



**MINISTERIO DE SALUD**

**CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL**

**(CTAMS)**

**CODIGO INSITUCIONAL: 12589**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2017**

**15 JULIO, 2017**

Consejo Técnico de Asistencia Médica Social (CPAMS)  
 Balance de Comprobación  
 Al 30 de Junio de 2017  
 Código Institucional: 12589  
 Moneda: CRC  
 Periodo: 6

CODIGO SEGUIMIENTO	CUENTA (BORRORAS MÁXIMO A NIVEL B)	ROBQUE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1	ACTIVO		10.016.516.378,00	4.774.974.642,00	5.688.850.369,00	8.501.379.656,00
3.1	Activo Corriente		256.259.532,00	2.018.581.705,00	1.591.488.107,00	253.173.214,00
3.1	Ejercicio y empréstitos de efectivo		215.851.679,00	1.324.880.291,00	1.087.548.755,00	253.173.214,00
3.1	Ejercicio		215.851.679,00	1.324.880.291,00	1.087.548.755,00	253.173.214,00
3.1	Depósitos bancarios		0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Depósitos bancarios en el sector público interno		215.851.679,00	1.324.880.291,00	1.087.548.755,00	253.173.214,00
3.1	Cuentas corrientes en el sector público interno		0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Cuentas corrientes en el sector público interno		22.257.375,00	99.809.338,00	88.329.614,00	33.777.099,00
3.1	Caja Única		193.594.303,00	1.025.070.953,00	999.219.141,00	219.326.115,00
3.1	Ministerio de Hacienda (MHI)		10.457.854,00	893.481.498,00	903.935.352,00	0,00
3.1	Cuentas a cobrar a corto plazo		10.453.929,00	0,00	10.453.929,00	0,00
3.1	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		10.453.929,00	0,00	10.453.929,00	0,00
3.1	Debitos administrativos a cobrar c/p		0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Otros debitos administrativos a cobrar c/p		3.925,00	893.981.498,00	893.985.423,00	0,00
3.1	Transferencias a cobrar a corto plazo		3.925,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p		0,00	849.300.937,00	949.300.937,00	0,00
3.1	Transferencias del gobierno central a cobrar c/p		0,00	849.300.937,00	849.300.937,00	0,00
3.1	Transferencias del gobierno central a cobrar c/p		0,00	849.300.937,00	849.300.937,00	0,00
3.1	Transferencias del gobierno central a cobrar c/p		0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Transferencias de Organos Descentralizados a cobrar c/p		3.925,00	44.188.486,00	44.188.486,00	0,00
3.1	Transferencias de Organos Descentralizados a cobrar c/p		3.925,00	44.188.486,00	44.188.486,00	0,00
3.1	Junta de Protección Social		0,00	439.401,00	439.401,00	0,00
3.1	Activo No Corriente		9.790.616.846,00	1.756.614.863,00	3.897.362.282,00	8.486.208.154,00
3.1	Cuentas a cobrar a largo plazo		1.119.337.220,00	26.197.045,00	200.000.000,00	945.534.285,00
3.1	Documentos por cobrar a LP		1.129.791.149,00	26.197.045,00	200.000.000,00	955.988.194,00
3.1	Otros documentos por cobrar		1.129.791.149,00	0,00	200.000.000,00	955.988.194,00
3.1	Otros documentos por cobrar interna l/p		1.129.791.149,00	26.197.045,00	200.000.000,00	955.988.194,00
3.1	Otros dec. Internos l/p		0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Documentos por cobrar a LP		-10.453.929,00	0,00	0,00	-10.453.929,00
3.1	Otros documentos por cobrar		-10.453.929,00	0,00	0,00	-10.453.929,00
3.1	Otros documentos por cobrar interna l/p		0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Bienes no concesionados		2.358.378.449,00	983.731.317,00	3.340.485.783,00	0,00
3.1	Propiedades, planta y equipos explotados		2.358.378.449,00	983.731.317,00	3.340.485.783,00	0,00
3.1	Tierras y terrenos		184.735.760,00	0,00	184.735.760,00	0,00
3.1	Tierras para construcción de edificios		184.735.760,00	0,00	184.735.760,00	0,00
3.1	Valores de origen		2.155.541.720,00	418.394.785,00	2.573.936.465,00	0,00
3.1	Edificios		2.155.541.720,00	418.394.785,00	2.573.936.465,00	0,00
3.1	Edificios de oficinas y atención al público		2.155.541.720,00	418.394.785,00	2.573.936.465,00	0,00
3.1	Valores de origen		2.580.957.531,00	0,00	2.580.957.531,00	0,00
3.1	Depreciaciones acumuladas *		-425.415.811,00	418.394.745,00	12.978.934,00	0,00
3.1	Maquinaría y equipos para la producción		158.565,00	649.075,00	607.640,00	0,00
3.1	Otras maquinarias y equipos para la producción		158.565,00	649.075,00	607.640,00	0,00
3.1	Valores de origen		592.839,00	0,00	592.839,00	0,00
3.1	Depreciaciones acumuladas *		-434.254,00	449.075,00	14.821,00	0,00
3.1	Equipos de transporte, tracción y elevación		632.000,00	14.253.722,00	14.939.638,00	0,00
3.1	Otros equipos de transporte		632.000,00	14.253.722,00	14.939.638,00	0,00
3.1	Valores de origen		14.916.596,00	0,00	14.916.596,00	0,00
3.1	Depreciaciones acumuladas *		-14.284.396,00	14.253.722,00	69.125,00	0,00
3.1	Equipos de comunicación		758.959,00	14.291.142,00	17.023.042,00	0,00
3.1	Otros equipos de comunicación		758.959,00	14.291.142,00	17.023.042,00	0,00
3.1	Valores de origen		16.994.243,00	0,00	16.994.243,00	0,00
3.1	Depreciaciones acumuladas *		-16.235.286,00	16.291.142,00	55.856,00	0,00
3.1	Equipos y mobiliario de oficina		35.800.519,00	152.477.036,00	386.729.783,00	0,00
3.1	Otros equipos y mobiliario		35.800.519,00	152.477.036,00	386.729.783,00	0,00
3.1	Valores de origen		185.728.420,00	0,00	185.728.420,00	0,00
3.1	Depreciaciones acumuladas *		-149.957.501,00	152.477.036,00	2.549.334,00	0,00
3.1	Equipos para computación		66.400,00	352.381.948,00	382.456.611,00	0,00

Consejo Técnico de Asistencia Médico Social (CTAMS)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2017

Código Institucional: 12589

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SUBCENSO	CUENTA	REPORTAR	HAYVINO A. NIJVEL BI	MONEDA CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	46.400,00	352.381.948,00	0,00	352.428.348,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	352.428.348,00	0,00	0,00	352.428.348,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.07.99.2.	Depreciaciones acumuladas *	-352.378.611,00	385.381.948,00	3.337,00	0,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	11.875,00	2.234.201,00	0,00	2.234.201,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	11.875,00	2.234.201,00	0,00	2.234.201,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	2.234.000,00	0,00	0,00	2.234.000,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.08.99.2.	Depreciaciones acumuladas *	-2.222.125,00	2.233.900,00	875,00	0,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	2.442.201,00	0,00	2.442.201,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.09.99.	Otros equipos educacionales, deportivos y recreativos	0,00	2.442.201,00	0,00	2.442.201,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.09.99.1.	Valores de origen	2.444.269,00	0,00	0,00	2.444.269,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.09.99.2.	Depreciaciones acumuladas *	-2.444.269,00	2.444.269,00	0,00	0,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.99.	Mobiliarios, equipos y mobiliarios diversos	692.631,00	4.718.447,00	0,00	5.411.078,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.99.99.	Otros mobiliarios, equipos y mobiliarios diversos	692.631,00	4.718.447,00	0,00	5.411.078,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.99.99.1.	Depreciaciones acumuladas *	3.346.629,00	0,00	0,00	5.356.629,00	0,00	
3.1	1.2.5.01.99.99.2.	Valores de origen	-4.653.998,00	4.718.447,00	64.448,00	0,00	0,00	
3.1	1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	6.312.901.177,00	1.746.686.491,00	386.916.479,00	7.702.671.189,00	0,00	
3.1	1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fiducias	6.312.901.177,00	1.746.686.491,00	386.916.479,00	7.702.671.189,00	0,00	
3.1	1.2.7.04.99.	Inversiones patrimoniales en otros fiducias	6.312.901.177,00	1.746.686.491,00	386.916.479,00	7.702.671.189,00	0,00	
3.1	2.	ACTIVO	1.347.879.104,00	1.483.934.647,00	1.194.421.145,00	1.058.365.662,00	0,00	
3.1	2.1.	Deudas a corto plazo	144.966.282,00	1.136.309.770,00	994.532.135,00	3.209.677,00	0,00	
3.1	2.1.1.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a pagar c/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1	2.1.1.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1	2.1.1.02.02.02.0	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	142.352.599,00	1.136.309.770,00	994.070.584,00	113.433,00	0,00	
3.1	2.1.1.03.	Transferecias a pagar a corto plazo	142.352.599,00	1.136.309.770,00	994.070.584,00	113.433,00	0,00	
3.1	2.1.1.03.02.	Transferecias al sector público interno a pagar c/p	36.364,00	48.685.430,00	49.772.469,00	113.433,00	0,00	
3.1	2.1.1.03.02.01.	Transferecias al Gobierno Central a pagar c/p	36.364,00	48.685.430,00	49.772.469,00	113.433,00	0,00	
3.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda. MHD	142.316.235,00	1.086.614.350,00	944.299.115,00	0,00	0,00	
3.1	2.1.1.03.02.02.	Transferecias a Organismos Descentralizados a pagar c/p	142.316.235,00	1.086.614.350,00	944.299.115,00	0,00	0,00	
3.1	2.1.1.03.02.02.0.11203	Transferecias a Organismos Descentralizados a pagar c/p	142.316.235,00	1.086.614.350,00	944.299.115,00	0,00	0,00	
3.1	2.1.1.03.02.02.0.11204	Transferecias a Organismos Descentralizados a pagar c/p	0,00	20.136,00	20.136,00	0,00	0,00	
3.1	2.1.1.04.	Documentos por pagar c/p	2.613.683,00	0,00	0,00	2.613.683,00	0,00	
3.1	2.1.1.04.04.	Documentos a pagar por otros servicios	2.613.683,00	0,00	0,00	2.613.683,00	0,00	
3.1	2.1.1.04.04.99.	Deposito en garantía del sector privado	2.613.683,00	0,00	0,00	2.613.683,00	0,00	
3.1	2.1.3.	Fondos a terceros	73.121.674,00	147.624.877,00	184.125.894,00	109.622.691,00	0,00	
3.1	2.1.3.03.	Depositos en garantía	73.121.674,00	147.624.877,00	184.125.894,00	109.622.691,00	0,00	
3.1	2.1.3.03.01.	Depositos en garantía empresas privadas	73.121.674,00	147.624.877,00	184.125.894,00	109.622.691,00	0,00	
3.1	2.1.3.03.01.02.3	Depositos en garantía empresas privadas	73.121.674,00	147.624.877,00	184.125.894,00	109.622.691,00	0,00	
3.1	2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas	1.129.791.148,00	200.000.000,00	15.743.116,00	945.531.264,00	0,00	
3.1	2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	1.129.791.148,00	200.000.000,00	15.743.116,00	945.531.264,00	0,00	
3.1	2.1.4.01.01.	Provisiones para otros litigios y demandas c/p	1.129.791.148,00	200.000.000,00	15.743.116,00	945.531.264,00	0,00	
3.1	2.1.4.01.01.99.	Fondos del gobierno central en la Caja Única	1.129.791.148,00	200.000.000,00	15.743.116,00	945.531.264,00	0,00	
3.1	2.1.9.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo	0,00	0,00	481.551,00	481.551,00	0,00	
3.1	2.1.9.02.	Instrumentos Derivados del sector público interno c/p	0,00	0,00	481.551,00	481.551,00	0,00	
3.1	2.1.9.02.02.01.	Contratos a término y futuros del sector público interno c/p	0,00	0,00	481.551,00	481.551,00	0,00	
3.1	2.1.9.02.02.01.0	Contratos a término y futuros del sector público interno c/p	0,00	0,00	481.551,00	481.551,00	0,00	
3.1	2.1.9.02.02.01.0.11203	Fiducias 872 MS/CTAMS/SNCE	8.669.037.274,00	2.715.294.939,00	1.808.982.652,00	7.842.724.957,00	0,00	
3.1	3.	PASIVO	8.669.037.274,00	2.715.294.939,00	1.808.982.652,00	7.842.724.957,00	0,00	
3.1	3.1.	Patrimonio público	8.669.037.274,00	2.715.294.939,00	1.808.982.652,00	7.842.724.957,00	0,00	
3.1	3.1.1.	Capital	8.482.737.741,00	356.916.489,00	1.756.686.482,00	9.833.507.753,00	0,00	
3.1	3.1.1.01.	Capital inicial	0,00	0,00	851.472.077,00	851.472.077,00	0,00	
3.1	3.1.1.01.01.	Capital inicial	0,00	0,00	851.472.077,00	851.472.077,00	0,00	
3.1	3.1.1.02.	Incorporaciones al capital.	8.482.737.741,00	356.916.489,00	891.214.405,00	8.579.035.666,00	0,00	

Consejo Técnico de Asistencia Médico Social (CTAMS)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2017

Código Institucional: 12589

Moneda: CRC

Periodo: 6

CUENTAS (RESUMIDAS MÁXIMO A NIVEL B)	CUENTA (RESUMIDA MÁXIMO A NIVEL B)	MEMORIAL CUENTA	SALDO DEBITAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1	3.1.1.02.01	Incorporaciones al capital a valores históricos	0.442.737.741,00	356.916.480,00	893.214.405,00	8.979.035.666,00
3.1	3.1.1.5	Resultados acumulados	226.299.533,00	2.358.378.449,00	142.296.160,00	-1.989.782.756,00
3.1	3.1.1.5.01	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	226.299.533,00	2.358.378.449,00	142.296.160,00	-1.989.782.756,00
3.1	3.1.1.5.01.01	Resultados de ejercicios anteriores	2.256.128.172,00	0,00	0,00	2.356.128.172,00
3.1	3.1.1.5.01.02	Ajuste de resultados de ejercicios anteriores	-2.129.828.639,00	2.358.378.449,00	142.296.160,00	-4.345.910.928,00
3.1	3.1.1.5.01.02.01	Ajuste de Capital	-2.129.828.639,00	2.358.378.449,00	142.296.160,00	-4.345.910.928,00
3.1	3.1.1.5.01.02.01.1	Ajuste por corrección de errores realizados retrospectivamente	-2.129.828.639,00	2.358.378.449,00	142.296.160,00	-4.345.910.928,00
3.1	4	INGRESOS	0,00	199.310,00	780.005,00	580.695,00
3.1	4.9	Otros Ingresos	0,00	199.310,00	780.005,00	580.695,00
3.1	4.9.1	Resultados positivos por tenencia y por exposición	0,00	199.310,00	780.005,00	580.695,00
3.1	4.9.1.01	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	199.310,00	780.005,00	580.695,00
3.1	4.9.1.01.01	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	199.310,00	780.005,00	580.695,00
3.1	4.9.1.01.01.02	Diferencias de cambio por depósitos bancarios	0,00	0,00	780.005,00	580.695,00
3.1	4.9.1.01.01.02.2	Diferencias de cambio por depósitos bancarios	0,00	0,00	780.005,00	580.695,00
3.1	5	GASTOS	0,00	15.964.710,80	15.672.084,80	292.626,00
3.1	5.1	Gastos de funcionamiento	0,00	15.672.084,80	15.672.084,80	0,00
3.1	5.1.4	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	15.672.084,80	15.672.084,80	0,00
3.1	5.1.4.01	Consumo de bienes no concesionados	0,00	15.672.084,80	15.672.084,80	0,00
3.1	5.1.4.01.01	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	12.978.934,80	12.978.934,80	0,00
3.1	5.1.4.01.01.02	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	14.821,00	14.821,00	0,00
3.1	5.1.4.01.01.03	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	69.125,00	69.125,00	0,00
3.1	5.1.4.01.01.04	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	55.858,00	55.858,00	0,00
3.1	5.1.4.01.01.05	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	2.549.134,00	2.549.134,00	0,00
3.1	5.1.4.01.01.06	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	3.337,00	3.337,00	0,00
3.1	5.1.4.01.01.07	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	5.1.4.01.01.08	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	875,00	875,00	0,00
3.1	5.1.4.01.01.09	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	2.067,00	2.067,00	0,00
3.1	5.1.4.01.01.99	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	64.448,00	64.448,00	0,00
3.1	5.4	Transferencias	0,00	20.136,00	20.136,00	0,00
3.1	5.4.1	Transferencias corrientes	0,00	20.136,00	20.136,00	0,00
3.1	5.4.1.02	Transferencias corrientes al sector público interno	0,00	20.136,00	20.136,00	0,00
3.1	5.4.1.02.02.06	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	20.136,00	20.136,00	0,00
3.1	5.4.1.02.02.01.0.1254	Transf. CHE	0,00	20.136,00	20.136,00	0,00
3.1	5.9	Otros gastos	0,00	272.490,00	272.490,00	0,00
3.1	5.9.1	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	272.490,00	272.490,00	0,00
3.1	5.9.1.01	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0,00	272.490,00	272.490,00	0,00
3.1	5.9.1.01.01	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0,00	272.490,00	272.490,00	0,00
3.1	5.9.1.01.01.02	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0,00	272.490,00	272.490,00	0,00
3.1	5.9.1.01.01.02.2	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0,00	8.990.458.952,80	8.990.458.952,80	0,00
<b>GRAN TOTAL</b>			0,00	8.990.458.952,80	8.990.458.952,80	0,00

**Consejo Técnico de Asistencia Médico Social (CTAMS)**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
 Del 01 de Abril de 2017 al 30 de Junio de 2017

- En miles de colones -

	Nota	Año 2017	Año 2016
<b>1.</b>			
<b>1.1.</b>			
<b>1.1.1.</b>			
<b>1.1.1.01.</b>			
<b>1.1.1.02.</b>			
<b>1.1.2.</b>			
<b>1.1.2.01.</b>			
<b>1.1.2.02.</b>			
<b>1.1.2.03.</b>			
<b>1.1.2.98.</b>			
<b>1.1.2.99.</b>			
<b>1.1.3.</b>			
<b>1.1.3.01.</b>			
<b>1.1.3.02.</b>			
<b>1.1.3.03.</b>			
<b>1.1.3.04.</b>			
<b>1.1.3.05.</b>			
<b>1.1.3.06.</b>			
<b>1.1.3.07.</b>			
<b>1.1.3.08.</b>			
<b>1.1.3.09.</b>			
<b>1.1.3.10.</b>			
<b>1.1.3.11.</b>			
<b>1.1.3.12.</b>			
<b>1.1.3.97.</b>			
<b>1.1.3.98.</b>			
<b>1.1.3.99.</b>			
<b>1.1.4.</b>			
<b>1.1.4.01.</b>			
<b>1.1.4.02.</b>			
<b>1.1.4.03.</b>			
<b>1.1.4.04.</b>			
<b>1.1.4.99.</b>			
<b>1.1.9.</b>			
<b>1.1.9.01.</b>			
<b>1.1.9.02.</b>			
<b>1.1.9.99.</b>			
<b>Total del Activo Corriente</b>			
<b>1.2.</b>			
<b>1.2.2.</b>			
<b>1.2.2.01.</b>			
<b>1.2.2.02.</b>			
<b>1.2.2.03.</b>			
<b>1.2.2.98.</b>			
<b>1.2.2.99.</b>			
<b>1.2.3.</b>			
<b>1.2.3.03.</b>			
<b>1.2.3.07.</b>			
<b>1.2.3.08.</b>			
<b>1.2.3.09.</b>			
<b>1.2.3.10.</b>			
<b>1.2.3.98.</b>			

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

**Efectivo**

**Equivalentes de efectivo**

**Inversiones a corto plazo**

**Títulos y valores a valor razonable a corto plazo**

**Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo**

**Instrumentos Derivados a corto plazo**

**Otras inversiones a corto plazo**

**Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo \***

**Cuentas a cobrar a corto plazo**

**Impuestos a cobrar a corto plazo**

**Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo**

**Ventas a cobrar a corto plazo**

**Servicios y derechos a cobrar a corto plazo**

**Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo**

**Transferencias a cobrar a corto plazo**

**Préstamos a corto plazo**

**Documentos a cobrar a corto plazo**

**Anticipos a corto plazo**

**Deudores por avales ejecutados a corto plazo**

**Planillas salariales**

**Beneficios Sociales**

**Cuentas a cobrar en gestión judicial**

**Otras cuentas a cobrar a corto plazo**

**Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo \***

**Inventarios**

**Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios**

**Bienes para la venta**

**Materias primas y bienes en producción**

**Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones**

**Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario \***

**Otros activos a corto plazo**

**Gastos a devengar a corto plazo**

**Cuentas transitorias**

**Activos a corto plazo sujetos a depuración contable**

**Total del Activo Corriente**

**Activo No Corriente**

**Inversiones a largo plazo**

**Títulos y valores a valor razonable a largo plazo**

**Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo**

**Instrumentos Derivados a largo plazo**

**Otras inversiones a largo plazo**

**Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo \***

**Cuentas a cobrar a largo plazo**

**Ventas a cobrar a largo plazo**

**Préstamos a largo plazo**

**Documentos a cobrar a largo plazo**

**Anticipos a largo plazo**

**Deudores por avales ejecutados a largo plazo**

**Otras cuentas a cobrar a largo plazo**

1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		-10.453.929,00	
1.2.5.	<b>Bienes no concesionados</b>	10	0,00	0,00
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		0,00	0,00
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0,00	0,00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0,00	0,00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0,00	0,00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		0,00	0,00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0,00	0,00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0,00	0,00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		0,00	0,00
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.6.	<b>Bienes concesionados</b>	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.7.	<b>Inversiones patrimoniales - Método de participación</b>	12	7.702.671.189,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		7.702.671.189,00	0,00
1.2.9.	<b>Otros activos a largo plazo</b>	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0,00	0,00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	<b>Total del Activo no Corriente</b>		8.648.205.454,00	0,00
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		8.901.378.658,00	0,00

<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>			
2.1.	<b>Pasivo Corriente</b>			
2.1.1.	<b>Deudas a corto plazo</b>	14	2.727.096,00	0,00
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		113.413,00	0,00
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		2.613.683,00	0,00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.	<b>Endeudamiento público a corto plazo</b>	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00
2.1.3.	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	16	109.622.691,00	0,00
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		0,00	0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		109.622.691,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4.	<b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00

2.1.9.	<b>Otros pasivos a corto plazo</b>	18	0,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	<b>Total del Pasivo Corriente</b>		<b>112.349.787,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.	<b>Pasivo No Corriente</b>			
2.2.1.	<b>Deudas a largo plazo</b>	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.	<b>Endeudamiento público a largo plazo</b>	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.3.	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	21	0,00	0,00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.2.4.	<b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>	22	945.534.264,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		945.534.264,00	0,00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	<b>Otros pasivos a largo plazo</b>	23	481.551,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		481.551,00	0,00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	<b>Total del Pasivo no Corriente</b>		<b>946.015.815,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1.058.365.602,00</b>	<b>0,00</b>

3.	<b>PATRIMONIO</b>			
3.1.	<b>Patrimonio público</b>			
3.1.1.	<b>Capital</b>	24	9.832.507.753,00	0,00
3.1.1.01.	Capital inicial		853.472.087,00	0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		8.979.035.666,00	0,00
3.1.2.	<b>Transferencias de capital</b>	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0,00	0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0,00	0,00
3.1.3.	<b>Reservas</b>	26	0,00	0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		0,00	0,00
3.1.3.99.	Otras reservas		0,00	0,00
3.1.4.	<b>Variaciones no asignables a reservas</b>	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0,00	0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0,00	0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0,00	0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.1.5.	<b>Resultados acumulados</b>	28	-1.989.494.687,00	0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		-1.989.782.756,00	0,00
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		288.069,00	0,00
3.2.	<b>Intereses minoritarios</b>			
3.2.1.	<b>Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas</b>	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		0,00	0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0,00	0,00
3.2.2.	<b>Intereses minoritarios - Evolución</b>	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0,00	0,00

3.2.2.02.  
3.2.2.03.  
3.2.2.99.

Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas

Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados

Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio

**TOTAL DEL PATRIMONIO**  
**TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO**

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
7.843.013.066,00	0,00
8.901.378.668,00	0,00
0,00	0,00

**Consejo Técnico de Asistencia Médico Social (CTAMS)**  
**Estado de Rendimiento Financiera**  
 Del 01 de Abril de 2017 al 30 de Junio de 2017

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

**Consejo Técnico de Asistencia Médico Social (CTAMS)**  
**Estado de Rendimiento Financiera**  
 Del 01 de Abril de 2017 al 30 de Junio de 2017

		Nota	Año 2017	Año 2016
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		0,00	0,00
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00	0,00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00	0,00
<b>4.6.</b>	<b>Transferencias</b>		0,00	0,00
<b>4.6.1.</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	49	0,00	0,00
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		0,00	0,00
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
<b>4.6.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	50	0,00	0,00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		0,00	0,00
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0,00	0,00
<b>4.9.</b>	<b>Otros ingresos</b>		0,00	0,00
<b>4.9.1.</b>	<b>Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación</b>	51	580.695,00	0,00
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		580.695,00	0,00
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00	0,00
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00	0,00
<b>4.9.2.</b>	<b>Reversión de consumo de bienes</b>	52	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
<b>4.9.3.</b>	<b>Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	53	0,00	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para		0,00	0,00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en		0,00	0,00
<b>4.9.4.</b>	<b>Recuperación de provisiones</b>	54	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00	0,00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0,00	0,00
<b>4.9.5.</b>	<b>Recuperación de provisiones y reservas técnicas</b>	55	0,00	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0,00	0,00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0,00	0,00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0,00	0,00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
<b>4.9.6.</b>	<b>Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los</b>	56	0,00	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0,00	0,00
<b>4.9.9.</b>	<b>Otros ingresos y resultados positivos</b>	57	0,00	0,00
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		0,00	0,00
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>580.695,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>GASTOS</b>			
<b>5.1.</b>	<b>Gastos de funcionamiento</b>	58	0,00	0,00
<b>5.1.1.</b>	<b>Gastos en personal</b>		0,00	0,00
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		0,00	0,00
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		0,00	0,00
5.1.1.03.	Incentivos salariales		0,00	0,00
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		0,00	0,00
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		0,00	0,00
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		0,00	0,00
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0,00	0,00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		0,00	0,00
<b>5.1.2.</b>	<b>Servicios</b>	59	0,00	0,00
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		0,00	0,00
5.1.2.02.	Servicios básicos		0,00	0,00
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		0,00	0,00
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		0,00	0,00
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		0,00	0,00
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		0,00	0,00
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		0,00	0,00
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		0,00	0,00
5.1.2.99.	Otros servicios		0,00	0,00
<b>5.1.3.</b>	<b>Materiales y suministros consumidos</b>	60	0,00	0,00
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		0,00	0,00
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		0,00	0,00
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		0,00	0,00
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		0,00	0,00
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		0,00	0,00
<b>5.1.4.</b>	<b>Consumo de bienes distintos de inventarios</b>	61	0,00	0,00
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0,00	0,00

**Consejo Técnico de Asistencia Médico Social (CTAMS)**  
**Estado de Rendimiento Financiera**  
 Del 01 de Abril de 2017 al 30 de Junio de 2017

		Nota	Año 2017	Año 2016
<b>5.1.5.</b>	<b>Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	62	0,00	0,00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
<b>5.1.6.</b>	<b>Deterioro y pérdidas de inventarios</b>	63	0,00	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de		0,00	0,00
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
<b>5.1.7.</b>	<b>Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar</b>	64	0,00	0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0,00	0,00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
<b>5.1.8.</b>	<b>Cargos por provisiones y reservas técnicas</b>	65	0,00	0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0,00	0,00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0,00	0,00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0,00	0,00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Gastos financieros</b>			
<b>5.2.1.</b>	<b>Intereses sobre endeudamiento público</b>	66	0,00	0,00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		0,00	0,00
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0,00	0,00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0,00	0,00
<b>5.2.9.</b>	<b>Otros gastos financieros</b>	87	0,00	0,00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0,00	0,00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		0,00	0,00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0,00	0,00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0,00	0,00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>Gastos y resultados negativos por ventas</b>			
<b>5.3.1.</b>	<b>Costo de ventas de bienes y servicios</b>	68	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		0,00	0,00
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0,00	0,00
<b>5.3.2.</b>	<b>Resultados negativos por ventas de inversiones</b>	69	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
<b>5.3.3.</b>	<b>Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes</b>	70	0,00	0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
<b>5.4.</b>	<b>Transferencias</b>			
<b>5.4.1.</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	71	20.136,00	0,00
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		20.136,00	0,00
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
<b>5.4.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	72	0,00	0,00
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		0,00	0,00
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
<b>5.9.</b>	<b>Otros gastos</b>			
<b>5.9.1.</b>	<b>Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación</b>	73	272.490,00	0,00
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		272.490,00	0,00
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		0,00	0,00
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0,00	0,00
<b>5.9.2.</b>	<b>Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los</b>	74	0,00	0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00
<b>5.9.9.</b>	<b>Otros gastos y resultados negativos</b>	75	0,00	0,00
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		0,00	0,00
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		0,00	0,00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>			<b>292.626,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AHORRO v/o DESAHORRO DEL PERIODO</b>			<b>288.069,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Consejo Técnico de Asistencia Médico Social (CTAMS)**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 Del 01 de Abril de 2017 al 30 de Junio de 2017

En miles de colones

	Nota N°	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>Cobros</b>	<b>76</b>	<b>1.103.452.642,00</b>	<b>215.841.678,00</b>
Cobros por impuestos		0,00	0,00
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		1.003.057.017,00	0,00
Cobros por concesiones		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación		100.395.625,00	215.841.678,00
<b>Pagos</b>	<b>77</b>	<b>1.066.121.106,00</b>	<b>0,00</b>
Pagos por beneficios al personal		0,00	0,00
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		0,00	0,00
Pagos por prestaciones de la seguridad social		0,00	0,00
Pagos por otras transferencias		999.094.010,00	0,00
Otros pagos por actividades de operación		67.027.096,00	0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>		<b>37.331.536,00</b>	<b>215.841.678,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>Cobros</b>	<b>78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Pagos</b>	<b>79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		0,00	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
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>Cobros</b>	<b>80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Pagos</b>	<b>81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan 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
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>		<b>37.331.536,00</b>	<b>215.841.678,00</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>		<b>215.841.678,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>	<b>82</b>	<b>253.173.214,00</b>	<b>215.841.678,00</b>

Consejo Técnico de Asistencia Médico Social (CTAMS)  
Relación Plan de Cuentas con Estados Financieros  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

En miles de colones

Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignadas a reservas	Resultados acumulados	Intereses minoritarios Part. Patrimonio	Ingresos, Ingresos Evaluación	TOTAL PATRIMONIO
	311	312	313	314	315	311	322	
Saldo al 31/12/2016	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00
<b>Variaciones del ejercicio</b>								
Capital inicial	6,00							6,00
Incorporación al capital	9.832.207.753,00							9.832.207.753,00
Donaciones de capital	0,00	v	0,00					0,00
Otras transferencias de capital	0,00	0,00	0,00					0,00
Revaluación de bienes	0,00	0,00	0,00					0,00
Otras reservas	0,00	0,00	0,00					0,00
Diferencias de conversión de moneda extranjera	0,00	0,00	0,00					0,00
Diferencias de valor razonable de activos financieros	0,00	0,00	0,00					0,00
Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00					0,00
reclasificación como patrimonio	0,00	0,00	0,00					0,00
Otras variaciones no asignadas a reservas	0,00	0,00	0,00					0,00
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00		-1.889.782.756,00	0,00		-1.889.782.756,00
Resultado del ejercicio	0,00	0,00	0,00		286.069,00	0,00		286.069,00
Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
Intereses minoritarios - Evaluación por reservas	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
Intereses minoritarios - Evaluación por variaciones no asignadas a reservas	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
Intereses minoritarios - Evaluación por resultados acumulados	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
Intereses minoritarios - Evaluación por otros componentes del patrimonio	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
<b>Total de variaciones del ejercicio</b>	9.832.207.753,00	0,00	0,00	0,00	-1.889.496.687,00	0,00	0,00	7.942.711.066,00
Saldo del período	9.832.207.753,00	0,00	0,00	0,00	-1.889.496.687,00	0,00	0,00	7.942.711.066,00

(\*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados





**Consejo Técnico de Asistencia Médico Social (CTAMS)**  
**Estados de Ejecución Presupuestaria**  
**(Ejercicio 2017)**

En miles de colones

Conceptos	Presupuestos				Diferencias Brutas (*)		Diferencias Porcentuales	
	Inicial (I)	Final (II)	Ejecutado		II - I	III - II	II - I	III - II
			Comprometido no devengado al cierre	Devengado III			%	%
<b>INGRESOS</b>								
Impuestos	....	....		....	....	....	%	%
Contribuciones sociales	....	....		....	....	....	%	%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	....	....		....	....	....	%	%
Ingresos y resultados positivos por ventas	....	....		....	....	....	%	%
Ingresos de la propiedad	....	....		....	....	....	%	%
Transferencias	....	....		....	....	....	%	%
Otros ingresos	....	....		....	....	....	%	%
<b>Total de Ingresos (I)</b>	....	....		....	....	....		
<b>GASTOS</b>								
Gastos de funcionamiento	....	....		....	....	....	%	%
Gastos financieros	....	....		....	....	....	%	%
Gastos y resultados negativos por ventas	....	....		....	....	....	%	%
Gastos Activables	....	....		....	....	....	%	%
Inversiones Financieras	....	....		....	....	....	%	%
Inventarios	....	....		....	....	....	%	%
Activo Fijo	....	....		....	....	....	%	%
Objetos de Valor	....	....		....	....	....	%	%
Bienes Intangibles	....	....		....	....	....	%	%
Aportes de Capital	....	....		....	....	....	%	%
Transferencias	....	....		....	....	....	%	%
Otros gastos	....	....		....	....	....	%	%
<b>Total de Gastos (II)</b>	....	....		....	....	....		
<b>RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II)</b> (superávit/déficit)	....	....		....	....	....		



## NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 30 DE JUNIO DEL 2017

Lic. Alexander Cascante  
A.

Licda. Karla Zúñiga V  
1-0853-0062

### Descripción de la organización

<b>Nombre de la Institución:</b> Consejo Técnico de Asistencia Médico Social (CTAMS)
<b>Ley y fecha de creación:</b> Ley No.5306: Ley control de Salud, del 30 de octubre de 1973, publicada en La Gaceta No.222, del 24 de noviembre de 1973.
<b>Fines de creación:</b> C.T.A.M.S. es un organismo adscrito al Ministerio de Salud , que a partir del 2010 por disposición de la Contraloría General de la República se encarga únicamente de recibir recursos provenientes de convenios con organismos internacionales, de contribuciones especiales, de fondos asignados en el Presupuesto General de la República o en leyes específicas y distribuirlos entre otros organismos adscritos al Ministerio de Salud , para que sean ejecutados , es decir el CTAMS no tiene la facultad de ejecutar recursos , salvo a través de transacciones de recursos. Dicho Consejo estará a cargo de un Administrador quien será el responsable de su gestión, quien dependerá directamente del director de la División Administrativa. Corresponde a la CTAMS proporcionar apoyo logístico y administrativo a los proyectos y/o programas que se le encomienden, ajustándose a la política general del Ministerio de Salud. Para ello, gozará de independencia tanto económica como administrativa, y de personalidad jurídica instrumental; además, estará exenta del pago de toda clase de impuestos y sujeta a la fiscalización de la Contraloría General de la República

### Los objetivos de la Entidad son:

- Administrar de forma oportuna los fondos provenientes de las diferentes leyes y de cualquiera otra fuente de financiamiento destinado a los planes programas y proyectos en promoción de la salud, provisión de servicios, gestión intrainstitucional y rectoría para la producción social de la salud del Ministerio de Salud.
- Realizar las transferencias a las instituciones autorizadas por el Consejo Técnico de Asistencia Médico Social, de manera oportuna a fin de que cumplan con sus planes y proyectos preestablecidos.

## 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 Consejo Técnico de Asistencia Medico Social aplica las NICSP.
-------------	---

Norma / Política		Concepto	Norma	Referencia 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 situaciones siguientes situaciones y debe incluir la siguiente declaración:

El Consejo Técnico de Asistencia Médico Social, cedula jurídica 2-100-045254, y cuyo Representante Legal es Dra. Karen Mayorga Quiros, portadora de la cedula de identidad 7-0136-0248, **CERTIFICA QUE:** 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, brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

## 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-692-2016** comunicación a CN.

a

NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020).						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
1-	Departamento	Funcionario				
2-						
NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
1-	Departamento	Funcionario				
2-						
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)						

Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						

MARQUE CON X

Actividades año 2017	Responsables	FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
1-	Departamento	Funcionario		
2-				

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)

Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018	1.96	Contratación de levantamiento de activos identificación del organismo que lo adquirió y valuación	Adjudicación de contratación	<i>Iniciar y adjudicar el proceso de contratación levantamiento de activos identificación del organismo que lo adquirió y valuación en SICOP</i>	31 diciembre del 2018	Jorge E. Araya Madrigal, Vanesa Arroyo y Adrian Vega N.
2019	1.105	Ejecución del Contrato levantamiento de activos identificación del organismo que lo adquirió y valuación	Ejecutar el levantamiento de activos y su valuación a nivel nacional	Realizar el levantamiento de activos identificación del organismo que lo adquirió y valuación del Ministerio de Salud a nivel nacional	31 de diciembre del 2019.	Jorge E. Araya Madrigal, Vanesa Arroyo y Adrian Vega N.
2020	1.108	Convenio de Donación al Ministerio de Salud	Convenio de Donación	Elaborar el convenio de donación para transferir los activos al Ministerio de Salud	31 de diciembre del 2020	Jorge E. Araya y Ronny Muñoz
2021						
2022						

MARQUE CON X

Actividades año 2017	Responsables	FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
----------------------	--------------	-------	--------	-----------

	Departamento	Funcionario			
Ajustar en los EEFF de CTAMS los activos debido a que han sido registrados en SIBINET a nombre del Ministerio de Salud y por ende se encuentran duplicados en los EEFF Consolidados a nivel nacional.	Dirección Financiera de Bienes y Servicios y Unidad Financiera	Jorge Enrique Araya Madrigal, y Adrian Vega N	31 de marzo del 2017		X DFBS-135-2017
Incluir en el presupuesto 2018 la contratación para el levantamiento y valuación de activos del Ministerio de Salud	Dirección Financiera de Bienes y Servicios y Unidad Financiera	Jorge Enrique Araya Madrigal, y Adrian Vega N.	30 de setiembre del 2017		
Elaboración del Cartel	Dirección Financiera de Bienes y Servicios, Unidad Financiera y Unidad de Bienes y Servicios	Jorge Enrique Araya Madrigal, Vanesa Arroyo y Adrian Vega N.	31 de diciembre del 2017.		
Crear política de valuación	Dirección Financiera de Bienes y Servicios	Jorge E. Araya Madrigal,	31 de diciembre del 2017.		

**NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)**

Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
					<b>MARQUE CON X</b>	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
1-	Departamento	Funcionario				
2-						

**NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)**

Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					<b>MARQUE CON X</b>	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
1-	Departamento	Funcionario				
2-						

### **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	Norma	Referencia 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).

<b>NICSP</b>			
<p>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)</p>			
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

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que <u>no tienen transitorios</u> , para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)			
No. NICSP:	NICSP 24 Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros		
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2017			
<b>Objetivo:</b> Elaborar el Estado de presentación de la información del presupuesto en los Estado Financieros.			
<b>Metas</b>			
1-	Presentar Estado de información del presupuesto en los EEFF a partir del 31 de diciembre del 2017 y los siguientes trimestres.	PLAZO	9
2-		PLAZO	
<b>Actividades de Cumplimiento</b>			
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	9
2-		PLAZO	
<b>Requerimientos y recursos</b> Área de Registro y Control de la Gestión Financiera			
<b>Responsables de metas y actividades</b> Área de Registro y Control de la Gestión Financiera			
<b>Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable</b> 31 de diciembre del 2017			

## 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
1.1.1.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS		2.1.3.01	FONDOS DE TERCEROS CAJA UNICA	
1.1.2.03	INSTRUMENTOS DERIVADOS		2.1.9.02	INSTRUMENTOS DERIVADOS	
1.1.3.03	VENTAS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.1.3.06	TRANSFERENCIA A COBRAR		2.1.1.03	TRANSFERENCIAS A PAGAR	
1.1.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.1.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	
1.1.3.09	ANTICIPOS		2.1.1.07	DEUDAS POR ANTICIPO A	

				CORTO PLAZO	
1.1.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.1.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
1.1.3.01	IMPUESTO POR COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	
1.1.3.02	CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	
1.1.3.04	SERVICIOS Y DERECHOS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.1.3.05.01	ALQUILERES POR COBRAR C/P		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.2.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.2.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	
1.2.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.2.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.1.02	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.9	OTROS GASTOS FINANCIEROS	
4.6.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		5.4.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
4.6.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		5.4.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
4.5.2	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		5.1.2	SERVICIOS	
4.4.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		5.1.2	SERVICIOS	
1.2.7	INVERSIONES PATRIMONIALES METODO DE PARTICIPACION		3.1.1	CAPITAL	

**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	
Ministerio de Salud	11211	SI	
Junta de Protección Social	16171	SI	

REVELACION:

Los recursos recibidos por el CTAMS provienen de dos fuentes de financiamiento: 1. Ley Presupuesto Gobierno Central por el Ministerio de Salud, recursos destinados al Proyecto del Relleno Sanitario de Río Azul. 2. Ley 8718 de la Junta de Protección Social (JPS), recursos destinados principalmente a la Atención del Decreto Ejecutivo No. 39526-MP-S Declaratoria de Estado de Emergencia por la proliferación del vector del Dengue, Chikunya y el ZIKA, Programa de Salud Mental y Fase II Prevención al Embarazo en las Adolescentes –BID.

### 3- Participación en Negocios Conjuntos

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

MARQUE CON X

APLICA 

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

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:

CTAMS no tiene participación en negocios en conjuntos.

### 4. Inversiones en Asociadas

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

Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas

MARQUE CON X

APLICA 

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

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:

CTAMS no cuenta con inversiones entre entidades asociadas.

## 5. Segmentos

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos

MARQUE CON X

APLICA

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

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

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

- b) tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos.

REVELACION ACLARATORIA:

En CTAMS no ha información financiera por segmentos.

## 6. Partes Relacionadas

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

MARQUE CON X

APLICA

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

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	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 ACLARATORIA:

En CTAMS no cuenta con partes relacionados

## 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	x	NO	
----	---	----	--

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	32.	Saldos 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 EEFF.

### REVELACION ACLARATORIA:

En CTAMS las cuentas en moneda extranjera significan un 18% del total de la cuentas en efectivo, la conversión mensual se ajusta al tipo de cambio del sistema no bancario nacional al 30 de junio del 2017 los activos se registran al tipo de cambio de compra 572.82 y los pasivos al tipo de cambio de venta 573.92, en dicha cuenta los recursos ingresan son garantías de cumplimiento.

## 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	
			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  NO  X

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 junio del 2017, no se evidencio ningún evento posterior de la fecha reportar.

### 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	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:

- a) la selección y aplicación de políticas contables;
- b) la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- c) 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
Registro de activos duplicados en los EEFF Consolidados país	Propiedad Planta y Equipo mediante oficio DFBS-135-2017.	2017	Evitar la duplicación de en los bienes no concesionados.

REVELACION ACLARATORIA: Se acogió esta la NICSP 3 debido a que se determinó que los bienes no concesionados están duplicados en los EEFF Consolidados país como parte del EEFF del Ministerio de Salud esto debido a que en SIBINET se registran con el código del Ministerio de Salud todos los activos (CTAMS). Ver Anexo No.1

## 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"/>	
<b>Cumple con la Metodología</b>		
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:

El CTAMS por un pronunciamiento el año 2010 por parte de la CGR no ejecuta recursos, actualmente lo que realiza es la recepción de transferencias y entrega de las mismas.

## 11- Instrumentos Financieros

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

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

MARQUE CON X

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar a largo plazo	¢ 481.551.00

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: Documentos a pagar al Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR, corresponden a recursos por transferencias que deben ser presupuestadas el año próximo.

## 12- FIDEICOMISO (NICSP 28)

MARQUE CON X

APLICA

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

Numero Contrato	Fecha inicio	Fecha Final	Plazo	Nombre de Fideicomiso	Nombre de Fideicomitente	Nombre de Fideicomisario	Objeto	Cesión de Activos	
								SI	NO
				Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR	MINISTERIO DE SALUD	FIDUCIARIA BNCR			X

REVELACION ACLARATORIA:

A partir del 2010, por disposición de la Contraloría General de la Republica, el CTAMS se encarga únicamente de recibir recursos y distribuirlos entre otros organismos adscritos al Ministerio de Salud, para que estos sean ejecutados, es decir el CTAMS no tiene la facultad de ejecutar recursos, salvo a través de transferencias de recursos, los cuales se ejecutan por medio del Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR., según disposición DFOE-SOC-IF-58-2010 INFORME SOBRE AUDITORÍA DE TIPO FINANCIERO EN EL CONSEJO TÉCNICO DE ASISTENCIA MÉDICO SOCIAL (CTAMS)

b) Suspender, al recibo de este informe, el pago de gastos operativos y administrativos de ese Ministerio con recursos provenientes de la Junta de Protección Social, que según la Ley 8718 están destinados a financiar exclusivamente programas públicos de salud preventiva, así como, tomar las medidas necesarias para financiar esos gastos con recursos del Ministerio de Salud; lo anterior de conformidad con lo comentado en el punto 2.1.4. de este informe. Remitir a este órgano contralor, a más tardar dentro de los ocho días hábiles siguientes a la fecha de recibo del presente informe, copia de las órdenes giradas al respecto.

### 13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos.

MARQUE CON X

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

ARRENDAMIENTO OPERATIVO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	PROVEEDOR

ARRENDAMIENTO FINANCIERO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	PLAZO	PROVEEDOR

REVELACION ACLARATORIA:

El CTAMS no cuenta con arredramientos operativos ni financieros.

### 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	
Valor razonable de los activos del plan	
Pérdidas actuariales no reconocidas	
Costo de servicios pasados no reconocido	
Importe negativo determinado según el párrafo 65	
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	
El límite establecido en el párrafo 69(b) se computa de la siguiente manera:	
Pérdidas actuariales no reconocidas	

Costo de servicios pasados no reconocido	
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	
Límite	

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 CTAMS no cuenta con planilla propia, los mismos son pagados con el Presupuesto del Ley asignado al Ministerio de Salud, razón por lo que esta norma se aplica.

## 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:

---

CTAMS no cuenta con activos en concesiones.

---

**16- Activos Contingentes (NICSP-19)**

Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
09-1474-1027-CA	Municipalidad de la Unión y Municipalidad de Curridabat	Contencioso (Der	29/06/2009	¢1,586,073,787.00	COLONES	¢0.00	¢1,586,073,787.00
				-			
				-			
				-			
				-			
			<b>Total, en colones</b>				¢1,586,073,787.00
			<b>Resolución provisional 1</b>				
Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			<b>Total, en colones</b>				-

Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			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					
09-1474-1027-CA	Municipalidad de la Unión	Relleno Río Azúl	29/06/2009	Q1,586,073,787.00			Q1,586,073,787.00	4 de Set.del2013	Q284,040,415.71	Municipalidad La Unión	
			31/12/2016	Q121,417,253.87			Q121,417,253.87	4 de febrero de 2014	200,000,000.00	Municipalidad La Unión	
			31/03/2107	Q13,250,474.93	COLONES		Q13,250,474.93	13 de Mayo de 2016	93,659,476.36	Municipalidad La Unión	
			31/05/2017	Q2,492,642.27	COLONES			30 de marzo 2017	200,000,000.00	Municipalidad La Unión	
			Total, en colones					Q 777,699,892.07			
Hecho por:	Alejandro Acevedo		Revisado por: Karla Zúñiga					Aprobado por:		Alexander Cascante A.	

**NOTA DE REVELACION:**

Acuerdo Conciliatorio aprobado ante el Tribunal Contencioso Administrativo, bajo el expediente judicial número 09-001474-2027-CA, correspondiente al proceso de conocimiento del Estado y el Consejo Técnico de Asistencia Médico Social contra FEDEMUR y las Municipalidades de la Unión y de Curridabat.

Se adjunta ajuste a suma adeudada por la Municipalidad de Curridabat y La Unión.

Suma adeudada por FEDEMUR al CTAMS Al 31 de Mayo del 2017		
Concepto	Monto	
18% sobre ingresos por tratamiento de desechos	2.430.154.843,26	
Cuota de 250.000 definida en Convenio de Cooperación	48.644.002,65	
Reconocimiento por Obras de Cierre Técnico	(611.983.649,87)	
Abono recibido en Setiembre 2013, fondos de FEDEMUR provenientes del BCR.	(300.767.371,27)	
Valor de la Finca 10306950-000 según Ministerio de Hacienda	(63.945.350,00)	
Pagos recibidos de la Municipalidad La Unión	(556.568.209,84)	
<b>Suma adeudada al CTAMS al 31/05/2017</b>	<b>945.634.264,93</b>	

Distribución de la deuda por municipalidad Al 31 de Mayo del 2017		
Municipalidad	Monto	
Municipalidad de Curridabat	751.061.237,39	
Municipalidad de La Unión	194.483.027,55	
<b>Suma adeudada al CTAMS al 31/05/2017</b>	<b>945.634.264,93</b>	

CARLOS  
 ADRIAN VEGA  
 NAVARRO  
 (FIRMA)

Firmado digitalmente  
 por CARLOS ADRIAN  
 VEGA NAVARRO  
 (FIRMA)  
 Fecha: 2017.07.05  
 16:12:51 -06'00'

**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				-

Resolución provisional 2						
Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio
Total, en colones						
						Monto 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			
Total, en colones									
Hecho por:	Alejandro Acevedo		Revisado por:			Karla Zúñiga V	Aprobado por:	Alexander Cascante.	

## 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	X
1.67-	Fideicomisos		2.34	Beneficios de Empleados	
1.72	Inventarios		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	X	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 Publico		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	X	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	X	4.4	Transacciones y eventos sin contraprestación	X
1.227	Activos Intangibles	X	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
1.96, 1.189, 1.218, 1.217	Ver detalle en nota N°9.		

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

Política	Detalle	Política	Detalle
1.96, 1.189, 1.218, 1.217	NICSP 17 Propiedad, Planta y Equipo, ver nota N°2 Transitorios.		

## 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)**

De acuerdo al análisis realizado en los activos se determinó que los mismos se encontraban duplicados en los Estados Financieros Consolidados a nivel país, por lo que en el mes de marzo del 2017 mediante el oficio DFBS-UF-135-2017 "Se gira instrucciones de realizar ajuste contable en los activos registrados en la Balanza de Situación Financiera del organismo Consejo Técnico de Asistencia Médica Social contra la cuenta de resultados acumulados. Dado que se encuentran registrados en el SIBINET con el código del Ministerio de Salud....razón por lo que se encuentran duplicados en los EEFF consolidados del país..", por lo anterior se procedió a realizar un ajuste del saldo reflejado al 31 de marzo del 2017 en la cuenta contable 1.2.5.01 Bienes No Concesionados por ¢2.348.051.963.00 conformados de la siguiente manera:

Detalle	Monto	%
Tierras y terrenos	184.735.760,00	7,87%
Edificios	2.126.889.097,00	90,58%
Maquinaria y equipos para la producción	148.705,00	0,01%
Equipos de transporte, tracción y elevación	585.916,00	0,02%
Equipos de comunicación	731.899,00	0,03%
Equipos y mobiliario de oficina	34.252.717,00	1,46%
Equipos para computación	44.663,00	0,00%
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	11.291,00	0,00%
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	2.068,00	0,00%
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	649.847,00	0,03%
<b>Total</b>	<b>2.348.051.963,00</b>	<b>100,00%</b>

**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.			
<b>SI</b>	X	<b>NO</b>	
<b>SI: (Justifique)</b> 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 CONIS 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
<b>NO: (Justifique)</b>		

### 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

## 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

## 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		

## 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 CTAMS no se ha realizado ninguna auditoria externa.

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
6	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
- revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEFF, 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:  $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$ ,  $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Actual} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$ .

**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	¢ 253.173.214.00	¢ 0.00	

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
208973-8	Banco Nacional de Costa Rica	¢33.777.099.00	¢ 0.00	

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

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011208002017	CTAMS	¢62.353.700.00	¢ 0.00	
73911158921116337	CTAMS-Recursos JPS	¢142.735.560.00	¢ 0.00	
73900011208001012	CTAMS \$	¢14.306.855.00	¢ 0.00	

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

REVELACION: El CTAMS al 30 de junio del 2017, cuenta con saldo en la cuenta corriente del BNCR, la cual especialmente es utilizada para el ingreso de garantías de cumplimiento y participación en efectivo y el pago de reposición de gafetes de funcionarios y intereses generados en la cuenta corriente. Por otro lado se cuenta con dos cuentas en la caja única en las que se registran las transferencias de gobierno central y de la JPS, las cuales se transfieren al Fideicomiso 872 MS/CTAMS, BNCR y la cuenta caja única en dólares, que tienen las garantías de cumplimiento en efectivo en dólares.

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: El CTAMS no cuenta con inversiones a corto plazo

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: CTAMS no cuenta con cuenta por cobrar a corto plazo.

