

**OFICINA DE COOPERACION INTERNACIONAL DE LA SALUD
(OCIS)**

CODIGO INSITUCIONAL: 12820

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2017

Código Institucional: 12820

Moneda: CRC

Periodo: 12

CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.	ACTIVO	9.483.070.790,48	28.257.094.556,37	33.606.318.769,21	4.133.846.577,64
1.1.	Activo Corriente	5.787.025.685,80	26.282.867.793,55	27.936.046.901,71	4.133.846.577,64
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	5.514.257.491,12	25.419.899.881,99	27.592.962.102,26	3.341.195.270,85
1.1.1.01.	Efectivo	5.514.257.491,12	25.419.899.881,99	27.592.962.102,26	3.341.195.270,85
1.1.1.01.01.	Depósitos bancarios	5.514.257.491,12	25.419.899.881,99	27.592.962.102,26	3.341.195.270,85
1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	5.514.257.491,12	25.419.899.881,99	27.592.962.102,26	3.341.195.270,85
1.1.1.01.02.01.	Cuentas corrientes en el sector público interno	13.520.318,89	1.085.019.250,03	1.097.118.085,65	1.421.483,27
1.1.1.01.02.02.	Banco Nacional de Costa Rica	13.520.318,89	1.085.019.250,03	1.097.118.085,65	1.421.483,27
1.1.1.01.02.03.	Caja Única	5.500.737.172,23	24.334.880.631,96	26.495.844.016,61	3.339.773.787,58
1.1.1.01.02.03.1.	Caja Única	5.500.737.172,23	24.334.880.631,96	26.495.844.016,61	3.339.773.787,58
1.1.1.01.02.03.1.1.	Cuentas a cobrar a corto plazo	0,00	3.714.187,30	3.714.187,30	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.1.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	0,00	3.714.187,30	3.714.187,30	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.2.	Derechos administrativos a cobrar c/p	0,00	3.714.187,30	3.714.187,30	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.3.	Otros derechos administrativos a cobrar c/p	0,00	3.714.187,30	3.714.187,30	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.	Otros derechos administrativos a cobrar c/p	0,00	3.714.187,30	3.714.187,30	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.01.	Inventarios	272.768.194,68	859.253.724,26	339.370.612,15	792.651.306,79
1.1.1.01.02.03.1.1.4.01.01.	Materiales y suministros para consumo y prestac	0,00	66.602.417,47	66.602.417,47	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.01.01.01.	Materiales y suministros para consumo y prestac	0,00	66.602.417,47	66.602.417,47	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.01.01.02.	Productos agropecuarios y alimentos	0,00	8.742.237,47	8.742.237,47	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.01.01.03.	Alimentos bebidas	0,00	8.742.237,47	8.742.237,47	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.01.01.99.	Útiles y materiales y suministros diversos	0,00	57.860.180,00	57.860.180,00	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.01.99.02.	Útiles materiales médicos hospitalar de investi	0,00	18.990.180,00	18.990.180,00	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.01.99.99.	Otros útiles, materiales, suministros diversos	0,00	38.870.000,00	38.870.000,00	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Dona	272.768.194,68	792.651.306,79	272.768.194,68	792.651.306,79
1.1.1.01.02.03.1.1.4.04.02.	Propiedades, plata y equipos para transferir	272.768.194,68	792.651.306,79	272.768.194,68	792.651.306,79
1.1.1.01.02.03.1.1.4.04.02.02.	Edificios para transferir	0,00	113.675.358,19	0,00	113.675.358,19
1.1.1.01.02.03.1.1.4.04.02.04.	Equipo transp. tracción y elevación p/transferi	271.140.312,82	0,00	271.140.312,82	0,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.04.02.07.	Equipos para computación para transferir	1.627.881,86	418.650.819,60	1.627.881,86	418.650.819,60
1.1.1.01.02.03.1.1.4.04.02.09.	Equipo/ mobiliar educac. deport. y recreat. p/t	0,00	259.870.827,00	0,00	259.870.827,00
1.1.1.01.02.03.1.1.4.04.02.12.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	0,00	454.302,00	0,00	454.302,00
1.2.	Activo No Corriente	3.696.045.104,68	1.974.226.762,82	5.670.271.867,50	0,00
1.2.5.	Bienes no concesionados	3.696.045.104,68	1.974.226.762,82	5.670.271.867,50	0,00
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	3.694.129.191,08	1.639.342.049,15	5.333.471.240,23	0,00
1.2.5.01.02.	Edificios	3.471.917.792,14	598.999.553,28	4.070.917.345,42	0,00
1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al público	3.471.917.792,14	598.999.553,28	4.070.917.345,42	0,00
1.2.5.01.02.01.1.	Valores de origen	3.666.305.227,32	395.806.304,55	4.062.111.531,87	0,00
1.2.5.01.02.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-194.387.435,18	203.93.248,73	8.805.813,55	0,00
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	180.934.658,80	180.934.658,80	0,00
1.2.5.01.04.11.	Motocicletas Valores de origen	0,00	180.934.658,80	180.934.658,80	0,00
1.2.5.01.04.11.1.	Valores de origen	0,00	180.934.658,80	180.934.658,80	0,00
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	5.452.510,13	3.996.993,36	9.449.503,49	0,00
1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	5.452.510,13	3.996.993,36	9.449.503,49	0,00
1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	9.294.593,60	0,00	9.294.593,60	0,00
1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3.842.083,47	3.996.993,36	154.909,89	0,00
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	315.249,97	325.758,36	641.008,33	0,00
1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	315.249,97	325.758,36	641.008,33	0,00
1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	630.500,00	0,00	630.500,00	0,00

Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS)
Balance de Comprobación
Al 31 de Diciembre de 2017

Código Institucional: 12820

Moneda: CRC

Periodo: 12

1.2.5.01.06.99.2.	Depreciaciones acumuladas *	-315.250,03	325.758,36	10.508,33	0,00
1.2.5.01.07.	Equipos de Computacion	63.654.618,47	500.935.512,86	564.590.131,33	0,00
1.2.5.01.07.01.	Computadoras	0,00	416.679.002,28	416.679.002,28	0,00
1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	0,00	416.679.002,28	416.679.002,28	0,00
1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	63.654.618,47	84.256.510,58	147.911.129,05	0,00
1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	143.705.632,84	0,00	143.705.632,84	0,00
1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-80.051.014,37	84.256.510,58	4.205.496,21	0,00
1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigac	9.878.690,66	2.368.221,03	12.246.911,69	0,00
1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	9.878.690,66	2.368.221,03	12.246.911,69	0,00
1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	12.076.208,00	0,00	12.076.208,00	0,00
1.2.5.01.08.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-2.197.517,34	2.368.221,03	170.703,69	0,00
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y r	38.818.189,82	274.144.154,14	312.962.343,96	0,00
1.2.5.01.09.99.	Otros equipos educacionales, deportivos y recre	38.818.189,82	274.144.154,14	312.962.343,96	0,00
1.2.5.01.09.99.1.	Valores de origen	48.871.787,73	262.772.826,96	311.644.614,69	0,00
1.2.5.01.09.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-10.053.597,91	11.371.327,18	1.317.729,27	0,00
1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	104.092.139,89	77.637.197,32	181.729.337,21	0,00
1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias, equipos y mobiliarios divers	104.092.139,89	77.637.197,32	181.729.337,21	0,00
1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	178.488.545,26	454.302,00	178.942.847,26	0,00
1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-74.396.405,37	77.182.895,32	2.786.489,95	0,00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	1.915.913,60	2.291.136,25	4.207.049,85	0,00
1.2.5.08.03.	Software y programas	1.915.913,60	2.291.136,25	4.207.049,85	0,00
1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	1.915.913,60	1.971.817,32	3.887.730,92	0,00
1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones	0,00	319.318,93	319.318,93	0,00
1.2.5.99.	Bienes No concesionados en proceso de producció	0,00	332.593.577,42	332.593.577,42	0,00
1.2.5.99.01.	Propiedades, planta y equipo en proceso de prod	0,00	98.547.648,79	98.547.648,79	0,00
1.2.5.99.01.02.	Construcción en proceso de edificios	0,00	98.547.648,79	98.547.648,79	0,00
1.2.5.99.01.02.1.	Construc P.Ofic/Aten	0,00	98.547.648,79	98.547.648,79	0,00
1.2.5.99.05.	Construcciones en proceso de otros bienes cult	0,00	234.045.928,63	234.045.928,63	0,00
1.2.5.99.05.99.	Construcciones en proceso de otros bienes cult	0,00	234.045.928,63	234.045.928,63	0,00
1.2.5.99.05.99.0.	Construcciones en proceso de otros bienes culturales	0,00	234.045.928,63	234.045.928,63	0,00
2.	Pasivo	775.355.767,10	9.482.755.239,89	8.720.281.955,20	12.882.482,41
2.1.	Pasivo Corriente	775.355.767,10	9.482.755.239,89	8.720.281.955,20	12.882.482,41
2.1.1.	Deudas a corto plazo	734.632.777,99	9.336.138.249,59	8.603.109.570,42	1.604.038,82
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	0,00	4.352.975.875,21	4.352.975.875,21	0,00
2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	0,00	4.352.975.875,21	4.352.975.875,21	0,00
2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales	0,00	4.352.975.875,21	4.352.975.875,21	0,00
2.1.1.01.01.01.0.	Adquisición de materiales y suministros para co	0,00	4.352.975.875,21	4.352.975.875,21	0,00
2.1.1.01.01.01.0.00000	Recepcion de mercaderias y servicios	0,00	4.352.975.875,21	4.352.975.875,21	0,00
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	734.609.423,99	4.983.139.020,38	4.250.133.695,21	1.604.038,82
2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a paga	734.609.423,99	4.983.139.020,38	4.250.133.695,21	1.604.038,82
2.1.1.03.02.02.	Transferencias a Órganos Desconcentrados a paga	734.609.423,99	4.983.139.020,38	4.250.133.695,21	1.604.038,82
2.1.1.03.02.02.0.	Transferencias a Órganos Desconcentrados a paga	734.609.423,99	4.983.139.020,38	4.250.133.695,21	1.604.038,82
2.1.1.03.02.02.0.12700	FOPESAF	734.609.423,99	4.983.139.020,38	4.250.133.695,21	1.604.038,82
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo	23.354,00	23.354,00	23.354,00	0,00
2.1.1.04.04.	Documentos a pagar por adquisición de servicios	23.354,00	23.354,00	23.354,00	0,00
2.1.1.04.04.99.	Documentos a pagar por otros servicios c/p	23.354,00	23.354,00	23.354,00	0,00

Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS)
Balance de Comprobación
Al 31 de Diciembre de 2017

Código Institucional: 12820

Moneda: CRC

Período: 12

2.1.1.04.04.99.1.	Documentos a pagar por otros servicios c/p - Va	23.354,00	23.354,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	40.722.989,11	146.616.990,30	117.172.384,78	11.278.383,59	11.278.383,59
2.1.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	183.263,39	85.008.365,04	85.219.103,92	394.002,27	394.002,27
2.1.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector	183.263,39	85.008.365,04	85.219.103,92	394.002,27	394.002,27
2.1.1.3.02.02.01.	Recaudación por cuenta del gobierno central	183.263,39	85.008.365,04	85.219.103,92	394.002,27	394.002,27
2.1.1.3.02.02.01.0.	Recaudación por cuenta del gobierno central	183.263,39	85.008.365,04	85.219.103,92	394.002,27	394.002,27
2.1.1.3.02.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda	183.263,39	85.008.365,04	85.219.103,92	394.002,27	394.002,27
2.1.1.3.03.	Depósitos en garantía	40.539.725,72	61.608.625,26	31.953.280,86	10.884.381,32	10.884.381,32
2.1.1.3.03.01.	Depósitos en garantía del sector privado intern	40.539.725,72	61.608.625,26	31.953.280,86	10.884.381,32	10.884.381,32
2.1.1.3.03.01.02.	Depósitos en garantía de empresas privadas	40.539.725,72	61.608.625,26	31.953.280,86	10.884.381,32	10.884.381,32
2.1.1.3.03.01.02.2.	Depósitos en garantía de empresas privadas	40.539.725,72	61.608.625,26	31.953.280,86	10.884.381,32	10.884.381,32
3.	PATRIMONIO	8.707.715.023,38	4.636.953.003,96	402.777.247,24	4.473.539.266,66	4.473.539.266,66
3.1.	Patrimonio público	8.707.715.023,38	4.636.953.003,96	402.777.247,24	4.473.539.266,66	4.473.539.266,66
3.1.1.	Capital	2.920.689.332,53	0,00	0,00	2.920.689.332,53	2.920.689.332,53
3.1.1.01.	Capital inicial	2.920.689.332,53	0,00	0,00	2.920.689.332,53	2.920.689.332,53
3.1.1.01.01.	Capital inicial a valores históricos	2.920.689.332,53	0,00	0,00	2.920.689.332,53	2.920.689.332,53
3.1.1.5.	Resultados acumulados	5.787.025.690,85	4.636.953.003,96	402.777.247,24	1.552.849.934,13	1.552.849.934,13
3.1.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	5.787.025.690,85	4.636.953.003,96	402.777.247,24	1.552.849.934,13	1.552.849.934,13
3.1.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	8.715.382.279,78	0,00	0,00	8.715.382.279,78	8.715.382.279,78
3.1.1.5.01.02.	Ajuste de resultados de ejercicios anteriores	-2.928.326.588,93	4.636.953.003,96	402.777.247,24	-7.162.502.345,65	-7.162.502.345,65
4.	INGRESOS	0,00	48.614,85	700.000.000,00	700.000.024,98	700.000.000,00
4.6.	TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	700.000.000,00	700.000.000,00	700.000.000,00
4.6.1.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	700.000.000,00	700.000.000,00	700.000.000,00
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector público in	0,00	0,00	700.000.000,00	700.000.000,00	700.000.000,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes de órganos desconcent	0,00	0,00	700.000.000,00	700.000.000,00	700.000.000,00
4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de órganos desconcent	0,00	0,00	700.000.000,00	700.000.000,00	700.000.000,00
4.6.1.02.02.06.	Transferencias corrientes de órganos desconcent	0,00	0,00	700.000.000,00	700.000.000,00	700.000.000,00
4.6.1.02.02.06.0.	Transferencias corrientes de órganos desconcent	0,00	0,00	700.000.000,00	700.000.000,00	700.000.000,00
4.6.1.02.02.06.0.12700	FODESAP	0,00	0,00	700.000.000,00	700.000.000,00	700.000.000,00
4.9.	Otros ingresos	0,00	48.614,85	48.639,83	24,98	24,98
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposic	0,00	48.614,85	48.639,83	24,98	24,98
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,00	48.614,85	48.639,83	24,98	24,98
4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	48.614,85	48.639,83	24,98	24,98
4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos b	0,00	48.614,85	48.639,83	24,98	24,98
4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos b	0,00	48.614,85	48.639,83	24,98	24,98
5.	GASTOS	0,00	5.665.407.850,63	4.612.832.654,22	1.052.575.196,41	1.052.575.196,41
5.1.	Gastos de funcionamiento	0,00	103.545.439,77	55.345.439,77	48.200.000,00	48.200.000,00
5.1.2.	Servicios	0,00	87.600.271,82	39.400.271,82	48.200.000,00	48.200.000,00
5.1.2.04.	Servicios de Gestión de apoyo	0,00	28.500.000,00	0,00	28.500.000,00	28.500.000,00
5.1.2.04.04.	Servicios en ciencias económicas y sociales	0,00	28.500.000,00	0,00	28.500.000,00	28.500.000,00
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0,00	59.100.271,82	39.400.271,82	19.700.000,00	19.700.000,00
5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos	0,00	59.100.271,82	39.400.271,82	19.700.000,00	19.700.000,00
5.1.2.08.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0,00	21.276.000,00	21.276.000,00	0,00	0,00
5.1.2.08.01.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0,00	37.824.271,82	18.124.271,82	19.700.000,00	19.700.000,00
5.1.2.08.01.99.	Mantenimiento de edificios varios	0,00	37.824.271,82	18.124.271,82	19.700.000,00	19.700.000,00
5.1.2.08.01.99.0.	Mantenimiento de edificios varios	0,00	37.824.271,82	18.124.271,82	19.700.000,00	19.700.000,00
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	15.945.167,95	15.945.167,95	0,00	0,00
5.1.4.01.	Consumo de Bienes no concesionados	0,00	15.945.167,95	15.945.167,95	0,00	0,00

Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2017

Código Institucional: 12820

Moneda: CRC

Periodo: 12

5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	0,00	15.625.849,02	15.625.849,02	0,00
5.1.4.01.01.02.	Depreciación de edificios	0,00	7.962.361,65	7.962.361,65	0,00
5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	154.909,89	154.909,89	0,00
5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	10.508,33	10.508,33	0,00
5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	4.205.496,21	4.205.496,21	0,00
5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones eq sanitarios, d laborat e inves	0,00	170.703,69	170.703,69	0,00
5.1.4.01.01.09.	Depreciac equipo familia educa, deport y recrea	0,00	335.379,30	335.379,30	0,00
5.1.4.01.01.99.	Depreciac maquinaria, equipo y mobiliario diverso	0,00	2.786.489,95	2.786.489,95	0,00
5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no conce	0,00	319.318,93	319.318,93	0,00
5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0,00	319.318,93	319.318,93	0,00
5.4.	Transferencias	0,00	5.561.862.399,62	4.557.487.214,16	1.004.375.185,46
5.4.1.	Transferencias Corrientes	0,00	5.495.259.982,15	4.557.487.214,16	937.772.767,99
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al Sector Privado int	0,00	937.772.767,99	937.772.767,99	0,00
5.4.1.01.02.	Transferencias corrientes a empresas privadas	0,00	937.772.767,99	937.772.767,99	0,00
5.4.1.01.02.02.	Transferencias corrientes a empresas privadas	0,00	937.772.767,99	937.772.767,99	0,00
5.4.1.02.	Trans corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	4.557.487.214,16	3.619.714.446,17	937.772.767,99
5.4.1.02.02.	Trans corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	4.557.487.214,16	3.619.714.446,17	937.772.767,99
5.4.1.02.02.99.	Otras transferencias corrientes a Órganos Desco	0,00	4.557.487.214,16	3.619.714.446,17	937.772.767,99
5.4.1.02.02.99.0.	Trans corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	4.557.487.214,16	3.619.714.446,17	937.772.767,99
5.4.1.02.02.99.0.12700	FODESAF	0,00	4.557.487.214,16	3.619.714.446,17	937.772.767,99
5.4.2.	Transferencias de Capital	0,00	66.602.417,47	0,00	66.602.417,47
5.4.2.02.	Transferencias de Capital	0,00	66.602.417,47	0,00	66.602.417,47
5.4.2.02.02.	Transferencias de Capital	0,00	66.602.417,47	0,00	66.602.417,47
5.4.2.02.02.01.	Transferencias de Capital a órganos desconcentr	0,00	66.602.417,47	0,00	66.602.417,47
5.4.2.02.02.01.0.	Transferencias de Capital a órganos desconcentr	0,00	66.602.417,47	0,00	66.602.417,47
5.4.2.02.02.01.0.12634	CEN CINAI	0,00	66.602.417,47	0,00	66.602.417,47
5.9.	Otros gastos	0,00	11,24	0,29	10,95
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposic	0,00	11,24	0,29	10,95
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0,00	11,24	0,29	10,95
5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0,00	11,24	0,29	10,95
5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por efectivo en	0,00	11,24	0,29	10,95
5.9.1.01.01.02.2.	Dif cambio neg en dep bancario sector pub inte	0,00	11,24	0,29	10,95
	GRAN TOTAL	0,00	48.042.259.265,70	48.042.259.265,70	0,00

Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
 Del 01 de Octubre de 2017 al 31 de Diciembre de 2017

- En miles de colones -

		Nota	Año 2017	Año 2016
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	3.341.195,27	0,00
1.1.1.01.	Efectivo		3.341.195,27	0,00
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		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.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	0,00	0,00
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		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 corto plazo		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 a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.4.	Inventarios	06	792.651,31	0,00
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		792.651,31	0,00
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		0,00	0,00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	0,00	0,00
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 depreciación contable		0,00	0,00
	Total del Activo Corriente		4.133.846,58	0,00
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		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
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	0,00	0,00
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00

1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		0,00	
1.2.5.	Bienes no concesionados	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.	Bienes concesionados	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.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	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		0,00	0,00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	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 depreciación contable		0,00	0,00
	Total del Activo no Corriente		0,00	0,00
	TOTAL DEL ACTIVO		4.133.846,58	0,00

