**, portador de la cedula de identidad **9-0056-0693**, **Licda. Karla Zúñiga Villalobos**, portadora de la cedula de identidad **1-0853-0062**, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Lic. Jorge E. Araya Madrigal.

Licda. Karla Zúñiga Villalobos,

Contadora

Sello:

