

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
	#VALOR!	311	312	313	314	315	321	322	
		0,00	0,00	0,00	0,00	2.101.801,43	0,00	0,00	2.101.801,43
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	0,00							0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	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
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			0,00					0,00
3.1.3.99.	Otras reservas			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
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					-10.281,31			-10.281,31
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					278.763,55			278.763,55
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
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							0,00	0,00
Total de variaciones del ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	268.482,24	0,00	0,00	268.482,24
Saldos del período		0,00	0,00	0,00	0,00	2.370.283,67	0,00	0,00	2.370.283,67

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Elaborado por:

Recibido por:

Aprobado por:

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
	#VALOR!	311	312	313	314	315	321	322	
		0,00	0,00	0,00	0,00	2.101.801,43	0,00	0,00	2.101.801,43
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	0,00							0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	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
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			0,00					0,00
3.1.3.99.	Otras reservas			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
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					-10.281,31			-10.281,31
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					278.763,55			278.763,55
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
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							0,00	0,00
Total de variaciones del ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	268.482,24	0,00	0,00	268.482,24
Saldos del período		0,00	0,00	0,00	0,00	2.370.283,67	0,00	0,00	2.370.283,67

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Elaborado por:

Recibido por:

Aprobado por:

0
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 0

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año TADO	# VALOR!
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	1.442.713,04	1.380.867,31
1.1.1.01.	Efectivo		1.442.713,04	1.380.867,31
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	15.513,23	46.246,76
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo			
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		11.804,77	12.441,75
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo			
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo			
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		2.907,46	0,00
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11.	Planillas salariales			
1.1.3.12.	Beneficios Sociales			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		801,00	0,00
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		0,00	33.805,01
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			
1.1.4.	Inventarios	06	13.919,06	2.414,97
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		13.919,06	2.414,97
1.1.4.02.	Bienes para la venta			
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones			
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	2.368,86	477,04
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		2.368,86	477,04
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo Corriente		1.474.514,19	1.430.006,08

1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	0,00	0,00
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo			
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	578.522,17	350.234,00
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		465.525,11	285.188,59
1.2.5.02.	Propiedades de inversión			
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados			
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio			
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales			
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		15.640,19	30.936,93
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		97.356,87	34.108,48
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno			
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos			
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	546.577,19	546.577,19
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		546.577,19	546.577,19
	Total del Activo no Corriente		1.125.099,36	896.811,19
	TOTAL DEL ACTIVO		2.599.613,55	2.326.817,27

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	129.751,95	103.635,39
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		91.396,56	91.396,56
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		38.355,39	12.238,83
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo			
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo			
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo			
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo			
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales			
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p			
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo			
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo			
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo			
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	15.240,53	38.222,67
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros			
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		15.240,53	38.222,67
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	84.337,33	88.629,53
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		84.337,33	88.629,53
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo			
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo Corriente		229.329,81	230.487,59

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo			
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo			
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo			
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo			
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo			
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo			
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo			
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo			
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo no Corriente		0,00	0,00
	TOTAL DEL PASIVO		229.329,81	230.487,59

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	0,00	0,00
3.1.1.01.	Capital inicial			
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital			
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	Reservas	26	0,00	0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
3.1.5.	Resultados acumulados	28	2.370.283,77	2.096.329,68
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		2.091.520,22	1.740.090,80
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		278.763,55	356.238,88
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
	TOTAL DEL PATRIMONIO		2.370.283,77	2.096.329,68
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		2.599.613,58	2.326.817,27

0,03

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

0
Estado de Rendimiento Financiera
Del 0

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año TADO	# VALOR!
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas			
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad			
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo			
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios			
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios			
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones			
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones			
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud			
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales			
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0,00	0,00
4.3.1.01.	Multas de tránsito			
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios			
4.3.1.03.	Sanciones administrativas			
4.3.1.99.	Otras multas			
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	479.583,94	257.701,47
4.4.1.01.	Ventas de bienes			
4.4.1.02.	Ventas de servicios		479.583,94	257.701,47
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0,00	0,00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte			
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos			
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno			
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno			
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo			

4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0,00	0,00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00	0,00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas			
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos			
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles			
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros			
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles			
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario			
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos			
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores			
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	0,00	0,00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo			
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado			
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones			
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0,00	0,00
4.5.2.01.	Alquileres			
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones			
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles			
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	0,00	0,00
4.5.9.03.	Intereses por ventas			
4.5.9.07.	Intereses por préstamos			
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar			
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados			
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial			
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar			
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	2.114.924,57	2.184.525,93
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno			
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		2.114.924,57	2.184.525,93
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo			
4.6.2.	Transferencias de capital	50	0,00	0,00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno			
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno			
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo			
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	2,12	2,52
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		2,12	2,52
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos			
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados			
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados			
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación			
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados			
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados			

4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0,00	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta			
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción			
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar			
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios			
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			
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración			
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados			
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas			
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0,00	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales			
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo			
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	18.176,65	9.383,52
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		18.176,65	9.383,52
	TOTAL DE INGRESOS		2.612.687,28	2.451.613,44

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	1.318.183,74	1.210.334,08
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		693.964,17	690.734,71
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		1.321,65	1.041,35
5.1.1.03.	Incentivos salariales		397.727,70	292.574,16
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		107.333,54	104.575,68
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		117.836,68	121.408,18
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal			
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social			
5.1.1.99.	Otros gastos en personal			
5.1.2.	Servicios	59	833.509,42	581.207,42
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		87.605,73	53.900,40
5.1.2.02.	Servicios básicos		43.803,08	37.246,44
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		92.401,40	30.605,95
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		414.403,90	324.683,16
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		19.337,28	22.570,76
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		6.742,93	7.664,53
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		60.715,79	42.136,94
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		108.499,31	62.399,24
5.1.2.99.	Otros servicios			
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	16.428,60	46.609,26
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		7.398,60	21.160,98
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios			
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		996,39	5.943,11
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		147,20	2.085,86
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		7.886,41	17.419,31
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	103.516,42	78.253,82
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		103.516,42	78.253,82
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados			

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 servicios			
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta			
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción			
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0,00	0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones			
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar			
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0,00	163.884,60
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas			
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración			
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados			
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0,00	163.884,60
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	0,00	0,00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos			
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas			
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería			
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0,00	0,00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales			
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales			
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar			
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados			
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios			
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes			
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios			
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones			
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0,00	0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas			
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos			
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles			
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros			
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles			
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	48.023,51	15.084,61
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		48.023,51	12.670,82
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		0,00	2.413,79
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo			
5.4.2.	Transferencias de capital	72	13.631,06	0,00
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno			
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		13.631,06	0,00
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo			
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	631,00	0,00
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		214,02	0,00
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		416,98	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			
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados			

5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación			
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0,00	0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales			
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo			
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	0,00	0,77
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios			
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos			
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		0,00	0,77
	TOTAL DE GASTOS		2.333.923,75	2.095.374,56
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		278.763,53	356.238,88
			-0,02	0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

0
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Al 31 de diciembre de XX
En miles de colones

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio				Movimientos en el ejercicio								Saldos al cierre	Depreciaciones / Apgtamiento / Amortizaciones				Valores residuales al cierre	
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Altas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio		Acumuladas al cierre
1.2.5	BIENES NO CONCESIONADOS																			
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados	660.428,44	0,00	0,00	0,00	660.428,44	294.469,14	-38.054,69	0,00	0,00	0,00	0,00	256.414,45	916.842,89	-375.239,85	-76.077,93	0,00	-76.077,93	-451.317,78	485.525,11
1.2.5.01.01	Tierras y terrenos	10.000,00				10.000,00							0,00	10.000,00				0,00	0,00	10.000,00
1.2.5.01.02	Edificios	228.254,46				228.254,46	54.656,58	-25,00					54.631,58	282.886,04	-187.036,95	-19.965,61		-19.965,61	-207.002,56	75.883,48
1.2.5.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación	91.803,05				91.803,05	56.912,66						56.912,66	148.715,71	-71.968,24	-7.287,09		-7.287,09	-79.255,33	69.460,38
1.2.5.01.05	Equipos de comunicación	8.772,85				8.772,85	4.880,97						4.880,97	13.653,82	-726,22	-865,05		-865,05	-1.591,27	12.062,55
1.2.5.01.06	Equipos y mobiliario de oficina	60.232,84				60.232,84	17.872,68						17.872,68	78.105,52	-11.411,00	-6.705,73		-6.705,73	-18.116,73	59.988,79
1.2.5.01.07	Equipos para computación	146.522,54				146.522,54	66.616,98	-8,00					66.608,98	213.131,52	-41.002,79	-27.037,46		-27.037,46	-68.040,25	145.091,27
1.2.5.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	114.842,70				114.842,70	93.529,27	-38.021,69					55.507,88	170.350,28	-63.094,65	-14.216,99		-14.216,99	-77.311,64	93.038,64
1.2.5.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.11	Semovientes					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.02	Propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.02.01	Tierras y terrenos					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.02.02	Edificios					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados												0,00						0,00	0,00
1.2.5.03.01	Plantas y árboles					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.03.02	Semovientes					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.01	Vías de comunicación terrestre					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.04.02	Obras marítimas y fluviales					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.01	Inmuebles históricos y culturales					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.05.02	Piezas y obras históricas y de colección					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.05.99	Otros bienes históricos y culturales					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.06.01	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.06.02	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.07.01	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.07.02	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.08	Bienes intangibles	86.700,32	0,00	0,00	0,00	86.700,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.700,32	-71.060,13	0,00	0,00	0,00	-71.060,13	15.640,19
1.2.5.08.01	Patentes y marcas registradas					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.08.02	Derechos de autor					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.08.03	Software y programas	86.700,32				86.700,32							0,00	86.700,32	-71.060,13				0,00	-71.060,13
1.2.5.08.99	Otros bienes intangibles					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	34.108,48	0,00	0,00	0,00	34.108,48	63.248,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.248,39	97.356,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.356,87
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo	34.108,48				34.108,48	63.248,39						63.248,39	97.356,87					0,00	0,00
1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.99.05	Bienes culturales					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.5.99.08	Bienes intangibles					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
SUBTOTALS BIENES NO CONCESIONADOS		781.237,24	0,00	0,00	0,00	781.237,24	357.717,53	-38.054,69	0,00	0,00	0,00	0,00	319.662,84	1.100.900,08	-446.299,98	-76.077,93	0,00	-76.077,93	-522.377,91	578.522,17
1.2.6	BIENES CONCESIONADOS																			
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.01	Tierras y terrenos					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.6.01.02	Edificios					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.6.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.6.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación					0,00							0,00	0,00					0,00	0,00

1.2.6.01.05	Equipos de comunicación					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.01.07	Equipos para computación					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.01.11	Semovientes					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.03	Activos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.03.01	Plantas y árboles					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.03.02	Semovientes					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.04	Bienes de Infraestructura y de beneficio y uso público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.06	Recursos naturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.08	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.08.02	Derechos de autor					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.08.03	Software y programas					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.99.08	Bienes culturales					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.6.99.08	Bienes intangibles					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00	
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALES		781.237,24	0,00	0,00	0,00	781.237,24	357.717,53	-38.054,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.662,84	1.100.900,08	-446.299,98	-76.077,93	0,00	-76.077,93	-522.377,91	578.522,17

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

MATRIZ GUIA DE VERIFICACIÓN Y PRESENTACION DE REQUERIMIENTOS EN LOS EEFF				
Entidad:	COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMON	Código:	14133	
Cédula Jurídica:	3-007-311-926	Período Contable:	2017	
MARQUE CON X UNA OPCION				
PASO	DESCRIPCION	CUMPLE	NO CUMPLE	Observacion
1.	Se presentan los Estados Financieros a Contabilidad Nacional en la primera semana de febrero 2018 y legajo de documentación según formatos requeridos por la Dirección General de Contabilidad Nacional			
	<i>1- Matriz Guía de Verificación y Presentación Estados Financieros</i>			
	<i>2- Oficio de Presentación de Estados Financieros (Firma Jerarca Institucional y responsable contable)</i>			
	a- Se adjunta registro de firmas autorizado	X		
	b- La entidad presenta en legajo físico sus EEFF		X	
	c- La entidad utiliza la firma digital para presentar sus EEFF	X		
	d- Subir toda la documentación solicitada en el oficio en la opción de archivos anexos del módulo gestor		X	
	<i>3- Estado de situación Financiera (verificar encabezado, formato de Contabilidad Nacional, fecha del periodo y firmas responsables)</i>			
	a- Se realizó comprobación de la suma total de activos, pasivos y patrimonio	X		
	b- Se comprobó de la Ecuación Contable en los EEFF	X		
	c- Se comprobó la Clasificación del Estado de Situación Financiera según (NICSP 1)	X		
	d- La entidad registra sus inventarios por medio del método de valuación PEPS	X		
	e- Todo el grupo de Propiedad Planta y Equipo (excepto terrenos), se registra la depreciación acumulada, y su valor neto	X		Esta en depuración
	<i>4- Balanza de Comprobación</i>			
	a- Se utilizó el formato Excel establecido por Contabilidad Nacional	X		
	b- Se expresa a nivel 8	X		
	c- Se incluyen cuentas que sólo están en el Plan de Cuentas de Contabilidad Nacional	X		
	d- Si se imputa a nivel 8 se debe registrar el código institucional (cinco 0 ó cinco 9)	X		
	e- La Balanza se subió a la plataforma del Módulo Gestor (ARCHIVOS ANEXOS)		X	
MARQUE CON X UNA OPCION				
PASO	DESCRIPCION	CUMPLE	NO CUMPLE	Observacion
	<i>5- Estado de Rendimiento Financiero (verificar encabezado, formato de Contabilidad Nacional, fecha del periodo, firmas responsables)</i>			
	a- Se aplica Método de Línea Recta para el ajuste de Gasto de Depreciación, y tiene relación con la cuenta de Depreciación Acumulada del Estado de Situación. Las diferencias debe revelarlas en Notas Contables	X		
	b- La entidad detalla las Partidas de Otros Ingresos y Otros Gastos en las Notas a los Estados Financieros	X		
	c- Verificar que el resultado final coincida con la partida del patrimonio del Estado de Situación	X		

6- Estado de Flujo de Efectivo (verificar encabezado, formato de Contabilidad Nacional, fecha del período y firmas responsables)				
	a-La estructura del Estado de Flujo de Efectivo contiene, Actividades de Operación, Actividades de Inversión y Actividades de Financiamiento, respaldado con los registros de cuentas de Estados Financieros	X		
	b- Se verifica que el saldo inicial de caja coincida con el saldo final de caja del período anterior, además de lo reflejado en el Balance de Situación	X		
7- Estado de Cambio de Patrimonio (verificar encabezado, formato de Contabilidad Nacional, fecha del período y firmas responsables)				
	a- Se comprueba que los saldos reflejados en el Estado de Situación, en las partidas patrimoniales en el período anterior así como en el actual, sean congruentes con las cifras reflejadas en este estado patrimonial	X		
	b- Verificar que lo reportado en la columna superávit (déficit) acumulado como saldo inicial coincida con la sumatoria del resultado del período y el resultado acumulado del período anterior reportado en el Estado de Situación)	X		
	c- La entidad cumple con la normativa y registra dentro de su patrimonio, el CAPITAL INICIAL (aporte del Estado en la entidad)	X		
8- Estado de Notas Contables (verificar encabezado, formato de Contabilidad Nacional) fecha del período, firmas responsables)				
	a- La entidad presenta el Estado de Notas Contables con el formato emitido por la Contabilidad Nacional en el mes de febrero 2017	X		
	b- Se comprueba que los saldos de las plantillas comparativas de las notas coincidan con los saldos del libro mayor de cuentas contables del Estado de Situación Financiera, Estados de Rendimiento, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio Patrimonial.	X		
	c- La entidad realiza las revelaciones de manera descriptiva de todos los movimientos contables materiales de acuerdo con la NICSP 1		X	
	d- Se revela la composición de Hacienda Pública (Capital Inicial, las incorporaciones adicionales al capital y transferencias de capital del período).		X	
	e- Dentro del estado de notas contables se incluyen todos los planes de trabajo para cumplir con los transtorios de acuerdo con las NICSP	X		
	f- Dentro del estado de notas contables se incluyen todos los planes de trabajo para cumplir con las brechas determinadas en las normas y que no tienen transitorios	X		
MARQUE CON X UNA OPCION				
PASO	DESCRIPCION	CUMPLE	NO CUMPLE	Observacion
2.	Auxiliar de transacciones con otras entidades públicas (cuentas recíprocas)		X	
	a- La entidad hace confirmaciones con el resto de entidades públicas de las cuentas recíprocas		X	
	b- Todas las cuentas recíprocas con otras entidades públicas se reflejan en la Balanza de Comprobación (nivel 8)	X		
	c- La entidad tiene como control contable un auxiliar de cuentas recíprocas con otras entidades considerando las cuentas de gastos, ingresos, activos y pasivos		X	
	d- La entidad tiene el auxiliar de cuentas recíprocas con otras entidades públicas a disposición de los entes fiscalizadores		X	

PASO	DESCRIPCION	CUMPLE	NO CUMPLE	Observacion
4.	<i>Observaciones Generales</i>			
	a- Los responsables de contabilidad utilizaron la plataforma del módulo gestor de acuerdo con los parámetros establecidos en la capacitación impartida por la Contabilidad Nacional		X	
	b- La entidad subió sus Estados Financieros en la plataforma del módulo gestor		X	
	c- La entidad cumple con el control de los accesos autorizados en el módulo gestor	X		
	d- Los responsables de contabilidad elaboraron el Estado de Notas Contables de acuerdo con los parámetros establecidos en la capacitación impartida por la Contabilidad Nacional	X		
	e- Existieron inconvenientes administrativos que afectaron los registros contables.		X	
	f- La entidad cumple con el registro del devengo en los estados financieros de acuerdo con la NICSP1 y el Marco Conceptual de NICPS		X	
	g- La entidad cumple con el registro del valor razonable y actualizado de sus cuentas contables		X	
	h- Los Estados Financieros cumplen con lo solicitado en el Decreto Ejecutivo No. 39665-MH, y la adopción de las NICSP		X	
	i- La entidad fue auditada en el período y se presentaron hallazgos en sus estados financieros, según el informe de auditoría o la Contraloría General de la República, los cuales fueron comunicados a la Contabilidad Nacional		X	
	i- Los Estados Financieros están registrados en TÉRMINOS DE MILES y la balanza de comprobación en TÉRMINOS DE COLONES	X		
DECLARACIÓN SOBRE MATRIZ GUIA DE VERIFICACIÓN Y PRESENTACION EEFF				
Se declara que la información emitida en esta matriz fue revisada y verificada.				
JERARCA Nombre y firma			CONTADOR Nombre y firma	