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	1.604,10	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		1.604,10	0,00
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0,00	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 Créditos 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.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		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.	Fondos de terceros y en garantía	16	11.278,38	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		394,00	0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		10.884,38	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	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.	Otros pasivos a corto plazo	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
	Total del Pasivo Corriente		12.882,48	0,00
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		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.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		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.	Fondos de terceros y en garantía	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.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	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		0,00	0,00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo no Corriente		0,00	0,00
	TOTAL DEL PASIVO		12.882,48	0,00

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	2.920.689,33	0,00
3.1.1.01.	Capital inicial		2.920.689,33	0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0,00	0,00
3.1.2.	Transferencias de capital	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.	Reservas	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.	Variaciones no asignables a reservas	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.	Resultados acumulados	28	1.200.274,76	0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		1.552.849,93	0,00
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-352.575,17	0,00
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		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.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0,00	0,00

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

TOTAL DEL PATRIMONIO
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
4.120.964,10	0,00
4.133.846,58	0,00

Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS)
Estado de Rendimiento Financiera
 Del 01 de Octubre de 2017 al 31 de Diciembre de 2017

		Nota	Año 2017	Año 2016
INGRESOS				
4.1. Impuestos				
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		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
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	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
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		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
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	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
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		0,00	0,00
4.2.	Contribuciones sociales	36	0,00	0,00
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social		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
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	38	0,00	0,00
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas		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
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas	40	0,00	0,00
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios		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
4.4.2.	Derechos administrativos	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
4.4.3.	Comisiones por préstamos	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
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0,00	0,00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
4.4.4.99.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00	0,00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		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
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de	45	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de períodos anteriores		0,00	0,00
4.5.	Ingresos de la propiedad	46	0,00	0,00
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo		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
4.5.1.99.	Resultados positivos de otras inversiones		0,00	0,00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	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
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	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
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
4.6.	Transferencias	49	700.000,00	0,00
4.6.1.	Transferencias corrientes		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		700.000,00	0,00
4.6.1.03	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	Transferencias de capital	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
4.9.	Otros Ingresos	51	0,02	0,00
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación		0,02	0,00
4.9.1.01	Diferencias de cambio positivas por activos		0,00	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
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	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
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	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
4.9.4.	Recuperación de provisiones	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
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	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
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los	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
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	0,00	0,00
4.9.9.99	Ingresos y resultados positivos varios		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS			700.000,02	0,00

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	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
5.1.2.	Servicios	59	48.200,00	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		28.500,00	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		19.700,00	0,00
5.1.2.99	Otros servicios		0,00	0,00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	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
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	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
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	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			
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	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
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	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
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	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
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	0,00	0,00
5.2.1.01	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		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
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	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
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas		0,00	0,00
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	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
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de Inversiones	69	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras Inversiones		0,00	0,00
5.3.3.	Resultados negativos por ventas o intercambio de bienes	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
5.4.	Transferencias		0,00	0,00
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	937.772,76	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		937.772,76	0,00
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2.	Transferencias de capital	72	66.602,42	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		66.602,42	0,00
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9.	Otros gastos		0,00	0,00
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	0,01	0,00
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		0,01	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
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los	74	0,00	0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	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
TOTAL DE GASTOS			1.052.575,19	0,00
AHORRO v/o DESAHORRO DEL PERIODO			-352.575,17	0,00

Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Octubre de 2017 al 31 de Diciembre de 2017

En miles de colones

	Nota N°	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	76	1.706.874,01	5.514.257,49
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		700.000,00	0,00
Cobros por concesiones		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación		1.006.874,01	5.514.257,49
Pagos	77	2.819.786,28	0,00
Pagos por beneficios al personal		0,00	0,00
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		114.408,42	0,00
Pagos por prestaciones de la seguridad social		0,00	0,00
Pagos por otras transferencias		2.644.649,33	0,00
Otros pagos por actividades de operación		60.728,53	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		-1.112.912,27	5.514.257,49
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobros	78	0,00	0,00
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0,00	0,00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de inversión		0,00	0,00
Pagos	79	1.060.149,93	0,00
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		1.060.149,93	0,00
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
Pagos por préstamos otorgados		0,00	0,00
Otros pagos por actividades de inversión		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		-1.060.149,93	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros	80	0,00	0,00
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
Cobros por endeudamiento público		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de financiación		0,00	0,00
Pagos	81	0,00	0,00
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
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		0,00	0,00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		-2.173.062,20	5.514.257,49
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		0,00	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		5.514.257,49	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	3.341.195,29	5.514.257,49

Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS)
Relación Plan de Cuentas con Estados Financieros
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

En miles de dólares

Concepto	Capital					322	TOTAL PATRIMONIO
	311	312	313	314	315		
Saldo al 31/12/2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.920.899,33
Variaciones del ejercicio							
Capital inicial	2.920.899,33						
3.1.1.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2.99.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3.99.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.4.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.4.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.4.03.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.4.99.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.5.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.552.848,93
3.1.5.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.552.848,93	0,00	-392.676,17
3.2.1.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2.03.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2.99.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total variaciones del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	1.552.848,93	0,00	1.552.848,93
Saldo al período	2.920.899,33	0,00	0,00	0,00	-392.676,17	0,00	4.120.854,10

(*) De usar exclusivo en Estados Contables consolidados



NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE, 2017

Lic. Jorge Enrique Araya M.

9-0056-0693

Licda. Karla Zúñiga V

1-0853-0062

Descripción de la organización

Nombre de la Institución: Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS)
Ley y fecha de creación: Ley No.5412: Ley Orgánica del Ministerio de Salud, del 8 de noviembre de 1973, publicada en La Gaceta No.12, del 18 de enero de 1974.
Fines de creación: O.C.I.S. es un organismo adscrito al Ministerio, que tendrá a su cargo la gestión financiera que se le encomiende referente a programas nacionales y campañas especiales de salud, financiadas con recursos provenientes de convenios con organismos internacionales, de contribuciones especiales, de fondos asignados en el Presupuesto General de la República o en leyes específicas. Dicha Oficina estará a cargo de un Administrador quien será el responsable de su gestión y quien dependerá directamente del Director de la División Administrativa. Corresponde a la OCIS proporcionar apoyo administrativo a los programas que se le encomienden, ajustándose a la política general del Ministerio. 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 (Así reformada por el Artículo 2 de la ley 8270 del 02 de mayo del 2002).

Los objetivos de la Entidad son: Captar y administrar fondos los recursos provenientes de las diferentes fuentes de financiamiento, que percibe según los artículos 35 y 36 de la Ley Orgánica del Ministerio de Salud, a fin de apoyar los planes, programas, proyectos y campañas en salud.
--

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 Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS), indicando que al 31 de diciembre del 2017 no se aplicado en su totalidad las NICSP, debido a que el OCIS se acogió a los transitorios y brechas en 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 siguientes situaciones y debe incluir la siguiente declaración:

La Oficina de Cooperación Internacional de la Salud, cedula jurídica 3-007-045308, y cuyo Representante Legal es Lic. Javier Abarca Meléndez, portador de la cedula de identidad 1-0460-0622, 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	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-693-2016** comunicación a CN.