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

**Detalle por tipo de Inventarios**

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: CTAMS no cuenta con inventarios.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	₡0.00	₡0.00	

**Detalle de Otros activos a corto plazo**

Cuenta	Nombre	SALDOS		%
		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	

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	

REVELACION: CTAMS no cuenta con inversiones a largo plazo.

NOTA 9		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a largo plazo	1.2.3	¢945.534.265.00	¢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	¢ 955.534.265.00	¢0.0	
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 *	(¢10.453.929.46)	¢0.00	

**INDICAR EL METODO UTILIZADO**

<b>Método de estimación por incobrable</b>	Porcentaje
<b>Técnica de valoración</b>	
Según lo establecido en la Directriz CN-002-2013 "Generación de previsión de incobrabilidad de las cuentas a cobrar" se procede a registrar la previsión del 0.01% del documento por cuentas a cobrar (1.2.3.08) por un monto de ¢ 10.453.929.46 quedando pendiente la reclasificación de previsión a corto plazo (2.1.04.01) por un monto de ¢945.534.264.93 (FEDEMUR), la misma se reclasificara en el mes de julio del 2017 y provisionando el 100% de los documentos a cobrar a largo plazo	

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

CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

**REVELACION:**

Se procederá en el mes de julio del 2017 a realizar la reclasificación de la cuenta 2.1.4.01.01 Provisiones por litigios y demandas a corto plazo por la suma de ¢945.534.264.93 a la cuenta 1.2.3.99 Provisiones para el deterioro de cuentas por cobrar a largo plazo, dicha obligación obedece a Acuerdo Conciliatorio aprobado ante el Tribunal Contencioso Administrativo, bajo el expediente judicial número 09-001474-2027-CA, correspondiente al proceso de conocimiento del Estado y el Consejo Técnico de Asistencia Médico Social contra FEDEMUR y las Municipalidades de la Unión y de Curridabat.

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5	¢0.00	¢0.00	
Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	¢0.00	¢0.00	

**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: CTAMS no cuenta con bienes no concesionados, en el mes de marzo del 2017 se realizó un ajuste dando de bajo los activos del CTAMS debido a que en SIBINET están registrados a nombre del Ministerio de Salud, por lo que se estaban duplicando las cifras nacionales. (Según oficio DFBS-135-2017 "Se gira instrucciones de realizar ajuste contable en los activos registrados en la Balanza de Situación Financiera del organismo Consejo Técnico de Asistencia Médica Social contra la cuenta de resultados acumulados. Dado que se encuentran registrados en el SIBINET con el código del Ministerio de Salud...razón por lo que se encuentran duplicados en los EEFF consolidados del país.") Ver Nota N°6 (oficios DFBS-189-2017 y DFBS-UF-975-2017. Ver anexo N°2.

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	

Bienes Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.99	Bienes Concesionados en proceso de producción	₪0.00	₪0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con bienes concesionados.

NOTA 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- Método de Participación	1.2.7	₪7.702.671.189.00	₪0.00	

REVELACION: Corresponde al registro de la inversión patrimonial del Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR, ajustado al 31 de mayo del 2017 según lo muestra el Estado Situación Financiera del BN Fiduciaria. También a partir de mes de julio del 2017 se estarán registrando las transferencias entregables del Fideicomiso 872/MS/CTAMS/BNCR.

2017

<b>ACTIVOS</b>	
Disponibilidades	48,818,316.10
Cuentas y Comisiones por Cobrar	7,653,852,872.83
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>7,702,671,188.93</b>
<b>PASIVOS</b>	
Cuentas por Pagar y Provisiones	11,616,317.92
Otros Pasivos	34,971,249.91
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>46,587,567.83</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Aportaciones De Los Fideicomitentes	9,586,148,940.91
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	( 1,997,451,298.89)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7,588,697,642.22</b>
Dif. entre cuentas acreedoras y deudoras de resultados	67,385,978.88
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>7,702,671,188.93</b>

tipo de cambio contable correspondiente al cierre del mes de Mayo 2017 del Dólar es c637.37 y del Euro es c637.21 esta  
departamento de Finanzas del Banco Nacional de Costa Rica, rige para todas las transacciones a realizar durante Junio 20

Preparado por:  
Fabola Corrales Rodríguez

Revisado por:  
Fabola Corrales Rodríguez

Autorizado por:  
Yessenia Gutiérrez

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: El CTAMS no cuenta con otros activos a largo plazo.

2 PASIVO  
2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	¢2.727.097.24	¢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	¢113.413.00	¢0.00	
Documentos a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo	¢2.613.683.00	¢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	¢0.00	¢0.00	
Deudas por planillas salariales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.08	Deudas por planillas salariales	¢0.00	¢0.00	

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	¢0.00	¢0.00	
Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo	¢0.00	¢0.00	
Justificar				

REVELACION: El CTAMS cuenta con las siguientes documentos por pagar a corto plazo; 1 Transferencia a Ministerio de Hacienda, de acuerdo al principio de Caja Única se debe trasladar los intereses ganados en las cuentas corrientes del BNCR, al cierre de junio del 2017 se cuenta con un saldo ¢113.413.00 los cuales se procederán a transferir una vez se cuente con contenido presupuestario en el próximo presupuesto extraordinario. 2 Documentos por pagar por un monto ¢2.613.683.00 estos obedecen a obligaciones a acreedores que en su oportunidad no se presentaron a retirar el pago respectivo, los mismos no se ha dado de baja esperando las instrucciones superiores.

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	MINISTERIO DE HACIENDA	¢113.413.00

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2	¢0.00	¢0.00	

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	¢0.00	¢0.00	

Préstamos a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo	¢0.00	¢0.00	

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: CTAMS 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	₪109.622.691.00	₪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	₪0.00	₪0.00	

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía	₪109.622.691.00	₪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 a las garantías de cumplimiento y participación recibidas 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: CTAMS no cuenta provisiones y reservas técnicas.

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: CTAMS no cuenta con otros pasivos a corto plazo.

## 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; CTAMS no cuenta con deudas a largo plazo.

**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: CTAMS no cuenta con endeudamiento a largo plazo.

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: CTAMS no cuenta con fondos a terceros y garantías a largo plazo.

NOTA 22		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	2.2.4	¢945.534.264.00	¢0.00	

Provisiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo	¢945.534.264.00	¢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: La provisión a largo plazo se procederá a reclasificar a la cuenta 1.2.3.99 Provisiones por deterioro de las cuentas por cobra l/p en el mes de julio del 2017 (Ver Nota N°9).

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: CTAMS no cuenta con otros pasivos a largo plazo.

### 3 PATRIMONIO

#### 3.1 PATRIMONIO PÚBLICO

NOTA 24		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Capital	3.1.1	¢ 7.843.013.066.00	¢0.00	

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	¢853,472,087.00	¢0.00	

Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital	¢8,979,035,666.00	¢0.00	

REVELACION: Corresponde a los registros de la inversión del Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR acumulados al 31 de mayo del 2017 (Ver Nota N°12)., El saldo de la cuenta 3.1.1.01 Capital inicial deberá en ser reclasificado en la cuenta 3.1.1.02 porque corresponde a el registro de la inversión del Fideicomiso.

A 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: CTAMS no cuenta con transferencias de capital.

**Cuadro de análisis de composición Capital Inicial**

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
<b>TOTAL</b>					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Transferencias de Capital, con aumentos 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: CTAMS no cuenta con reservas.

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: CTAMS no cuenta con variaciones no asignables a reservas.

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	(¢1.989.494.687.00)	¢0.00	

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	¢2.353.128.172.00	¢0.00	

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	(¢4.345.622.859.00)	¢0.00	

REVELACION: De acuerdo a DFBS-135-2017 (Según oficio DFBS-135-2017 "Se gira instrucciones de realizar ajuste contable en los activos registrados en la Balanza de Situación Financiera del organismo Consejo Técnico de Asistencia Médica Social contra la cuenta de resultados acumulados. Dado que se encuentran registrados en el SIBINET con el código del Ministerio de Salud....razón por lo que se encuentran duplicados en los EEFF consolidados del país.") se procede a dar de baja en los EEFF los activos de CTAMS contra el resultado del periodo debido a que se encuentran duplicados en los Estados Financieros consolidados país.

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: CTAMS no cuenta con participaciones en el patrimonio de entidades controladas.

NOTA 30		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Evolución	3.2.2	ϕ0.00	ϕ0.00	

Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.01	Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas	ϕ0.00	ϕ0.00	

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	ϕ0.00	ϕ0.00	

Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados	ϕ0.00	ϕ0.00	

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	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta intereses minoritarios. Evolución.

## NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

### 4 INGRESOS

#### 4.1 IMPUESTOS

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por impuestos.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por impuestos sobre la propiedad.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por impuestos sobre bienes y servicios.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta ingresos por otros impuesto

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

REVELACION: CTAMS no cuenta ingresos por contribuciones a la seguridad social.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta ingresos por contribuciones sociales diversas.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta ingresos por multas y sanciones administrativas.

NOTA 39		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Remates y confiscaciones de origen no tributario	4.3.2	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta ingresos por remates y confiscaciones de origen no tributario

NOTA 40		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Ventas de bienes y servicios	4.4.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por ventas y servicios

NOTA 41		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Derechos administrativos	4.4.2	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por derechos administrativos.

NOTA 42		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Comisiones por préstamos	4.4.3	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por comisiones por préstamos.

NOTA 43		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas de inversiones	4.4.4	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por resultados positivos por ventas de inversiones.

NOTA 44		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por resultados positivos

NOTA 45		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	4.4.6	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores.

NOTA 46		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	4.5.1	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por rentas de inversiones y de colocaciones de efectivo.

NOTA 47		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Alquileres y derechos sobre bienes	4.5.2	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por alquileres y derechos sobre bienes.

NOTA 48		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos a la propiedad	4.5.9	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por otros ingresos a la propiedad.

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

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

REVELACION: CTAMS a partir del mes de julio del 2017 registrara las transferencias recibidas del Ministerio de Salud y de la Junta de Protección Social.

NOTA 50		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	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: CTAMS no cuenta con ingresos por transferencias de capital.

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	¢580.695.00	¢0.00	

REVELACION: Registro de diferencial cambiario positivo sobre la cuenta de caja única en dólares N°739000011208002017

NOTA 52		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de consumo de bienes	4.9.2	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos reversión por consumo de bienes.

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: CTAMS no cuenta con ingresos reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos recuperación de provisiones.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por recuperación de provisiones y reservas técnicas.

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: CTAMS no cuenta con ingresos por recuperación resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con ingresos por otros ingresos y resultados positivos.

**5 GASTOS**  
**5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos en personal.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos servicios.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos materiales y suministros consumidos.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos consumo de bienes distintos de inventarios.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos por deterioro y pérdidas de inventarios.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos deterioro de inversiones y cuentas a cobrar.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos por cargos por provisiones y reservas técnicas.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos por intereses sobre endeudamiento público.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos otros gastos financieros.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos costo de ventas de bienes y servicios.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con gastos resultados negativos por ventas de inversiones.