NICSP 17: Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018	1.105	Elaborar cronograma de actividades con responsables y fechas de entrega.	Elaborar el levantamiento de propiedad, planta y equipo comprados con los presupuestos de Ministerio de Salud y sus órganos adscritos OCIS, CTAMS, CONIS.	Contar con un compromiso de la participación de recurso humano a nivel central, nivel regional y nivel local y detallar los nombres de los responsables.	II Trimestre 2018	Ministra de Salud, Directores nivel central, regional y local.
				Participación Activa de la Auditoría Interna como un ente asesor de la Administración.		
				Definir los responsables de realizar la consolidación de información.		
				Programar una reunión general con los responsables de participar en el proceso de levantamiento PPE del Ministerio de Salud y sus órganos adscrito, con el fin de indicar la metodología, responsabilidad, contactos y las implicaciones legales que se pueden ejecutar si no se cumple con el plazo de transitorio NICSP 17 Propiedad Planta y Equipo.		
				Presentar borrador de matriz para ser utilizada en el levantamiento con su respectivo instructivo de uso.		
2019				Elaborar la metodología que se va a realizar en el proceso de levantamiento de inventario activos y secciones de trabajo.	I, II, III y IV Trimestre 2019	Directora a nivel central, regional y local
				Cada unidad primaria nivel nacional deberá certificar mediante la matriz de levantamiento de activos, de forma física y digital (excel)		
				Determinar las diferencias entre el SIBINET versus el levantamiento		
				Realizar los ajustes respectivos en el SIBINET.		
				Preparar el informe del inventario de los activos no encontrados y sus responsables en SIBINET para solicitar la respectiva investigación.		
2020	1.108	Convenio		Preparar un informe una vez depurado los activos de los organismos OCIS, CTAMS, CONIS, la elaboración del convenio de Donación para el Ministerio de Salud y la Dirección Nacional de CEN CINAJ	I Trimestre 2020	Dirección Asuntos Jurídicos, Dirección Financiera de Bienes y Servicios

Actividad	RESPONSABLE		Fecha	MARQUE CON X	
	Departamento	Funcionario		Cumple	No Cumple
1- 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 Adrián Vega N	31 de marzo del 2017	X DFBS-135-2017	
2- 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 Adrián Vega N.	30 de setiembre del 2017	X	
3- Reunión con el Contador Nacional para tratar el tema de PPE del Ministerio de Salud y sus organismos adscritos OCIS; CTAMS; CONIS.	Dirección Financiera de Bienes y Servicios, Contadora, Ministerio de Salud y Contador Nacional.	Jorge E. Araya Madrigal, Karla Zúñiga, Luis Paulino Calderón.	15 de diciembre del 2017.	X DFBS-143-2018	

3- Base de Medición

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

4- Moneda Funcional y de Presentación

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

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

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

Nota 2: Aspectos Generales NICSP y Políticas Contables

1- Adopción e Implementación NICSP (2014).

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

NIC SP 15	Instrumentos Financieros: Presentación e Información a revelar			X
NIC SP 16	Propiedades de Inversión			X
NIC SP 17	Propiedad, Planta y Equipo		X	
NIC SP 18	Información Financiera por Segmentos			X
NIC SP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	X		
NIC SP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas			X
NIC SP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	X		
NIC SP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General			X
NIC SP 23	Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)	X		
NIC SP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	X		
NIC SP 25	Beneficios a los Empleados			X
NIC SP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo			X
NIC SP 27	Agricultura			X
NIC SP 28	Instrumentos Financieros- Presentación			X
NIC SP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición			X
NIC SP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar			X
NIC SP 31	Activos Intangibles	X		
NIC SP 32	Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente.			X

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

NICSP 24 Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros

PLAN DE ACCIÓN AÑO 2017

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

Metas

1- Presentar propuesta del Estado de información del presupuesto en los EEFF al 31 de Diciembre del 2017, para revisión estamos en espera de respuesta por parte Contabilidad Nacional, el mismo fue enviado el 10/08/2017.	PLAZO	31/12/2017
2. Al 31 de diciembre del 2017, no se recibió ninguna observación sobre la propuesta enviada el 10/08/2017 ni se ha enviado explicación por parte del órgano rector Contabilidad Nacional sobre el formato que remiten en los estados varios, razón por la cual se intuye que la propuesta esta correcta.	PLAZO	31/12/2017

Actividades de Cumplimiento

1- Elaborar un trabajo en conjunto con los funcionarios de la ejecución presupuestaria y la Contabilidad con el fin de revisar cuenta por cuenta y determinar las diferencias.	PLAZO	30/6/2017
2- Envió junto con el Avance de Aplicación NICSP, una propuesta por correo 10/8/2017, a la fecha no se ha recibido respuesta por parte de la Contabilidad Nacional.	PLAZO	10/8/2017

Requerimientos y recursos Área de Registro y Control de la Gestión Financiera

Responsables de metas y actividades Dirección Financiera de Bienes

Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable 31 de diciembre del 2017

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

NICSP 19: Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.

PLAN DE ACCIÓN AÑO 2017		
Objetivo: Realizar una depuración de la Plantilla de Contingentes que envía la Procuraduría General de la República, con el fin de identificar si existen litigios en contra o a favor del CONIS que deben ser reconocidos, medidos y relevados en los EEFF de este órgano.		
Metas		
1- Revisar la plantilla que envía la Procuraduría General de la República, a nombre del Ministerio de Salud, para verificar los expedientes con el fin de identificar si el actor o demandado es alguna adscrita (OCIS; CTAMS; CONIS; CNVE).	PLAZO	15/06/2018
2- Una vez identificados proceder a revelar o registrar ya sea en archivo de Ministerio de Salud (Poder Ejecutivo) o para registrar la provisión o revelarla en los EEFF de OCIS; CTAMS; CONIS; CNVE,	PLAZO	31/12/2018
Actividades de Cumplimiento		
1- La Dirección Jurídica procederá a revisar cada expediente físico en cada juzgado para obtener información si la demanda corresponde al Ministerio de Salud o que órgano adscrito corresponde.	PLAZO	15/06/2018
2- Una vez depurada la base de datos se procederá a remitir a Contabilidad Nacional lo correspondiente a Poder Ejecutivo (Ministerio de Salud) y lo que es de cada órgano adscrito remitirlo a la Unidad Financiera para su registro o revelación respectiva.	PLAZO	31/12/2018
Requerimientos y recursos Dirección Asuntos Jurídicos, Área de Registro y Control de la Gestión Financiera, Dirección Financiera de Bienes y Servicios y Unidad Financiera.		
Responsables de metas y actividades Dirección Financiera de Bienes		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable 31 de diciembre del 2018		

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

PLAN DE ACCIÓN AÑO 2017

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

Metas

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

Actividades de Cumplimiento

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

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

Responsables de metas y actividades Dirección Financiera de Bienes

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

Revelación: Se envía correo electrónico para revisar el 22 de febrero del 2018 la propuesta de actualización de procedimiento operativo contable para el registro, reconocimiento, revelación de la donación de los bienes a la Dirección Nacional de Cen Cinai, ver anexo.

2- Consolidación y Presentación

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

MARQUE CON X

APLICA SI NO x

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

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

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
1	3		Imputación	DGCN	

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

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

CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X	CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X
1.1.1.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS	x	2.1.3.01	FONDOS DE TERCEROS CAJA UNICA	X
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	X
1.1.3.06	TRANSFERENCIA A COBRAR	X	2.1.1.03	TRANSFERENCIAS A PAGAR	X
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	X
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	X
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	X	5.4.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	X
4.6.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	X	5.4.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	X
4.5.2	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		5.1.2	SERVICIOS	X
4.4.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		5.1.2	SERVICIOS	
1.2.7	INVERSIONES PATRIMONIALES METODO DE PARTICIPACION		3.1.1	CAPITAL	X

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

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
Fondo Asignaciones Familiares (FODESAF)	12700	SI

REVELACION: Los recursos recibos en OCIS provienen de dos fuentes de financiamiento:

1. Ley N° 8783: Ley Reforma de la Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares Ley No. 5662, destinados al programa de Saneamiento Rural.
2. Se reciben transferencia del Banco Interamericano Desarrollo (BID) para ser trasladado al Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR recursos para ejecutar la II Fase Iniciativa Salud Mesoamérica, Costa Rica –GRT/HE15420-CR GRT/HE15421-CR.

Cláusula 1.4 Organismo Ejecutor. (a) La ejecución de esta Segunda Operación Individual y la utilización de los recursos de la Contribución serán llevadas a cabo por el Consejo Técnico de Asistencia Médico Social en adelante denominado indistintamente el "Organismo Ejecutor" o "CTAMS", utilizando el fideicomiso que se describe en el párrafo 5.01 del Anexo 1, de cuya capacidad legal y financiera para actuar como tal deja constancia el Beneficiario.

(b) El Beneficiario, se compromete a poner oportunamente a disposición del Organismo Ejecutor: (i) los recursos del Tramo de Inversión que el Organismo Ejecutor requiera para la ejecución de las actividades de la presente Segunda Operación Individual; y (ii) los recursos del Tramo de Desempeño en caso que el Banco otorgue al Beneficiario el Tramo de Desempeño de conformidad a lo establecido en la Cláusula 2.2 de este Convenio.

3- Participación en Negocios Conjuntos

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

MARQUE CON X

APLICA SI NO X

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	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.

No aplica esta norma, OCIS no cuenta con participación de negocios en conjunto

4. Inversiones en Asociadas

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

Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas

MARQUE CON X

APLICA SI NO x

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

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

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

REVELACION: OCIS 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
- tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos.

REVELACION ACLARATORIA: En OCIS no existe información financiera por segmentos.

6. Partes Relacionadas

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

MARQUE CON X

APLICA SI NO X

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: OCIS 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 el OCIS se cuenta con una cuenta bancaria en dólares para que se registren garantías de cumplimiento en efectivo y otra cuenta en caja única para que se registren las transferencias por parte de BID para el II Fase Iniciativa Mesoamérica Costa Rica

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

MARQUE CON X

APLICA SI x NO

Indique el periodo,

Periodos Contables	2017
---------------------------	------

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: El 25 de enero del 2018, Por un error el Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR, no transfirió a OCIS el premio otorgado por el BID por el desempeño de gestión y financiero sobre la primera fase del SM-2015" Prevención al embarazo en Adolescentes", por la suma de \$474.857.222,00. Dicha transferencia se estará realizando en Ene-18.

Estado de Cuenta Caja Única Fideicomiso 872/MS/CTAMS realizando la transferencia en Ene-18.

Cuenta: 73900011238501019 - OCIS-DESAF
 Titular: 3-007-045308 OCIS-Oficina de Cooperación Internacional de la Salud
 Dirección: San José, Distrito Hospital Calle 16-17 Av. 6 y 8
 Moneda: COLONES

EMPRESA NACIONAL
 DE SEGURIDAD

Fecha Mov.	Fecha Reg.	Movimiento	Descripción	Débitos	Créditos
15/01/2018	15/01/2018	419557	Retenciones en la Fuente 1217	394,000.00	0.00
31/01/2018	31/01/2018	422628	Traslado de fondos según oficio DFBS-UF-105-18 OCIS	0.00	474,857,222.00

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	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 (OCIS). Ver plan acción en los anexos.

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	X	
Contratos de Margen sobre costos		
Devengamiento y Prudencia		
Cumple con la Metodología		
Calcular la Utilidad Esperada		
Calcular el grado de avance	X	
Calcular ingresos y costos por año		
REVELACIONES		
Ingresos Ordinarios del Contrato		
Incentivos		
Costos de Contrato :		
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas		

REVELACION ACLARATORIA: OCIS no tiene contratos por construcción.

11- Instrumentos Financieros

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

MARQUE CON X

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

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO RENDIMIENTO FINANCIERO				

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

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero				

Revelar aspectos de Garantía Colateral				

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos				

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros

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

Revelar análisis de sensibilidad

REVELACION ACLARATORIA: OCIS En este momento no se aplica esta norma pero en el futuro se podría aplicar su aplicación.

12- FIDEICOMISO (NICSP 28)

MARQUE CON X

APLICA

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

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

REVELACION ACLARATORIA: OCIS no cuenta con Fideicomiso, pero en el futuro se puede utilizar su aplicación.

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: OCIS no cuenta con arrendamientos operativos ni financieros, pero en el futuro se puede utilizar su aplicación.

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: OCIS 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: OCIS no cuenta con contratos 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	
				-				
				-				
				-				
				-				
				-				
			Total en colones					-
Nº de Expediente Judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1					
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones	
				-				
				-				
				-				
				-				
				-				
			Total en colones					-

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

Nº de Expediente Judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme				Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio			
				-					
				-					
				-					
				-					
				-					
Total en colones						-			
Hecho por:	Alejandro Acevedo		Revisado por:				Karla Zúñiga Villalobos	Aprobado por:	Lic. Javier Abarca Meléndez

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						-

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		Aprobado por:	Lic. Javier Abarca Meléndez		

Nota aclaración; Ver Plan de Acción página No. 11

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	X
1.51-	Arrendamientos		2.28	Pasivos relacionados con ingresos sin contraprestación	X
1.67-	Fideicomisos		2.34	Beneficios de Empleados	
1.72	Inventarios	X	2.72	Endeudamiento Público	
1.92	Bienes Concesionados y no Concesionados	X	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	Ver detalle en nota N°9.		