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: CTAMS no cuenta con gastos resultados negativos por ventas e intercambio de bienes.

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	¢20.136.00	¢0.00	

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12554	Comisión Nacional de Emergencias	¢20.136.00

REVELACION: Transferencia a la COMISION NACIONAL DE EMERGENCIA, en cumplimiento Ley 8488 Ley Nacional de Emergencias y Prevención de Riesgos según artículo 46 se debe transferir el 3% sobre el superávit libre de CTAMS.

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	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 D ELA ENTIDAD	MONTO

REVELACION: CTAMS no cuenta con transferencias de capital.

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	¢272.490.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS cuenta con resultados negativos por diferencial cambiario cuenta caja única N°73900011208002017

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

REVELACION: CTAMS no cuenta resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con otros gastos y resultados negativos.

## NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76		SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%	
Cobros	¢1.103.452.642.00	¢0.00		

REVELACION: Corresponden a las transferencias recibidas por el Ministerio de Salud y JPS, y garantías de Participación y cumplimiento en efectivo, como actividades de operación.

NOTA 77		SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%	
Pagos	¢1.066.121.106.00	¢0.00		

REVELACION:

Corresponden a las transferencias entregadas al Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR y la Comisión Nacional de Emergencia y devoluciones de garantías de participación y cumplimiento en efectivo, como actividades de operación.

Entidad	Monto Transferido	Destino
Ministerio de Salud	822.000.000.00	Ley de Presupuesto Gobierno "Proyecto Relleno Río Azúl"
JPS	121.832.714.31	Ley 8718 recursos destinados para programa de prevención en Salud.
CNE	¢20.136.00	Ley 8488 8488 Ley Nacional de Emergencias y Prevención de Riesgos según artículo 46
Otros pagos	¢122.268.255.69	Devoluciones de Garantías en efectivos, cobro de gafetes e intereses ganados en las cuentas corrientes

### FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Cobros	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con entradas en efectivo por cobros por actividades de inversión.

NOTA 79	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Pagos	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con salidas en efectivo por pagos por actividades de inversión.

### FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Cobros	¢0.00	¢0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con entradas en efectivo por pagos por actividades financiamiento.

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

REVELACION: CTAMS no cuenta con salidas en efectivo por pagos por actividades de financiamiento.

NOTA 82	SALDOS			
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
		¢253.173.214.00	¢215.841.678.00	

### NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SALDOS DEL PERIODO	¢7.843.013.066	¢0.00	

REVELACION: Resultado de ingresos y gastos del periodo y los acumulados, igualmente el ajuste efectuado por la baja de los activos del CTAMS según oficio (Según oficio DFBS-135-2017 "Se gira instrucciones de realizar ajuste contable en los activos registrados en la Balanza de Situación Financiera del organismo Consejo Técnico de Asistencia Médica Social contra la cuenta de resultados acumulados. Dado que se encuentran registrados en el SIBINET con el código del Ministerio de Salud....razón por lo que se encuentran duplicados en los EEFF consolidados del país.") Y la incorporación de la inversión del Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR, saldo ajustado al 31 de mayo del 2017 Ver Nota N°12.

#### Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31-03-2017	¢2.358.378.449.27	3.1.5.01.02.01.0	(Según oficio DFBS-135-2017 "Se gira instrucciones de realizar ajuste contable en los activos registrados en la Balanza de Situación Financiera del organismo del Consejo Técnico de Asistencia Médica Social contra la cuenta de resultados acumulados. Dado que se encuentran registrados en el SIBINET con el código del Ministerio de Salud....razón por lo que se encuentran duplicados en los EEFF consolidados del país.")

## 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		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	¢0.00	¢0.00	
	SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	¢0.00	¢0.00	

REVELACION:

CTAMS se acogió a transitorio con brecha, con el fin de realizar un análisis y presentar a más tardar el 31 de diciembre del 2017 el informe comparativo entre la ejecución presupuestaria versus el devengado.

### Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

## NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA 85	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDO DE DEUDA PUBLICA	ϕ0.00	ϕ0.00	

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

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

Norma / Política			Concepto	Referencia	
Norma	Política			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	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	ϕ0.00	ϕ0.00	
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION: CTAMS no cuenta con el informe estado y evoluciones de bienes concesionados y no concesionados.

## 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 ACLARATORIA: CTAMS no cuenta con el informe estado por segmentos.

---

## 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. Alexander Cascante Alfaro, portador de la cedula de identidad 1-0733-0586, 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. Alexander Cascante  
Alfaro.**

**Director, División  
Administrativa**

**Licda. Karla Zúñiga V.**

**Contadora**

Sello:

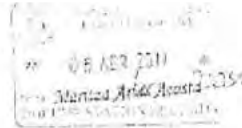


# **ANEXOS**

# ANEXO N°1



MINISTERIO DE SALUD  
Calle 10, Avenida 5 y 8, San José, Costa Rica  
Dirección Financiera, Bienes y Servicios - Edificio Central Sur  
Teléfono: (506) 2250-0000  
Fax: (506) 2250-0000  
www.minsalud.gob.cr



06 Abril de 2017  
OFES 198-2017

Lic. Adrián Vega Navarro  
Jefe(a)  
Dirección Financiera

Estimado(a) señor(a):

En reunión del 5 de abril de 2017 las siguientes funcionarios del Ministerio Salud Lic. Alexander Casanova Alfaro Dirección Administrativa, Lic. Jorge Enrique Araya Masferrer, Lic. Adrián Vega Navarro, Lic. Lidia Narvosa Araya, Lic. José Miguel Medina y Lic. Lidia Quirós Vilanova acordamos:

Se gira la instrucción de hacer el ajuste contable ajuste en los activos registrados en la *Balanza Situación Financiera de los Organismos la Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS) y el Consejo Técnico de Asistencia Médica Social (Fideicomiso 872 MS/GTAMS/BNGR)*, contra la cuenta de resultados acumulados.

Dado que se encuentran registradas en el SIDINET con el código del Ministerio de Salud a pesar de haberse comprado en recursos de OCIS y GTAMS (Fideicomiso 872 MS/GTAMS/BNGR) razón por la cual actualmente se encuentran duplicados en los EEFF al momento del año, amparado en las NICSP N°3 "Políticas Contables, cambios en las estimaciones contable y errores", y los mismos se están reflejados en las Notas a los Estados Financieros.

Se adjunta copia de correo electrónico emitido por el Lic. Germán Morales de la Contabilidad Superior.

Atentamente,

DIRECCIÓN FINANCIERA BIENES Y SERVICIOS

Lic. Jorge Enrique Araya Masferrer  
Director



Cc: a/c

Lic. Alexander Casanova Alfaro - Director(a), Dirección Administrativa  
Lic. Lidia Quirós Vilanova - Lic. Lidia Narvosa Araya - Lic. Lidia Quirós Vilanova  
Adjunto:

## ANEXO N°2



MINISTERIO DE SALUD  
DIRECCION FINANCIERA BIENES Y SERVICIOS  
UNIDAD FINANCIERA  
Teléfono: 22551427 Fax: 22211167  
CORREO ELECTRONICO: adrian.vega@misalud.gob.ec



19 de mayo de 2017  
DFBS-UF-975-2017

Licenciada  
Karla Zúñiga Villalobos  
Coordinadora  
AREA GESTION FINANCIERA

Estimada señora:

Como parte del proceso de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público-NICSP, me permito trasladarle copia del oficio DFBS-189-2017, en el cual el Lic. Jorge E. Araya Madrigal, Director Financiero, gira instrucciones sobre la forma como se deben registrar y controlar los activos fijos adquiridos con recursos de los organismos desconcentrados del Ministerio de Salud.

Las indicaciones del Lic. Araya Madrigal rigen a partir del mes de abril, por lo cual se le instruye para que proceda con su aplicación de forma inmediata, debiendo capacitar a los colaboradores de su Área en el nuevo proceso, dejando evidencia documental de la capacitación.

Via correo electrónico le estoy enviando el archivo que se ha diseñado para el control de los activos, avalado por el Lic. Jorge E. Araya Madrigal.

Atentamente,

UNIDAD FINANCIERA

Lic. Adrián Vega Navarro, MBA  
Jefe a.i.

Avps  
c/ Lic. Alexander Casante A., División Administrativa  
Lic. Jorge Araya M., Dirección Financiera Bienes y Servicios

11 mayo de 2017  
DFBS-189-2017

Lic. Adrian Vega Navarro  
Jefe a.  
UNIDAD FINANCIERA



Estimado señor:

Como parte del proceso de aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), se le solicita que a partir del *01 de abril del 2017*, que los activos comprados con recursos de CTAMS; OCIS, Fideicomiso 872 MS/CTAMS/CONIS, el procedimiento será el siguiente:

1. La Contabilidad recibe la factura de recibido conforme y el número de patrimonio luego se procede a registrar los activos en las siguientes cuentas contables;

1.1.4.04. Bienes a Transferir sin contra prestación - Donaciones

1.1.4.04.02. Propiedades, planta y equipos para transferir

1.1.4.04.02.01. Tierras y terrenos para transferir

1.1.4.04.02.02. Edificios para transferir

1.1.4.04.02.03. Maquinaria y equipos para la producción para transferir

1.1.4.04.02.04. Equipos de transporte, tracción y elevación para transferir

1.1.4.04.02.05. Equipos de comunicación para transferir

1.1.4.04.02.06. Equipos y mobiliario de oficina para transferir

1.1.4.04.02.07. Equipos para computación para transferir

1.1.4.04.02.08. Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación para transferir

1.1.4.04.02.09. Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo para transferir

1.1.4.04.02.10. Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público para transferir

1.1.4.04.02.12. Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos para transferir

1.1.4.03. Materias primas y bienes en producción

1.1.4.03.03. Construcciones en proceso

1.1.4.03.03.01.1. Construcciones en proceso de oficinas y atención al público

2. Una vez contabilizado el activo en el **SIAF** o **SIGAF** se debe registrar en el archivo control de activos a transferir incluyendo todos los datos requeridos en el archivo denominado 'Control Inventario de bienes a transferir por donación' en cada organismo.

3. En caso de no contar con el número de patrimonio, al final de cada mes se debe solicitar mediante oficio a la Unidad de Bienes y Servicios, los números de patrimonio correspondientes.

4. Para aquellos casos en que se compran activos por el fondo reembolsable, no se tramitara el reembolso si no se cuenta con el número de patrimonio.

*Via correo electrónico le estaré haciendo llegar los formatos a utilizar*

Atentamente,

**DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS**

Lic. Jorge Enrique Araya Madrigal  
**Director**



Pcst

cc: Lic. Alexander Cascante A., **Director** a.i., División Administrativa  
Licda. Karla Zuñiga V., **Coordinadora Contable**  
Archivo

**ESTADOS FINANCIEROS  
FIDEICOMISO 872 MS-CTAMS-BNCR  
AL 31 DE MAYO DEL 2017**

Contabilidad General

**ESTADO DE RESULTADOS**

Por el periodo comprendido entre  
01/01/2017 y el 31/05/2017

Cuenta	2017
<b>Ingresos Financieros</b>	
Ganancias por diferencial cambiario y unidades de desarrollo	90,806,167.03
<b>TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS</b>	<u>90,806,167.03</u>
<b>Gastos Financieros</b>	
Pérdidas por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo	3,419,544.15
<b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b>	<u>3,419,544.15</u>
<b>RESULTADO FINANCIERO BRUTO</b>	<u>87,386,622.88</u>
<b>RESULTADO FINANCIERO NETO</b>	<u>87,386,622.88</u>
Gastos Operativos Diversos	20,000,644.00
<b>RESULTADO OPERATIVO BRUTO</b>	<u>67,385,978.88</u>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES</b>	<u>67,385,978.88</u>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u><u>67,385,978.88</u></u>

El tipo de cambio contable correspondiente al cierre del mes de Mayo 2017 del Dólar es ¢567.37 y del Euro es ¢637.21 establecido por el Departamento de Finanzas del Banco Nacional de Costa Rica, rige para todas las transacciones a realizar durante Junio 2017.

Elaborado por:  
Fabiola Corrales Rodríguez

Revisado por :  
Fabiola Corrales Rodríguez

Autorizado por :  
Yessenia Gutierrez

**DIV FIDUCIARIA**  
**872-MINISTERIO DE SALUD**  
**BALANCE GENERAL**  
**Periodo Mayo 2017**

Hora 09:07:25  
 conreppalansituacion.

Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo del mes	Saldo Final	Saldo Final M.E.
731-01-1-0105-0004	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Viáticos en el	0.00	1,343,889.10	0.00	( 1,343,889.10)	( 1,343,889.10)	( 1,343,889.10)
731-01-1-0107-0001	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Actividades de	( 5,597,100.00)	2,637,468.00	0.00	( 2,637,468.00)	( 8,234,568.00)	( 8,234,568.00)
731-01-1-0107-0002	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Activadas	( 1,278,000.00)	137,500.00	0.00	( 137,500.00)	( 1,415,500.00)	( 1,415,500.00)
731-01-1-0108-0001	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Mani. de	( 2,033,800.00)	3,239,574.00	0.00	( 3,239,574.00)	( 5,273,374.00)	( 5,273,374.00)
731-01-1-0108-0004	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) ManLo y	( 5,988,199.00)	1,521,633.00	0.00	( 1,521,633.00)	( 7,509,832.00)	( 7,509,832.00)
731-01-1-0108-0005	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) ManL y	( 16,462,929.44)	12,193,312.80	0.00	( 12,193,312.80)	( 28,656,242.24)	( 28,656,242.24)
731-01-1-0108-0006	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Mant. y	( 20,000.00)	0.00	0.00	0.00	( 20,000.00)	( 20,000.00)
731-01-1-0108-0007	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Mant. y	( 2,055,605.00)	1,572,967.38	0.00	( 1,572,967.38)	( 3,628,573.38)	( 3,628,573.38)
731-01-1-0108-0008	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Mant. y	( 1,212,495.00)	720,838.00	0.00	( 720,838.00)	( 1,933,333.00)	( 1,933,333.00)
731-01-1-0108-0009	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Mant. y	( 992,435.70)	0.00	0.00	0.00	( 992,435.70)	( 992,435.70)
731-01-1-0201-0001	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Combustibles y	( 40,208.00)	138,955.73	0.00	( 138,955.73)	( 179,163.73)	( 179,163.73)
731-01-1-0201-0002	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Productos	( 6,867.26)	7,305.00	0.00	( 7,305.00)	( 14,172.26)	( 14,172.26)
731-01-1-0201-0004	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Tintas, pinturas	( 1,114,670.92)	1,843,422.92	0.00	( 1,843,422.92)	( 2,958,093.84)	( 2,958,093.84)
731-01-1-0201-0009	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Otros	( 17,508.25)	10,438,401.74	0.00	( 10,438,401.74)	( 10,465,909.99)	( 10,465,909.99)
731-01-1-0202-0003	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Alimentos y	( 899,067.75)	646,141.87	0.00	( 646,141.87)	( 1,545,209.62)	( 1,545,209.62)
731-01-1-0202-0006	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Materiales y	( 185,740.82)	115,783.22	0.00	( 115,783.22)	( 301,524.04)	( 301,524.04)
731-01-1-0202-0007	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Madera y sus	( 68,909.16)	180,427.88	0.00	( 180,427.88)	( 249,337.04)	( 249,337.04)
731-01-1-0202-0008	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Materiales y	( 347,747.85)	1,591,765.33	0.00	( 1,591,765.33)	( 1,939,513.18)	( 1,939,513.18)
731-01-1-0202-0010	(Retiro de aportaciones en efectivo) Materiales y	( 28,966.00)	539,402.69	0.00	( 539,402.69)	( 568,368.69)	( 568,368.69)
731-01-1-0203-0001	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Materiales y	( 382,600.21)	1,316,336.19	205,010.00	( 1,111,326.19)	( 1,493,926.40)	( 1,493,926.40)
731-01-1-0203-0009	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Otros máx. y	( 173,191.39)	72,378.61	0.00	( 72,378.61)	( 245,570.00)	( 245,570.00)
731-01-1-0204-0001	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Herramientas e	( 168,916.41)	56,089.87	0.00	( 56,089.87)	( 225,006.28)	( 225,006.28)
731-01-1-0204-0002	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Repuestos y	( 391,966.02)	1,154,715.10	0.00	( 1,154,715.10)	( 1,546,681.12)	( 1,546,681.12)
731-01-1-0209-0001	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Útiles y	( 33,900.00)	324,302.72	0.00	( 324,302.72)	( 358,202.72)	( 358,202.72)
731-01-1-0209-0002	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Útiles y mate.	( 1,071,463.25)	0.00	0.00	0.00	( 1,071,463.25)	( 1,071,463.25)
731-01-1-0209-0003	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Productos de	( 2,141,984.21)	370,844.00	0.00	( 370,844.00)	( 2,512,828.21)	( 2,512,828.21)
731-01-1-0209-0004	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Textiles y	( 602,591.90)	283,513.15	0.00	( 283,513.15)	( 886,105.05)	( 886,105.05)
731-01-1-0209-0005	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Útiles y	( 129,029.45)	226,619.00	0.00	( 226,619.00)	( 355,648.45)	( 355,648.45)
731-01-1-0209-0006	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Útiles y	( 24,050.00)	65,330.00	0.00	( 65,330.00)	( 89,380.00)	( 89,380.00)
731-01-1-0209-0007	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Útiles.	( 54,160.80)	98,200.00	0.00	( 98,200.00)	( 152,360.80)	( 152,360.80)
731-01-1-0209-0009	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Otros útiles	( 886,360.00)	67,063.00	0.00	( 67,063.00)	( 953,443.00)	( 953,443.00)
731-01-1-0501-0003	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Equipo de	( 1,316,085.00)	146,278.61	0.00	( 146,278.61)	( 1,462,363.61)	( 1,462,363.61)
731-01-1-0501-0004	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Equipo y	( 1,421,647.54)	852,454.75	0.00	( 852,454.75)	( 2,274,102.29)	( 2,274,102.29)
731-01-1-0501-0005	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Equipo y	( 680,258.05)	1,107,154.80	0.00	( 1,107,154.80)	( 1,787,412.85)	( 1,787,412.85)
731-01-1-0501-0007	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Equipo y	( 299,000.00)	0.00	0.00	0.00	( 299,000.00)	( 299,000.00)
731-01-1-0501-0009	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Maquinaria.	( 1,628,370.00)	125,000.00	0.00	( 125,000.00)	( 1,753,370.00)	( 1,753,370.00)
731-01-1-0502-0009	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Otras	( 243,350,000.00)	210,050,000.00	0.00	( 210,050,000.00)	( 453,400,000.00)	( 453,400,000.00)
731-01-1-0601-0003	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Transferencias	( 5,346,450.00)	3,564,300.00	0.00	( 3,564,300.00)	( 8,910,750.00)	( 8,910,750.00)
731-01-1-0602-0009	(Retiro de Aportaciones en Efectivo) Otras	( 853,703.84)	95,775.00	0.00	( 95,775.00)	( 949,478.84)	( 949,478.84)

**BN Fiduciaria**  
**872-MINISTERIO DE SALUD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Periodo Mayo 2017

12/05/2017  
 Hora 09:07:49  
 conrepingresosegreso  
 s.frx

Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo del Mes	Saldo Final
<b>INGRESOS</b>						
751-07-1-0099-0099	Ingresos financieros por diferencial	46,354,497.76		44,451,669.27	44,451,669.27	90,806,167.03
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>46,354,497.76</b>		<b>44,451,669.27</b>	<b>44,451,669.27</b>	<b>90,806,167.03</b>
<b>EGRESOS</b>						
741-07-1-0099-0001	Pérdidas por Diferencial Cambiario y	3,419,544.15				3,419,544.15
743-01-1-0010-0001	Comisiones por Admon. De Fideicomisos	16,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	20,000,000.00
743-99-1-0099-0001	Gastos por Diferencias de Cambio Op. Multi	644.00				644.00
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>19,420,188.15</b>	<b>4,000,000.00</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>23,420,188.15</b>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b>26,934,309.61</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>44,451,669.27</b>	<b>40,451,669.27</b>	<b>67,385,978.88</b>

El tipo de cambio contable correspondiente al cierre del mes de Mayo 2017 del Dólar es c567.37 y del Euro es c637.21 establecido por el Departamento de Finanzas del Banco Nacional de Costa Rica. rige para todas las transacciones a realizar durante Junio 2017.

Hecho por:  
 Fabiola Corrales Rodriguez

  
 Autorizado por:  
 Yessenia Gutierrez

Contabilidad General

## BALANCE GENERAL

Al día 31/05/2017

2017

## ACTIVOS

Disponibilidades	48,818,316.10
Cuentas y Comisiones por Cobrar	7,653,852,872.83
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>7,702,671,188.93</b>

## PASIVOS

Cuentas por Pagar y Provisiones	11,616,317.92
Otros Pasivos	34,971,249.91
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>46,587,567.83</b>

## PATRIMONIO

Aportaciones De Los Fideicomitentes	9,586,148,940.91
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	( 1,997,451,298.69)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7,588,697,642.22</b>

Dif. entre cuentas acreedoras y deudoras de resultados	67,385,978.88
--	---------------

<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>7,702,671,188.93</b>
-----------------------------------	-------------------------

tipo de cambio contable correspondiente al cierre del mes de Mayo 2017 del Dólar es c567.37 y del Euro es c637.21 establecido por el Departamento de Finanzas del Banco Nacional de Costa Rica, rige para todas las transacciones a realizar durante Junio 2017.

Impreso por:  
Fabiola Corrales Rodriguez

Revisado por :  
Fabiola Corrales Rodriguez

Autorizado por :  
Yessenia Gutierrez