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 OFICINA DE COOPERACION INTERNACIONAL DE LA SALUD contra la cuenta de resultados acumulados. Dado que se encontraban registrados en el SIBINET con el código del Ministerio de Salud...razón por lo que se encuentran duplicados en los EEEF 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 ¢

3.696.045.105,73 conformados de la siguiente manera:

Detalle	Monto
Propiedades, planta y equipos explotados	3.694.129.192,13
Edificios	3.471.917.792,32
Edificios de oficinas y atención al público	3.471.917.792,32
Equipos de comunicación	5.452.510,60
Equipos y mobiliario de oficina	315.250,00
Equipos para computación	63.654.618,47
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	9.878.690,66
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	38.818.189,82
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	104.092.140,26
Bienes intangibles no concesionados	1.915.913,60
Total	3.696.045.105,73

3. Eventos que incidieron en la información contable

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

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

Existieron eventos que incidieron en el desarrollo del proceso contable o Sistemas Informáticos.			
SI	X	NO	
SI: (Justifique): Como todo proceso que se inicia tiene una serie de inconvenientes que se van subsanando con el tiempo, lo importante es darle seguimiento a esas limitaciones o debilidades para corregirlas para que los datos que se dan en los diferentes informes que se generan en la Dirección de Bienes y Servicios y Unidad Financiera sean lo más exactos.			

4. Valuación

	SI	NO
A- Se realizó la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional	X	
B- Aplico un solo método de valuación de inventarios (PEPS)		X
C- Aplico un solo método de Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)		X
D- Aplico un solo método de Depreciación o agotamiento (LINEA RECTA)		X
NO: (Justifique)		

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 OCIS no se ha realizado ninguna auditoria externa, solamente el Proyecto SM-2015 Prevención al embarazo en las Adolescentes" I Fase que ya fue liquidado.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	52	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:

- a) presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- b) revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- c) 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.

Indicación1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente fórmula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Actual} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

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	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Efectivo y Equivalentes	1.1.1	3,341,195.27	0.00	

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
202241-6	Banco Nacional de Costa Rica (colones)	₡1,420.91	0.00	
000330-9	Banco Nacional de Costa Rica (dólares)	\$ 1.00	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	
73900011238501019	OCIS-DESAF	₡715,334.10	0.00	
73911182021117362	OCIS-Recursos-JPS	₡590,070.32	0.00	
73911182021125002	OCIS-Ley 9028 Control del Tabaco.	₡2,034,021.51	0.00	
73911182021125025	Proyecto Prevención de Embarazo en Adolescentes en	\$ 347.86	0.00	

REVELACION: Al 31 de diciembre del 2017 OCIS cuenta dos cuentas corrientes en BNCR una colones y la otra en dólares, en las mismas se registran los depósitos y devoluciones de las garantías en efectivo y los intereses generados en la cuenta corriente en colones. También existen cuatro cuentas en caja única 1. CU. N° FODESAF en esta se encuentra registrados el superávit de FODESAF correspondiente a devoluciones de las ADEC del periodo 2016, compromisos del periodo 2016 con contrataciones de equipo educativo y construcciones ya gestionadas por el Ministerio de Salud, asimismo se encuentran registradas las transferencias recibidas por parte de FODESAF para el Programa SANEBAR Saneamiento Básico Rural. 2.CU. N° 73911182021117362 JPS recursos destinados en su mayoría construcciones. 3. CU N° 73911182021125002 Ley del Control Tabaco, recursos utilizados especialmente para construcciones y otros gastos para la correcta ejecución de las actividades relacionadas con la salud pública.

4. CU N° 73911182021125025 PEA corresponde a las transferencias por donación del BID para la II Fase del Proyecto SM-2015 Prevención al Embarazo en Adolescentes, los mismos son trasferidos al Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR, en el período 2017 se recibió una única transferencia.

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: OCIS 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	Provisiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	¢ 0.00	¢ 0.00

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

INDICAR EL METODO UTILIZADO

Método de estimación por incobrable

Técnica de valoración

Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:

REVELACION: En este momento no hay registros en esta cuenta, pero a futuro puede presentar su aplicación.

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

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	¢792,651.31	¢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: OCIS a partir del mes de abril 2017 mediante el oficio DFBS-UF-189-2017, emitido por el Licda. Jorge E. Araya Madrigal, la instrucción era que los bienes comprados por OCIS entiéndase edificios, equipo educacional y equipo de transporte, se debía registrar como inventario de bienes a transferir, ya que si los registramos como PPE, los bienes se encontraban duplicados porque en SIBINET están registrados bajo el nombre del Ministerio de Salud, por dicha razón se emite una disposición y un manual de procedimientos operativo para el registro adecuado de estos bienes. Ver plan de acción en Anexos.

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		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	₪0.00	₪0.00	
1.1.9.02	Cuentas transitorias	₪0.00	₪0.00	
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	₪0.00	₪0.00	

REVELACION: OCIS no cuenta con otros activos a corto plazo.

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: OCIS 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	₪0.00	₪0.00	

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

INDICAR EL METODO UTILIZADO

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

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

CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

REVELACION: OCIS no cuenta cuentas por cobrar a largo plazo.

NOTA 10	SALDOS	
---------	--------	--

NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5			

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	ϕ0.00	ϕ0.00	

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: OCIS no cuenta con bienes no concesionados, en el mes de marzo del 2017 se realizó un ajuste dando de bajo los activos del OCIS 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 giró instrucciones de realizar ajuste contable en los activos registrados en la Balanza de Situación Financiera del organismo OCIS 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 encontraban duplicados en los EEFF consolidados del país.") Ver Nota N°6 (oficios DFBS-189-2017 y DFBS- UF-975-2017. Ver Anexo N°2. En julio 2017 reclasificar los bienes culturales a la cuenta propiedad planta y equipo a transferir. Los bienes adquiridos en estos últimos meses se registran como inventario de bienes a transferir a la espera de una resolución en la que indique si le pertenecen a OCIS o serán donados al Ministerio de Salud o a la Institución acordada. Ver Nota N° 6 Inventarios.

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: OCIS no cuenta con bienes concesionados.

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

REVELACION: OCIS no tiene inversiones patrimoniales.

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9	Ø0.00	Ø0.00	

Gastos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo	Ø0.00	Ø0.00	

Objetos de valor		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.03	Objetos de valor	Ø0.00	Ø0.00	

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			

REVELACION: OCIS no cuenta con otros activos a largo plazo.

2 PASIVO

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	Ø1.604.10	Ø0.00	

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	Ø0.00	Ø0.00	

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	₪1,604.10	₪0.00	

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

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

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

Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo	₪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: Corresponde a las devoluciones del por parte de las ADEC período 2016 deben ser devueltas a FODESAF, una vez estén debidamente presupuestadas.

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
12700	Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	₡1.604,09

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: OCIS no cuenta con endeudamiento a corto plazo.

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	₪11,278.38	₪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	₪394.00	₪0,00	

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía	₪ 10,884.38	₪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: La recaudación por cuentas de terceros corresponde a la retención que se realiza a los proveedores del 2% sobre impuesto sobre la renta y el Deposito de garantías, son los depósitos garantías de participación y cumplimiento sobre contrataciones administrativas las mismas son depositadas en la cuenta corriente del BNCR colones .

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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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	¢0.00	¢0.00	

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

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

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

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: OCIS 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	¢2.920.689,33	¢0.00	

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	¢2.920.689,33	¢0,00	

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

REVELACION: En cumplimiento al oficio DCN-124-2018 Solicitud de capital inicial, se remite mediante oficio DFBS-107-2017 el capital inicial de OCIS:

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

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

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

REVELACION: OCIS no cuenta con transferencias de capital

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las 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	ϕ0.00	ϕ0.00	

Otras Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.99	Otras Reservas	ϕ0.00	ϕ0.00	
Justificar				

REVELACION: OCIS no cuenta con reservas.

NOTA 27		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Variaciones no asignables a reservas	3.1.4	ϕ0.00	ϕ0.00	

Diferencias de conversión de moneda extranjera		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera	ϕ0.00	ϕ0.00	

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	ϕ0.00	ϕ0.00	

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	ϕ0.00	ϕ0.00	
----------	--	-------	-------	--

Otras variaciones no asignables a reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas	ϕ0.00	ϕ0.00	
Justificar				

REVELACION: OCIS no cuenta con variaciones no asignables a reservas.

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	ϕ1.200.274,76	ϕ0,00	

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	ϕ1.552.849,93	ϕ0,00	

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	(ϕ352.575,17)	ϕ0,00	

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 OCIS 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 OCIS contra resultados acumulados debido a que se encuentran duplicados en los Estados Financieros consolidados país.

El resultado del ejercicio 2017, es negativo, esto debido a que en el periodo 2017, los ingresos que se recibieron fueron los de FODESAF para SANEBAR y una transferencia del BID para el proyecto "Prevención al Embarazo en Adolescentes", los cuales fueron transferidos al Fideicomiso 872 MS/CTAMS/BNCR, para su ejecución. Por otro quedaron compromisos del 2016 que fueron cancelados en el 2017.

NOTA 29		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio Entidades Controladas	3.2.1	ϕ0.00	ϕ0.00	

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	ϕ0.00	ϕ0.00	

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	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION: OCIS 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: OCIS 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	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION: OCIS no cuenta con ingresos por impuestos.

NOTA 32		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre la propiedad	4.1.2	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION: OCIS 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	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION: OCIS 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	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS no cuenta con ingresos por resultados positivos

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 49	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	

Transferencias Corrientes	4.6.1	¢700.000,00	¢0.00	
---------------------------	-------	-------------	-------	--

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12700	DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES	¢700.000,00

REVELACION: Se recibió transferencias de Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares un monto de ¢700.000,00 dineros destinados para el programa Saneamiento Básico Rural para la adquisición e instalación de sistemas básicos para el tratamiento de aguas residuales, con la finalidad de dotar a las familias de un sistema adecuado. Familias de las zonas rurales en condición de pobreza moderada y extrema.

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

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

REVELACION: OCIS no cuenta con ingresos por transferencias de capital.

NOTA 51	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	¢0.02	¢0.00	

REVELACION: Registro de diferencial cambiario positivo sobre la cuenta de caja corriente BNCR en dólares.

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

REVELACION: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS no cuenta con gastos en personal.

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	¢48.200.00	¢0.00	

REVELACION: OCIS corresponde a la contratación para un estudio de mercadeo de gusto y preferencias de medios de comunicación para la Ley de Control del Tabaco 9028, por un monto de ¢28.500,00, además un monto de ¢19.700,00 para el mantenimiento y reparación de edificios de los GEN CINAI.

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

REVELACION: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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: OCIS 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	¢937.772.77	¢0.00	

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12700	FODESAF	¢937.772,77

REVELACION: Corresponde a la devolución del superávit 2016 (Alimentos y SANEBAR)

NOTA 72	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Transferencias de Capital	5.4.2	¢66,602,42	¢0.00	

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12634	Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)	¢66,602,42

REVELACION: Corresponden devengados en 2016 y pagado en el 2017 compra de alimentos para las ADEC al CNP por un monto de ¢8.742.237.47, compra de Dataformo dentales que por un monto de ¢18.990.180.00 y la compra de cepillos de dientes para los niños y niñas del CEN CINAI a nivel nacional por un monto ¢38.870.00.00. Ver correo adjunto.

NOTA 73	NOMBRE	CUENTA	SALDOS		%
			Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	¢0.01	¢0.00	

REVELACION: OCIS cuenta con resultados negativos por diferencial cambiario cuenta caja corriente del BNCR en dólares.

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

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

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Cobros	\$1,706,874,01	\$0.00	

REVELACION: Corresponden a las devoluciones de los superávit 2016 de las ADEC y depósitos de garantías cumplimiento en efectivo y transferencia de FODESAF para el programa de Saneamiento Básico Rural.

NOTA 77	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Pagos	\$2.819.786,28	\$0.00	

REVELACION: Corresponde a la compra de materiales y suministros, servicios, devoluciones de garantías de cumplimiento en efectivo, devolución de los superávit 2016 de las ADEC.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

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

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

NOTA 79	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	Pagos	\$1.060.149,93	\$0.00	

REVELACION: OCIS cuenta con salidas en efectivo por la adquisición de bienes de inversión por un monto de \$1.060.149,93 adquisición de equipo educacional, deportivo y recreativo, equipo de cómputo y las construcciones de Cen Cinai de Santa Cruz y Cen Cinai San Pedro de Barva.

EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	

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

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

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

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

NOTA 82	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
		¢3,341,195.27	¢5.514.257.49	

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	SALDOS DEL PERIODO	¢4.120.964,09	¢0.00	

REVELACION: Es resultado de ingresos menos los gastos del período y los resultados acumulados, igualmente el ajuste efectuado por la baja de los activos del OCIS 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 OCIS 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°12.

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
30-09-2017		3.1.5.01.02.01. 3.1.5.01.02.02	(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 OCIS 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	3,329,916.88	¢0.00	
	SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	¢3,330,310.90	¢0.00	

REVELACION:

OCIS cuenta con un Superávit contable conciliado con presupuesto debido a que se está utilizando el SIGAF sistema que se en carga de registrar simultáneamente la parte contable y presupuesto. La diferencia de ¢ 394,00 corresponde 2% impuesto de renta que se cancelará en los primeros días del período 2018.

Ver anexo con información presupuestaria.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
2.1.3.02.	¢0.00	¢ 394,00	(¢ 394,00)	Corresponde a impuesto sobre la renta 2% que se paga en el mes de enero 2018. Ver Nota N°16.

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA 85	RUBRO	SALDOS		%
		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	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	ϕ0.00	ϕ0.00	
	ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	ϕ0.00	ϕ0.00	

REVELACION: OCIS 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: OCIS 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. Javier Abarca Meléndez** portador de la cedula de identidad **1-0460-0622**, **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. Javier Abarca Meléndez

Licda. Karla Zúñiga V.

Contadora

Sello:

