09 de febrero de 2018
**JPS-JD-SJD-104-2018**

**Señor**
**Julio Canales Guillén, GERENTE A.I.**
**GERENCIA GENERAL**

Estimado señor:

Con autorización de la Junta Directiva me permito transcribirle el acuerdo JD-104 correspondiente al Capítulo III), artículo 3) de la Sesión Extraordinaria 06-2018 celebrada el 08 de febrero de 2018, que en lo conducente dice:

La Junta Directiva **ACUERDA:**

Se dan por conocidos los Estados Financieros, correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017, adjuntos a los oficios GG-3473-2017 y GG-182-2018 de la Gerencia General, así como GG-GAF-1117-2017; GG-GAF-35-2018 y GG-GAF-134-2018 de la Gerencia Administrativa Financiera, los cuales se adjuntan al acta y forman parte integral de este acuerdo. **ACUERDO FIRME.**

Comuníquese a la Gerencia General. Infórmese a la Gerencia Administrativa Financiera y al Departamento Contable Presupuestario.

Atentamente,

*ORIGINAL FIRMADO*
*Iris Mata Díaz*
SECRETARIA ACTAS
Iris E. Mata Díaz
**SECRETARIA DE ACTAS**

JUNTA DE PROTECCION SOCIAL JPS SECRETARIA DE ACTAS

IMD/wqu

c Gerencia Administrativa Financiera
Depto. Contable Presupuestario
Acta
Archivo

I:\ACUERDOS 2018

# Junta de Protección Social

## Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017

| Lic. Julio Canales Guillén |
|---|
| Autorizado<br>Gerente General a.i. |

| Licda. Gina Ramirez Mora. | Lic. Olman Brenes Brenes |
|---|---|
| Revisado<br>Gerente Administrativo Financiero a.i. | Preparado<br>Jefe Departamento Contable Presupuestario |

## Departamento Contable Presupuestario

31 de enero del 2018
**JPS-GG-GAF-DCP-0136-2017**

Señor
Julio Canales Guillén, **Gerente a.i**
**Gerencia General**

Señora
Gina Ramírez Mora, **Gerente a.i**
**Gerencia Administrativa Financiera**

Estimado (a) señor (a):

El departamento Contable Presupuestario se permite presentar los Estados Financieros correspondientes al mes de diciembre 2017, conformados por el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral Mensual, Estado de Situación Financiera Comparativo, Estado de Resultados Integral Mensual Comparativo, Estado de Resultados Integral Acumulado, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, Notas a los Estados Financieros.

La situación financiera a esta fecha muestra un activo total de ¢94,569,588,585.19 (noventa y cuatro mil quinientos sesenta y nueve millones quinientos ochenta y ocho mil quinientos ochenta y cinco colones con 19/100), con pasivos por ¢63,274,877,123.52 (sesenta y tres mil doscientos setenta y cuatro millones ochocientos setenta y siete mil ciento veintitrés colones con 52/100) y un patrimonio neto por ¢31,294,711,461.67 (treinta y un mil doscientos noventa y cuatro millones setecientos once mil cuatrocientos sesenta y un colones con 67/100).

Por su parte, el Estado de Resultados Integral Mensual refleja ingresos por la suma de ¢34,122,977,680.38 (treinta y cuatro mil ciento veintidós millones novecientos setenta y siete mil seiscientos ochenta colones con 38 /100) y gastos por ¢32,769,715,856.65(treinta y dos mil setecientos sesenta y nueve millones setecientos quince mil ochocientos cincuenta y seis colones con 65/100), para un resultado de ¢1,353,261,823.73 (mil trescientos cincuenta y tres millones doscientos sesenta y un mil ochocientos veintitrés colones con 73/100).

De conformidad con la política contable 4.20.1 "Ingreso por Venta de Bienes", los ingresos por venta de bienes están representados en el Estado de Resultados netos de descuento sobre ventas en la suma de ¢3,370,369,368.00 (tres mil trescientos setenta millones trescientos sesenta y nueve mil trescientos sesenta y ocho colones con 00/100).

Con respecto a la oportunidad en el envío de la documentación se solicita recordar a las diferentes unidades administrativas como fuentes primarias que generan la información, la necesidad de que la misma se remita al día hábil siguiente a este departamento, así como, que sea veraz y confiable, según lo expuesto en oficio GG-01070-2016 del 27 de abril 2016 y Acuerdo de Junta Directiva JD-389, artículo III), inciso 1) de la sesión ordinaria celebrada el 13 de abril del 2016.

Con respecto a la información de la Planilla Salarial presentó inconvenientes debido a que afectó cargas sociales para el rubro del reconocimiento de la diferencia de caja período 2017, el Comprobante de Contabilidad se logró generar y contabilizar nueve días después de la fecha establecida, además, este evento incidió con la actualización de los salarios en los Departamentos productivos, así como en la importación de los gastos desde el sistema de Presupuesto.

Los documentos de la venta y otros ingresos se recibieron con un promedio ponderado de 5,9 días de atraso, contemplando que para los días 21 y 22 se recibieron con 13 días de atraso.

De la misma manera, los documentos de pago de premios se recibieron con un promedio ponderado de atraso de 7.6 días de los cuales el 18 de diciembre se recibió 16 días después, el 19 y 28 de diciembre, 15 días después de la fecha establecida y el 21 de diciembre se recibió con 22 días de atraso.

En el proceso de cierre del Sistema de Costos, en el Departamento de Producción y Administración de Camposantos se presentó de forma tardía el reporte parcial de tareas, cierres diarios de centros de costo y de órdenes de producción, así como el suministro de información requerida para la liquidación de compromisos presupuestaria.

Por último, la inconsistencia presentada en el proceso de "actualización de liquidaciones" en el Sistema de Liquidaciones (no actualizó la información del sorteo navideño N° 4471), generó incorrectamente la distribución de los gastos en el Sistema de Gastos Institucionales, corregida por el Departamento de Tecnologías de Información en la atención de la solicitud de Incidente N° 156-2018 del 19 de enero 2018.

Para efectos de los Estados Financieros de diciembre 2017, se anexa un cuadro de los procesos judiciales, el cual fue solicitado a la Asesoría Jurídica mediante oficio GG-GAF-DCP-1446-2017 del 15 de diciembre del 2017y de la cual se está a la espera de respuesta.

Atentamente,

Olman Brenes Brenes,
**Jefe**
**Departamento Contable Presupuestario**

Anexos:

- Folleto digital para Consejo Gerencial ampliado y Auditoria Interna
- Folleto físico para Gerencia General y Gerencia Administrativa Financiera

C. Auditoría Interna
Planificación Institucional
Gerencia de Operaciones
Gerencia Desarrollo Social
Gerencia de Producción y Comercialización
Unidad de Costos
Unidad de Presupuesto
Unidad Contabilidad General
Unidad de Bienes Patrimoniales

OBB/em/jcd/lsc/gmm/mhm

# INDICE GENERAL


| | |
|---|---|
| Estado de Situación Financiera | 1 |
| Estado de Resultados Integral Mensual | 2 |
| Estado de Situación Financiera Comparativo | 4 |
| Estado de Resultados Integral Comparativo Mensual | 5 |
| Estado de Resultados Integral Comparativo Acumulado | 7 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 9 |
| Estado de Flujo de Efectivo | 10 |
| **Notas a los Estados Financieros:** | |
| 1. Información de la entidad | 11 |
| 2. Aprobación | 11 |
| 3. Declaración de cumplimiento | 11 |
| 4. Resumen de las principales políticas contables | 14 |
| 5. Efectivo y equivalentes de efectivo | 25 |
| 6. Inversiones a corto plazo | 25 |
| 7. Cuentas por cobrar | 26 |
| 8. Inventarios | 26 |
| 9. Otros activos | 27 |
| 10. Activo fijo | 28 |
| 11. Propiedades de inversión | 33 |
| 12. Bienes intangibles | 34 |
| 13. Deudas | 34 |
| 14. Fondos de terceros en garantía y otras deudas | 35 |

# INDICE GENERAL


15. Provisiones y reservas técnicas 35

16. Patrimonio 36

17. Ventas de bienes y servicios 39

18. Ingresos de la propiedad 41

19. Costos 42

20. Pago de premios 42

21. Gastos en personal 43

22. Servicios 43

23. Materiales y suministros consumidos 44

24. Consumo de Activos Fijos y bienes intangibles 44

25. Transferencias corrientes 44

26. Detalle de la distribución de utilidades 45

Junta de Protección Social
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2017
En colones costarricenses

| | |
|---|---|
| **ACTIVOS** | |
| **Activo corriente** | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 2,250,912,825 |
| Inversiones | 86,548,832,101 |
| Cuentas a cobrar - Neto (menos Provisión) | 1,747,796,298 |
| Inventarios - Neto | 604,082,132 |
| Otros activos | 8,337,088 |
| **Total del Activo corriente** | **91,159,960,443** |
| **Activo no corriente** | |
| Cuentas a cobrar - Neto | 74,344,719 |
| Propiedades, planta y equipo - Neto | 3,208,546,446 |
| Propiedades de inversión | 30,449,314 |
| Bienes intangibles - Neto | 81,291,967 |
| Otros activos | 14,995,696 |
| **Total del Activo no corriente** | **3,409,628,142** |
| **TOTAL ACTIVOS** | **94,569,588,585** |
| **PASIVO** | |
| **Pasivo corriente** | |
| Deudas | 31,054,461,386 |
| Fondos de terceros y en garantía | 16,889,398 |
| Provisiones y reservas técnicas | 30,062,633,093 |
| **Total del Pasivo corriente** | **61,133,983,876** |
| **Pasivo no corriente** | |
| Deudas | 2,140,893,247 |
| **Total del Pasivo no corriente** | **2,140,893,247** |
| **TOTAL DEL PASIVO** | **63,274,877,124** |
| **PATRIMONIO NETO** | |
| Capital | 2,781,227,585 |
| Resultados acumulados | 22,865,942,748 |
| Resultado del ejercicio | 5,647,541,128 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO** | **31,294,711,462** |
| **TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO** | **94,569,588,585** |

Preparado por:
Lic.Olman Brenes Brenes, Jefe
Departamento Contable
Presupuestario

Revisado por:
Licda. Gina Ramírez Mora,
Gerente Administrativo
Financiero a.i.

Autorizado por:
Lic. Julio Canales Guillén,
Gerente General a.i.

Junta de Protección Social
Estado de Resultados Integral Mensual
Al 31 de Diciembre 2017
En colones costarricenses

| | |
|---|---|
| **Resultado del ejercicio** | |
| **RESULTADOS POR OPERACIONES** | |
| **Ingresos de operaciones** | |
| **Ingresos y resultados positivos por ventas** | |
| Ventas de bienes y servicios | 30,304,647,350 |
| **Total Ingresos y resultados positivos por ventas** | **30,304,647,350** |
| **Ingresos de la propiedad** | |
| Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 434,380,399 |
| Alquileres y derechos sobre bienes | 1,800,172 |
| Otros ingresos de la propiedad | 233,052 |
| **Total Ingresos de la propiedad** | **436,413,622** |
| **Otros ingresos de operaciones** | |
| Otros ingresos y resultados positivos | 10,681,356 |
| **Total Otros ingresos de operaciones** | **10,681,356** |
| **Total ingresos de operaciones** | **30,751,742,329** |
| Costo de ventas de bienes y servicios | 375,588,156 |
| Pago de premios | 21,885,009,702 |
| **Utilidad Bruta** | **8,491,144,471** |
| **Gastos de operaciones** | |
| **Gastos de funcionamiento** | |
| Gastos en personal | 929,652,760 |
| Servicios | 1,652,259,861 |
| Materiales y suministros consumidos | 37,771,013 |
| Consumo de activo fijo y bienes intangibles | 59,925,758 |
| Incobrabilidades y desvalorizaciones de inversiones y cuentas a cobrar | 1,217,055 |
| **Total Gastos de funcionamiento** | **2,680,826,447** |
| **Transferencias** | |
| Transferencias | 3,971,863,242 |
| **Total Transferencias** | **3,971,863,242** |
| **Otros gastos de operaciones** | |
| Otros gastos y resultados negativos | 486,052,142 |
| **Total Otros gastos de operaciones** | **486,052,142** |
| **Total gastos de operaciones** | **7,138,741,831** |
| **TOTAL RESULTADOS POR OPERACIONES** | **1,352,402,640** |

**RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES**

| | |
|---|---|
| **Resultados por tenencia y R.E.I.** | |
| **Diferencias de cambio** | |
| Diferencias de cambio positivas | 865,984 |
| Diferencias de cambio negativas | (6,800) |
| **Total resultados por tenencia y R.E.I.** | 859,184 |
| **TOTAL RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES** | 859,184 |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | 1,353,261,824 |

Revisado por:
Lic. Olman Brenes Brenes,
Jefe Departamento
Contable Presupuestario

Revisado por:
Licda. Gina Ramírez Mora,
Gerente Administrativo
Financiero a.i.

Autorizado por:
Lic. Julio Canales Guillén,
Gerente General a.i.

# Junta de Protección Social
## Estado de Situación Financiera Comparativo
## Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017
## En colones costarricenses

| | Nota | | Diciembre 2016 | Diciembre 2017 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | | |
| **Activo corriente** | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | ¢ | 3,173,696,292 | 2,250,912,825 |
| Inversiones | 6 | | 73,893,402,059 | 86,548,832,101 |
| Cuentas a cobrar-Neto | 7 | | 2,089,425,294 | 1,747,796,298 |
| Inventarios-Neto | 8 | | 446,319,583 | 604,082,132 |
| Otros activos | 9 | | 9,347,747 | 8,337,088 |
| **Total del Activo corriente** | | | **79,612,190,974** | **91,159,960,443** |
| **Activo no corriente** | | | | |
| Cuentas a cobrar-Neto | 7 | | 60,913,195 | 74,344,719 |
| Propiedades, planta y equipo-Neto | 10 | | 3,499,157,770 | 3,208,546,446 |
| Propiedades de inversión | 11 | | 33,030,043 | 30,449,314 |
| Bienes intangibles-Neto | 12 | | 142,285,096 | 81,291,967 |
| Otros activos | 9 | | 15,808,050 | 14,995,696 |
| **Total del activo no corriente** | | | **3,751,194,154** | **3,409,628,142** |
| **TOTAL DEL ACTIVO** | | | **83,363,385,128** | **94,569,588,585** |
| **PASIVOS** | | | | |
| **Pasivo corriente** | | | | |
| Deudas | 13 | | 28,084,337,081 | 31,054,461,386 |
| Fondos de terceros y en garantía | 14 | | 132,242,546 | 16,889,398 |
| Provisiones y reservas técnicas | 15 | | 28,303,445,295 | 30,062,633,093 |
| **Total del pasivo corriente** | | | **56,520,024,921** | **61,133,983,876** |
| **Pasivo no corriente** | | | | |
| Deudas | 13 | | 1,795,412,718 | 2,140,893,247 |
| **Total del pasivo no corriente** | | | **1,795,412,718** | **2,140,893,247** |
| **TOTAL DEL PASIVO** | | | **58,315,437,639** | **63,274,877,124** |
| **PATRIMONIO NETO** | | | | |
| Capital | 16 | | 2,780,737,644 | 2,781,227,585 |
| Resultados acumulados | 16 | | 18,233,639,188 | 22,865,942,748 |
| Resultado del ejercicio | 16 | | 4,033,570,657 | 5,647,541,128 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO** | | | **25,047,947,489** | **31,294,711,462** |
| **TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO** | | ¢ | **83,363,385,128** | **94,569,588,585** |

Preparado por:
Lic. Olman Brenes Brenes,
Jefe Departamento Contable Presupuestario

Revisado por:
Licda. Gina Ramírez Mora,
Gerente Administrativo Financiero a.i.

Autorizado por:
Lic. Julio Canales Guillén,
Gerente General a.i.

# Junta de Protección Social
## Estado de Resultados Integral Mensual Comparativo
### Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017
### En colones costarricenses

| | Nota | Diciembre 2016 | Diciembre 2017 |
|---|---|---|---|
| **Resultado del ejercicio** | | | |
| **RESULTADOS POR OPERACIONES** | | | |
| **Ingresos de operaciones** | | | |
| **Ingresos y resultados positivos por ventas** | | ¢ 28,123,561,998 | ¢ 30,304,647,350 |
| Ventas de bienes y servicios | 17 | 28,123,561,998 | 30,304,647,350 |
| **Ingresos de la propiedad** | | 208,128,446 | 436,413,622 |
| Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 18 | 205,971,094 | 434,380,399 |
| Alquileres y derechos sobre bienes | 18 | 1,950,904 | 1,800,172 |
| Otros ingresos de la propiedad | 18 | 206,449 | 233,052 |
| **Otros ingresos de operaciones** | | 4,341,744 | 10,681,356 |
| Otros ingresos y resultados positivos | | 4,341,744 | 10,681,356 |
| **Total de ingresos de operaciones** | | 28,336,032,188 | 30,751,742,329 |
| Costo de ventas de bienes y servicios | 19 | 379,847,965 | 375,588,156 |
| Pago de premios | 20 | 19,312,759,260 | 21,885,009,702 |
| **Utilidad bruta** | | 8,643,424,963 | 8,491,144,471 |
| **Gastos de operaciones** | | | |
| **Gastos de funcionamiento** | | 2,599,819,024 | 2,680,826,447 |
| Gastos en personal | 21 | 910,187,457 | 929,652,760 |
| Servicios | 22 | 1,597,632,143 | 1,652,259,861 |
| Materiales y suministros consumidos | 23 | 33,696,923 | 37,771,013 |
| Consumo de activo fijo y bienes intangibles | 24 | 57,757,083 | 59,925,758 |
| Deterioro y pérdida de inventarios | | 1,395 | 0 |
| Incobrabilidades y desvalorizaciones de inversiones y cuentas a cobrar | | 544,024 | 1,217,055 |
| **Transferencias** | | 4,494,478,250 | 3,971,863,242 |
| Transferencias corrientes | 26 | 4,494,478,250 | 3,971,863,242 |
| **Otros gastos de operaciones** | | 586,483,707 | 486,052,142 |
| Otros gastos y resultados negativos | | 586,483,707 | 486,052,142 |
| **Total de gastos de operaciones** | | 7,680,780,981 | 7,138,741,831 |
| **TOTAL RESULTADOS POR OPERACIONES** | | 962,643,982 | 1,352,402,640 |

| | | |
|---|---|---|
| **RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES** | | |
| **Resultados por ventas e intercambio de activo fijo y bienes intangibles** | **0** | **0** |
| **Resultados positivos** | | |
| Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 0 | 0 |
| **Resultados por tenencia y R.E.I** | | |
| **Diferencias de cambio** | **1,856,038** | **859,184** |
| Diferencias de cambio positivas | 1,875,266 | 865,984 |
| Diferencias de cambio negativas | (19,228) | (6,800) |
| **TOTAL RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES** | **1,856,038** | **859,184** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **¢ 964,500,020** | **¢ 1,353,261,824** |

Preparado por:
Lic. Olman Brenes Brenes,
Jefe Departamento Contable
Presupuestario

Revisado por:
Licda. Gina Ramírez Mora,
Gerente Administrativo Financiero
a.i.

Autorizado por:
Lic.Julio Canales Guillén,
Gerente General a.i.

# Junta de Protección Social
## Estado de Resultados Integral Acumulado Comparativo
## Al 31 de Diciembre 2016 y 2017
## En colones costarricenses

| | Nota | Acumulado Diciembre 2016 | Acumulado Diciembre 2017 |
|---|---|---|---|
| **Resultado del ejercicio** | | | |
| **RESULTADOS POR OPERACIONES** | | | |
| **Ingresos de operaciones** | | | |
| **Ingresos y resultados positivos por ventas** | | ¢ 207,881,644,999 | ¢ 239,092,797,469 |
| Ventas de bienes y servicios | 17 | 207,881,644,999 | 239,092,797,469 |
| **Ingresos de la propiedad** | | 1,722,931,350 | 2,816,188,657 |
| Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 18 | 1,687,703,537 | 2,794,042,741 |
| Alquileres y derechos sobre bienes | 18 | 32,988,197 | 20,340,683 |
| Otros ingresos de la propiedad | 18 | 2,239,617 | 1,805,233 |
| **Otros ingresos de operaciones** | | 34,645,860 | 51,202,524 |
| Otros ingresos y resultados positivos | | 34,645,860 | 51,202,524 |
| **Total ingresos de operaciones** | | 209,639,222,209 | 241,960,188,650 |
| Costo de ventas de bienes y servicios | 19 | 3,052,385,029 | 3,291,988,381 |
| Pago de premios - efectivo | 20 | 0 | 0 |
| Pago de premios - provisiones | 20 | 146,917,648,277 | 170,772,070,056 |
| **Utilidad Bruta** | | 59,669,188,903 | 67,896,130,212 |
| **Gastos de operaciones** | | | |
| **Gastos de funcionamiento** | | 23,360,965,598 | 25,957,026,574 |
| Gastos en personal | 21 | 10,658,728,726 | 10,912,908,894 |
| Servicios | 22 | 11,735,324,280 | 14,054,752,085 |
| Materiales y suministros consumidos | 23 | 260,682,460 | 231,931,850 |
| Consumo de activo fijo y bienes intangibles | 24 | 693,550,163 | 735,541,483 |
| Deterioro y pérdida de inventarios | | 6,970,280 | 0 |
| Incobrabilidades y desvalorizaciones de inversiones y cuentas a cobrar | | 5,709,688 | 21,892,261 |
| **Transferencias** | | 28,662,351,797 | 32,286,549,907 |
| Transferencias | 26 | 28,662,351,797 | 32,286,549,907 |
| **Otros gastos de operaciones** | | 3,617,317,905 | 4,009,065,916 |
| Otros gastos de operaciones | | 3,617,317,905 | 4,009,065,916 |
| **Total gastos de operaciones** | | 55,640,635,299 | 62,252,642,397 |
| **TOTAL RESULTADOS POR OPERACIONES** | | 4,028,553,603 | 5,643,487,816 |

| | | |
|---|---|---|
| **Resultados por ventas e intercambio de activo fijo y bienes intangibles** | **0** | **0** |
| **Resultados positivos** | | |
| Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 0 | 0 |
| **Resultados por tenencia y R.E.I.** | | |
| **Diferencias de cambio** | **5,017,054** | **4,053,313** |
| Diferencias de cambio positivas | 5,782,222 | 7,249,282 |
| Diferencias de cambio negativas | (765,169) | (3,195,969) |
| **TOTAL RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES** | **5,017,054** | **4,053,313** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **¢ 4,033,570,657** | **¢ 5,647,541,128** |

Preparado por:
Lic. Olman Brenes Brenes,
Jefe Departamento Contable
Presupuestario

Revisado por:
Licda. Gina Ramírez Mora,
Gerente Administrativo
Financiero a.i.

Autorizado por:
Lic. Julio Canales Guillén,
Gerente General a.i.

## Junta de Protección Social
## Estado de cambios en el patrimonio
## Al 31 de Diciembre del 2017
## En colones costarricenses

| | Capital | Reservas | Resultados acumulados | Resultados del ejercicio | Totales |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldos al 30 de Noviembre del 2017** | 2,781,227,585 | 0 | 22,864,131,174 | 4,294,279,305 | 29,939,638,064 |
| **Variaciones del ejercicio** | | | | | |
| Capital | 0 | | | | 0 |
| Reservas | | 0 | | | 0 |
| Resultados acumulados | | | 1,811,574 | (4,294,279,305) | (4,292,467,731) |
| Resultados del ejercicio | | | | 5,647,541,128 | 5,647,541,128 |
| **Total de variaciones del ejercicio** | **0** | **0** | **1,811,574** | **1,353,261,823** | **1,355,073,397** |
| **Saldos al 31 de Diciembre del 2017** | **2,781,227,585** | **0** | **22,865,942,748** | **5,647,541,128** | **31,294,711,461** |

Preparado por:
Lic.Olman Brenes Brenes,
Jefe Departamento Contable
Presupuestario

Revisado por:
Licda. Gina Ramírez Mora,
Gerente Administrativo
Financiero a.i.

Autorizado por:
Lic. Julio Canales Guillén,
Gerente General a.i.

# Junta de Protección Social
## Estado de flujo de efectivo
## Al 31 de Diciembre del 2017
## En colones costarricenses

| | |
|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN** | |
| UTILIDAD NETA | 1,353,261,824 |
| DEPRECIACIONES | (51,972,832) |
| PROVISIONES Y RESERVAS TECNICAS A CORTO PLAZO | (4,730,671,805) |
| **EFECTIVO GENERADO POR LOS RESULTADOS (SUMATORIA)** | **(3,429,382,813)** |
| **AUMENTO/DISMINUCIÓN EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS** | |
| CUENTAS A COBRAR | 771,799,009 |
| INVENTARIOS | (147,442,756) |
| OTROS ACTIVOS | 9,698,696 |
| CUENTAS A COBRAR | 979,403 |
| PROPIEDADES DE INVERSION | 215,061 |
| BIENES INTANGIBLES | 4,944,078 |
| DEUDAS | 1,249,202,910 |
| FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA | (1,834,805) |
| DEUDAS | 12,503,045 |
| **NETO EN CAMBIOS (SUMATORIA)** | **1,900,064,640** |
| **EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN** | |
| **AUMENTO/DISMINUCIÓN EN EFECTIVO EN INVERSIONES** | |
| INVERSIONES | (7,147,220,174) |
| **EFECTIVO USADO EN INVERSIONES (SUMATORIA)** | (7,147,220,174) |
| **AUMENTO/DISMINUCIÓN EN EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES** | |
| CAPITAL | 0 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 1,811,574 |
| **EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | 1,811,574 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | (8,674,726,774) |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO** | 10,925,639,599 |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL** | 2,250,912,825 |

Preparado por:
Lic. Olman Brenes Brenes,
Jefe Departamento
Contable Presupuestario

Revisado por:
Licda. Gina Ramírez Mora
Gerente Administrativo
Financiero a.i.

Autorizado por:
Lic. Julio Canales Guillén,
Gerente General a.i.

## 1. Información de la entidad

La JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL es un ente descentralizado del Sector Público Costarricense, con personería jurídica y patrimonio propio, así como autonomía administrativa y funcional para el desempeño de sus funciones. Posee en forma exclusiva la creación, administración, venta y comercialización de todas las loterías nacionales, tanto las pre impresas, electrónicas, apuestas deportivas, juegos, video-juegos y productos de azar, en el territorio nacional a excepción de los casinos. Su operación está regulada por la Ley de Rifas y Loterías número 1387 de 21 de noviembre de 1951, Ley de Creación de la Lotería denominada Tiempos y de la Lotería Instantánea número 7342 de 16 de Abril de 1993 publicada en el Diario Oficial la Gaceta número 86 de 6 de mayo de 1993, Ley de Loterías número 7395 de 3 de mayo de 1994 publicada en el alcance número 9 del Diario Oficial la Gaceta número 87 de 6 de mayo de 1994 y sus reformas, Ley de Autorización para el Cambio de Nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la Distribución de Rentas de las Loterías Nacionales número 8718 de 7 de febrero de 2009 publicada en el alcance número 9 del Diario Oficial la Gaceta número 34 de 18 de febrero de 2009 y reglamentos conexos.

En cuanto a materia contable, la Institución se rige por la Ley 8131 Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos según los artículos 90 a 96 que dispone que se debe cumplir con las disposiciones emitidas por la Contabilidad Nacional.

La oficina principal de la Entidad se encuentra ubicada en el Distrito Hospital, Cantón Central, Provincia de San José.

## 2. Aprobación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, fueron remitidos a la Gerencia General mediante el oficio GG-GAF-DCP-0137-2016, los que fueron conocidos por Junta Directiva, según acuerdo JD-239, correspondiente al artículo IV), inciso II), de la sesión ordinaria 09-2017, celebrada el 13 de marzo de 2017.
El "Manual Conceptual - Normas Contables y Política" del Manual Integral de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera de la Junta de Protección Social fue aprobado por la Junta Directiva el 18 de febrero de 2014, mediante sesión ordinaria 06-2014 según acuerdo JD-078 correspondiente al artículo II), inciso 1).

## 3. Bases para la presentación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados sobre la base de costos históricos. Empero, según lo indica la NIIF 13 "Valor razonable", se ha utilizado dentro del concepto de valor razonable, valores de mercado y el método de valor presente para medir algunos activos y pasivos, lo cual está autorizado por otras normas específicas, según se indica expresamente más adelante.

### 3.1 Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados sobre la base de costos históricos. Empero, según lo indica la NIIF 13 "Valor razonable", se ha utilizado dentro del concepto de valor razonable, valores de mercado y el método de valor presente para medir algunos activos y pasivos, lo cual está autorizado por otras normas específicas. Esto se indica expresamente en otras notas más adelante.

De acuerdo con el oficio DCN-753-2011 de 21 de junio de 2011 emitido por la Dirección General de la Contabilidad Nacional, la entidad debe aplicar esta normativa con carácter obligatorio, fundamentada en el decreto ejecutivo número 35616-H publicado en la Gaceta número 234 del 2 de diciembre de 2009, el cual fue reformado mediante decreto ejecutivo 38069-H publicado en la Gaceta número 246 del 20 de diciembre del 2013.

"Vigencia para la aplicación de las NIIF: A partir de la publicación del presente Decreto Ejecutivo las Empresas Públicas referidas en el artículo 1° del presente decreto, deberán de iniciar el ajuste necesario en sus sistemas y registros contables, para la adopción e implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), publicadas por el IASB. Este proceso iniciará a partir de la publicación del presente decreto, con la finalidad de que a partir del 01 de enero del 2014 se implemente dicha normativa.

Las empresas públicas que no estén en condiciones de iniciar con la aplicación de las NIIF a partir de enero de 2014, podrán contar con un plazo adicional para concluir sus respectivos procesos de implementación que terminará el 31 de diciembre de 2015. Al hacer uso de ese plazo adicional, dichas empresas quedan obligadas a presentar a la Contabilidad Nacional, las adecuaciones a su plan de acción, de acuerdo con los lineamientos que emita dicho órgano rector, y deben tomar todas las previsiones necesarias a fin de garantizar que iniciarán con la aplicación de las NIIF en el periodo contable que inicia el primero de enero de 2016."

Sin embargo, producto del comunicado enviado por parte de la Contabilidad Nacional vía correo electrónico del 23 de noviembre del 2015, se mantiene lo indicado en el primer párrafo de la Declaración de Cumplimiento, esto por cuanto se darán nuevos cambios tanto a nivel de Plan Contable y los formatos de los Estados Financieros, según se detalla a continuación:

- **Algunas modificaciones en el Plan Contable y apertura a nivel 9**

Para la totalidad de las partidas que representen una relación con créditos deudas y resultados intergubernamentales el nivel auxiliar (9) se debe codificar según los clasificadores que identifiquen en forma precisa cada institución, a efectos de garantizar que se disponga de información completa a los fines de la consolidación contable.

Si una institución desea llevar una cuenta del plan que está a **nivel 5** para su uso en el **nivel 9**, se debe copiar la cuenta contable de nivel 5 y agregarle dos **00** en el **nivel 6**, un cero **0** en el **nivel 7**, cinco **99999** o **00000** en el **nivel 8** y en el **nivel 9** lo que disponga la instrucción según sus intereses.

*Ejemplo*

| Nivel | Cuenta contable | Descripción de la Cuenta |
|---|---|---|
| 4 | 1.1.1.01 | Efectivo |
| 5 | 1.1.1.01.01 | Caja |
| 6 | 1.1.1.01.01.02 | Efectivo en caja en el país |
| 6 | 1.1.1.01.01.03 | Efectivo en caja en el exterior |
| 7 | 1.1.1.01.01.03.0 | Efectivo en caja en el exterior |
| 8 | 1.1.1.01.01.03.0.99999 | Efectivo en caja en el exterior |
| 9 | 1.1.1.01.01.03.0.99999.01 | Efectivo en caja en el exterior |

- **Formatos de Estados Financieros**

Se realizan mejoras en la presentación de los formatos de los Estados Financieros con el objetivo de facilitar la labor de los funcionarios y servidores de las Entidades Públicas involucrados en el proceso de implementación de la Normativa Contable internacional; mejoras que facilitan y harán más amigable la presentación de los estados financieros por parte de las instituciones como también para la difusión de la información al público en general.

En líneas generales, estos cambios pretenden simplificar las operaciones y aumentar las posibilidades que ofrecen los sistemas estableciendo para la presentación a un **nivel 4** del Plan General de Contabilidad para los siguientes informes:

- Estado de Situación Financiera (Balance General).
- Estado del Rendimiento Financiero.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

Se les estará informando en comunicados próximos acerca de los avances en la nueva herramienta, los nuevos formatos y los procedimientos a seguir de forma detallada.

Al cierre de diciembre 2017, no se ha recibido los nuevos formatos de los Estados Financieros por parte de la Contabilidad Nacional.

De acuerdo con el decreto ejecutivo número 39665-H denominado "Reforma a la adopción e implementación de la Normativa Contable Internacional del Sector Público Costarricense", publicado en la Gaceta número 121 del 23 de junio de 2016, cuyo artículo 5 indica textualmente:

"Vigencia para la aplicación de las NIIF: Las instituciones incluidas en el alcance del presente decreto, que cuenten con Manuales de Procedimientos Contables con base en normativa contable internacional aprobadas y que hayan adecuado sus sistemas informáticos a los requerimientos de dichos manuales, deberán aplicarlos en sus procesos contables para la generación de información financiera del periodo 2016. Las instituciones que no cuenten con dichos procedimientos contables con base en normativa contable internacional deben tomar las medidas que correspondan con la finalidad de que los elaboren, aprueben y adecúen sus sistemas informáticos a los requerimientos de dichos manuales para que, estén en condiciones de aplicar las NIIF a partir del 1° de enero del 2017. Asimismo, deberán presentar informes de avances mensuales sobre este proceso de implementación a la Dirección de la Contabilidad Nacional."

Por otra parte, las siguientes normas no serán adoptadas por la institución, ya que no se aplican debido a su naturaleza. NIIF 2, NIIF 3, NIIF 4, NIIF 6, NIIF 10, NIIF 11, NIIF 12, NIC 12, NIC 23, NIC 26, NIC 27, NIC 28, NIC 29, NIC 33, NIC 41, CINIIF 1, CINIIF 2, CINIIF 5, CINIIF 6, CINIIF 7, CINIIF 12, CINIIF 13, CINIIF 14, CINIIF 16, CINIIF 17, CINIIF 18, CINIIF 19, CINIIF 20, SIC 7, SIC 10, SIC 25, SIC 29, SIC 31.

### 3.2 Juicios, estimaciones y supuestos significativos de contabilidad

La preparación de los estados financieros requiere la realización de juicios, estimaciones y supuestos, que afectan las cifras informadas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, y la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Debido a la incertidumbre implícita en estas estimaciones y supuestos, podrían surgir ajustes a las cifras, de importancia relativa, que afecten los importes divulgados de los activos y pasivos en el futuro.

#### 3.2.1. Estimaciones y supuestos

Los principales supuestos, en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones, propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza tienen un alto riesgo de causar ajustes de importancia relativa a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año se presentan a continuación:

**Deterioro de activos no financieros**

La institución estima que no existen indicadores de deterioro para ninguno de sus activos no financieros a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, se efectuarán evaluaciones de deterioro para los activos intangibles de vida indefinida. Otros activos no financieros también son evaluados por deterioro cuando existen indicios de que los valores registrados no serán recuperables.

### 3.3 Información financiera por segmentos:

Al final de cada periodo, la información presupuestaria de la Junta se presenta segregada por actividades, a saber: Rentas de las loterías y Servicios de los Campos Santos. Estos datos son conciliados con los registros contables respectivos.

Por otra parte, se requiere el apoyo del Departamento de Tecnologías de Información para realizar las modificaciones necesarias en los Sistemas con el fin de segregar la información contable por segmentos. Este desarrollo se mantiene en suspenso debido a las limitaciones del recurso humano en dicha dependencia.

## 4. Resumen de las principales Políticas Contables

### 4.1. Normas adoptadas y no adoptadas para la preparación de los estados Financieros

#### a. Cambios en políticas contables

Las políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 son consistentes con aquellas que fueron adoptadas por la institución, según se detalla a continuación:

a. Normas nuevas y modificadas adoptadas por la entidad

| | | APLICA |
|---|---|---|
| GUÍA | MARCO CONCEPTUAL | x |
| NIIF 1 | ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | x |
| NIIF 5 | ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | |
| NIIF 7 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS: INFORMACIÓN A REVELAR | x |
| NIIF 8 | SEGMENTOS DE OPERACIÓN | x |
| NIIF 9 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS | x |
| NIIF 13 | MEDICIÓN DEL VALOR RAZONABLE | x |
| NIC 1 | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS | x |
| NIC 2 | INVENTARIOS | x |
| NIC 7 | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | x |
| NIC 8 | POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES | x |
| NIC 10 | HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA | x |
| NIC 11 | CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | x |
| NIC 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | x |
| NIC 17 | ARRENDAMIENTOS | x |
| NIC 18 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | x |
| NIC 19 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | x |
| NIC 20 | CONTABILIZACIÓN DE LAS SUBVENCIONES DEL GOBIERNO E INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE AYUDAS GUBERNAMENTALES | x |
| NIC 21 | EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA | x |
| NIC 24 | INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS | x |
| NIC 32 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS: PRESENTACIÓN | x |
| NIC 34 | INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA | x |
| NIC 36 | DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS | x |
| NIC 37 | PROVISIONES, PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES | x |
| NIC 38 | ACTIVOS INTANGIBLES | x |

| | | |
|---|---|---|
| NIC 39 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS: RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN | x |
| NIC 40 | PROPIEDADES DE INVERSIÓN | x |
| CINIIF 4 | DETERMINACIÓN DE SI UN ACUERDO CONTIENE UN ARRENDAMIENTO | x |
| CINIIF 10 | INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA Y DETERIORO DEL VALOR | x |
| CINIIF 15 | ACUERDOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES | x |
| SIC 15 | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS-INCENTIVOS | x |
| SIC 32 | ACTIVOS INTANGIBLES-COSTOS DE SITIOS WEB | x |
| | RESULTADO | 31 |

b. No fueron adoptadas por la institución las siguientes normas las cuales difieren con la naturaleza de la misma:

| | | NO APLICA |
|---|---|---|
| NIIF 2 | PAGOS BASADOS EN ACCIONES | x |
| NIIF 3 | COMBINACIONES DE NEGOCIOS | x |
| NIIF 4 | CONTRATOS DE SEGUROS | x |
| NIIF 6 | EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES | x |
| NIIF 10 | ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS | x |
| NIIF 11 | ACUERDOS CONJUNTOS | x |
| NIIF 12 | INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES | x |
| NIC 12 | IMPUESTO A LAS GANANCIAS | x |
| NIC 23 | COSTOS POR PRÉSTAMOS | x |
| NIC 26 | CONTABILIZACIÓN E INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE PLANES DE BENEFICIO POR RETIRO | x |
| NIC 27 | ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS | x |
| NIC 28 | INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS | x |
| NIC 29 | INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS | x |
| NIC 33 | GANANCIAS POR ACCIÓN | x |
| NIC 41 | AGRICULTURA | x |
| CINIIF 1 | CAMBIOS EN PASIVOS EXISTENTES POR RETIRO DE SERVICIO, RESTAURACIÓN Y SIMILARES | x |
| CINIIF 2 | APORTACIONES DE SOCIOS DE ENTIDADES COOPERATIVAS E INSTRUMENTOS SIMILARES | x |
| CINIIF 5 | DERECHOS POR LA PARTICIPACIÓN EN FONDOS PARA EL RETIRO DEL SERVICIO, LA RESTAURACIÓN Y LA REHABILITACIÓN MEDIOAMBIENTAL | x |
| CINIIF 6 | OBLIGACIONES SURGIDAS DE LA PARTICIPACIÓN EN MERCADOS ESPECÍFICOS-RESIDUOS DE APARATOS ELÉCTRICOS Y ELECTRÓNICOS | x |
| CINIIF 7 | APLICACIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE REEXPRESIÓN SEGÚN LA NIC 29 | x |
| CINIIF 12 | ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS | x |

| | | |
|---|---|---|
| CINIIF 13 | PROGRAMAS DE FIDELIZACIÓN DE CLIENTES | x |
| CINIIF 14 | EL LÍMITE DE UN ACTIVO POR BENEFICIOS DEFINIDOS. OBLIGACIÓN DE MANTENER UN NIVEL MÍNIMO DE FINANCIACIÓN Y SU INTERACCIÓN | x |
| CINIIF 16 | COBERTURAS DE UNA INVERSIÓN NETA EN UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO | x |
| CINIIF 17 | DISTRIBUCIONES A LOS PROPIETARIOS DE ACTIVOS DISTINTOS AL EFECTIVO | x |
| CINIIF 18 | TRANSFERENCIAS DE ACTIVOS PROCEDENTES DE CLIENTES | x |
| CINIIF 19 | CANCELACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS CON INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO | x |
| CINIIF 20 | COSTOS DE DESMONTE EN LA FASE DE PRODUCCIÓN DE UNA MINA A CIELO ABIERTO | x |
| SIC 7 | INTRODUCCIÓN AL EURO | x |
| SIC 10 | AYUDAS GUBERNAMENTALES SIN RELACIÓN ESPECÍFICA CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | x |
| SIC 25 | IMPUESTO A LAS GANANCIAS-CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FISCAL DE LA ENTIDAD O DE SUS ACCIONISTAS | x |
| SIC 29 | ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS:INFORMACIÓN A REVELAR | x |
| SIC 31 | INGRESOS-PERMUTA DE SERVICIOS DE PUBLICIDAD | x |
| | RESULTADO | 34 |

### 4.2. Moneda y transacciones en Moneda extranjera

#### 4.2.1. Moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros

Estos estados financieros están expresados en colones (¢), la unidad monetaria de la República de Costa Rica, la cual está sujeta a variaciones y es de libre cambio con el dólar (US$) de los Estados Unidos de América. La República de Costa Rica emite papel propio, aunque, con base en la Ley de la Moneda, también se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal. Los precios de bienes y servicios están denominados y pactados en colones costarricenses. Las compras de bienes y servicios están establecidas en colones o dólares, los cuales son generados por las actividades operativas y de financiamiento de la entidad. Los flujos de efectivo de sus actividades operativas regulares son usualmente mantenidos en colones, para su posterior uso en esa moneda.

#### 4.2.2. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera, o cualquier moneda distinta de la moneda funcional, particularmente el dólar estadounidense, son registradas al tipo de cambio vigente del día de la transacción del mercado "spot". Al determinar la situación financiera y los resultados de sus operaciones, se valúa y ajustan los activos y pasivos denominados en monedas extranjeras al tipo de cambio vigente de referencia del Banco Central de Costa Rica, de compra o venta según corresponda, del mercado "spot" a la fecha de dicha valuación y determinación. Las diferencias cambiarias resultantes de la aplicación de estos procedimientos se reconocen en los resultados del período en que ocurren.

Las partidas no monetarias, que son medidas en términos de costo histórico, fueron convertidas a la fecha del balance de situación financiera, utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción original.

### 4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en cajas, cajas chicas, depósitos bancarios y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados a su valor nominal o al costo.

### 4.4. Cuenta a cobrar

Las cuentas a cobrar son importes, débitos por intereses sobre inversiones, financiamiento a distribuidores para la venta de bienes o servicios, adelantos a empleados y proveedores u otros realizados en el curso normal de la operación. Dichas cuentas son reconocidas y registradas al valor de las respectivas facturas o emisiones de recibos, y su medición posterior al reconocimiento inicial se efectúa al costo. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes. Si las mismas están documentadas con pagarés o letras de cambio se clasifican como documentos a cobrar.

La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente y es registrada una estimación para aquellas cuentas por cobrar calificadas como de cobro dudoso con cargo a los resultados del período. Para establecer el porcentaje de éstas cuentas el procedimiento es el siguiente:

**4.4.1** Los clientes con cuotas atrasadas, se les calcula sobre el monto de éstas.
**4.4.2** Los clientes con atrasos en sus pagos con más de 360 días y en cobro judicial, se les calcula sobre el saldo de la cuenta por cobrar.
**4.4.3** Se consideran atrasos en las cuotas con más de un mes de vencidas.
**4.4.4** Los porcentajes aplicados para la antigüedad de saldos es el siguiente: al día 0%; de 1 a 180 días 5%; de 180 a 360 días 10% y más de 360 días y en cobro judicial 100%.

Las cuentas declaradas incobrables son rebajadas de la estimación por deterioro.

### 4.5. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo. El costo se determina utilizando el método de costo promedio ponderado para los bienes y servicios para la venta y para consumo interno. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y los gastos generales de fabricación. Los inventarios obsoletos o dañados una vez declarados son eliminados con cargo a resultados del período.

### 4.6. Activos Fijos

Los activos fijos se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada, con la excepción de los terrenos que no están sujetos a depreciación. Posteriormente a su reconocimiento estos activos se registran al costo. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo de acuerdo a la tabla de depreciaciones anexa a la Ley del Impuesto sobre la Renta, adoptada por la Contabilidad Nacional. Un componente de activo fijo es dado de baja cuando es desapropiado, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso. Cualquier pérdida o ganancia proveniente del retiro del activo, calculada como la diferencia entre su

valor neto en libros y el producto de la venta, es reconocida en los resultados del año en que se produce la transacción. Los componentes de los activos fijos de la entidad son los siguientes:

a. Bienes no concesionados-propiedades, planta y equipo explotados
   i. tierras y terrenos libres de mejoras
   ii. edificios
   iii. maquinaria y equipos para la producción
   iv. equipos de transporte, tracción y elevación
   v. equipos de comunicación
   vi. equipos y mobiliario de oficina
   vii. equipos para computación
   viii. equipos sanitarios, de laboratorio e investigación
   ix. equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público
   x. maquinarias, equipos y mobiliarios diversos

b. Bienes históricos y culturales

   i. inmuebles históricos y culturales
   ii. piezas y obras históricas y de colección
   iii. otros bienes históricos y culturales

Las tasas de depreciación de los principales activos fijos son las siguientes:

| Activo | Tasa |
|---|---|
| Edificios | 2 |
| Maquinaria y equipos para la producción | 10 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 10 |
| Equipos de comunicación | 10 |
| Equipos y mobiliario de oficina | 10 |
| Equipos para computación | 20 |
| Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación | 10 |
| Equipos de Seguridad, orden y vigilancia | 10 |

Para los porcentajes de depreciación por activo se utiliza como base la tabla de Métodos y Porcentajes de Depreciación del Ministerio de Hacienda.

### 4.7. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos cuando y solo cuando: a) sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la Institución; y b) el costo de las propiedades de inversión pueda ser medido en forma fiable.

Inicialmente, las propiedades de inversión son medidas al costo de adquisición más aquellos otros costos asociados con la transacción, por otra parte se rebaja la depreciación que se va acumulando cada mes. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de una propiedad de inversión cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

## 4.8. Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada son registrados inicialmente al costo. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, son contabilizados a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro, en caso de existir. Las vidas útiles de estos activos son definidas como finitas o podrían ser indefinidas.

Los activos intangibles con vida útil finita son amortizados bajo el método de línea recta, aquellos cuyas vidas útiles indefinidas no son amortizados y sobre una base anual, la entidad efectúa una evaluación para identificar disminuciones en el valor realizable o cuando hechos o circunstancias indican que los valores registrados podrían no ser recuperables. Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la entidad valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable.

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en estos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y susceptibles de ser controlados, se reconocen como activos intangibles cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible, de forma que pueda estar disponible para su utilización;
- Se tiene la intención de completar el activo intangible para su uso;
- La entidad tiene capacidad para utilizar el activo intangible;
- Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar el activo intangible; y
- El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.

Las partidas que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Según criterio técnico del Departamento de Tecnologías de Información en nota TI-1482-2015, el software desarrollado interna y externamente tiene una vida útil de tres (3) años y la renovación de licencias un (1) año.

Cabe agregar que, según lo señalado en las notas indicadas, el desarrollo del nuevo software tanto contratados como elaborados internamente, se realizarán acatando las políticas para el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## 4.9. Costos de investigación y desarrollo

Los costos de investigación son registrados como gastos del periodo en el que se incurren. La entidad reconoce como un activo intangible los costos incurridos en la fase de desarrollo de un proyecto cuando es demostrable que técnicamente es posible la producción de un activo que pueda estar disponible para su utilización o venta, tiene la intención de completar el activo intangible para su utilización o venta, dispone de la capacidad para utilizar o vender el activo intangible, la forma en que el activo intangible vaya a generar beneficios económicos futuros, la disponibilidad de adecuados recursos técnicos y financieros para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible y su habilidad para medir en forma fiable el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo. Después

de su reconocimiento inicial, el activo se mantiene registrado al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del activo que pudiera existir.

### 4.10. Activos Financieros

La entidad reconoce sus activos financieros inicialmente al costo incluyendo los costos directamente atribuibles a la transacción. La entidad clasifica sus activos financieros en las siguientes dos categorías en la fecha de su reconocimiento inicial: a) documentos y cuentas por cobrar y b) inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Esta clasificación inicial es revisada por la entidad al final de cada año financiero.

Las compras o liquidaciones de activos financieros son reconocidas por la entidad en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la entidad se compromete a comprar o liquidar un activo financiero.

Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y la entidad ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad.

#### 4.10.1. Documentos y Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinados, que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la entidad al costo menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados, cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

#### 4.10.2. Instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la entidad tiene la positiva intención y habilidad para mantenerlas hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, los instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo. Los rendimientos financieros producidos por la inversión se registran cuando se devengan.

### 4.11. Deterioro de activos financieros

Durante el ejercicio contable la Administración solicitó la contratación de servicios externos para establecer la metodología para la determinación de los valores en libros de sus activos no financieros, con el objeto de identificar disminuciones de valor cuando hechos o circunstancias indican que los valores registrados podrían no ser recuperables. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la entidad valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable. Los ajustes que se generen por este concepto se registran en los resultados del año en que se determinan. La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera. No obstante, la realización de dicho estudio debe llevarse a cabo con recurso humano propio del departamento contable presupuestario.

**4.12. Deudas comerciales**

Las deudas comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Estas se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las deudas comerciales se reconocen inicialmente y posteriormente al costo.

**4.13. Documentos y préstamos por pagar**

Los documentos y préstamos por pagar son reconocidos inicialmente por su costo a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo.

**4.14. Baja de activos y pasivos financieros**

**4.14.1. Activos financieros**

Los activos financieros son dados de baja por la entidad cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

**4.14.2. Pasivos financieros**

Los pasivos financieros son dados de baja por la entidad cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la entidad cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

**4.14.3. Provisiones**

El importe de las provisiones registradas es evaluado periódicamente y los ajustes requeridos se registran en los resultados del año.

A partir de marzo 2016 los estados financieros son comparativos producto de la aplicación de los cambios en las políticas de registro de las provisiones de pago de premios y acreedores, de acuerdo con la nueva metodología aprobada por parte de la Gerencia Administrativa Financiera y la jefatura del Departamento Contable Presupuestario, según se indica en oficio DCP-0412 del 26-03-2015.

**4.15. Ingresos por ventas de servicios**

**4.15.1. Ingresos por ventas de bienes**

Los ingresos por ventas de bienes son reconocidos cuando los productos son transferidos a los clientes y se han transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad, es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y que los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos por ventas de bienes están presentados en el estado de resultados netos de descuentos y devoluciones. Las ventas de loterías se registran en el momento que los billetes se entregan a los distribuidores. Las devoluciones se registran como una

deducción de los ingresos por ventas y los descuentos se registran como "otros gastos". En el caso de la lotería electrónica los ingresos se registran una vez que se registran en el sistema en línea.

### 4.15.2. Ingresos por ventas de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la entidad reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

### 4.15.3. Ingresos por intereses

Los ingresos por rendimiento sobre instrumentos financieros se reconocen en proporción del tiempo transcurrido, calculados sobre los saldos promedios mensuales del principal invertido, aplicando el método del tipo de interés efectivo o al costo.

### 4.16. Provisión para prima de antigüedad e indemnizaciones

Las leyes laborales establecen que los empleadores deben constituir un fondo de cesantía para pagar al trabajador al cesar la relación de trabajo, cualquiera que sea la causa, y una prima de antigüedad e indemnización en caso de despidos injustificados. Del 8.33% que establece el Código de trabajo, la entidad cotiza al fondo de cesantía con base al 5.33% del total de las remuneraciones pagadas. El plazo máximo de acumulación de estos derechos es de 20 años para aquellos trabajadores que se encontraban en propiedad antes de noviembre de 1999 y de 8 años para los trabajadores que fueron contratados posteriores a 1999, según lo dispuesto en la convención colectiva vigente de la Junta de Protección Social. Y el 3,00% restante debe transferirse al fondo de capitalización laboral, según la Ley de Protección al Trabajador. De acuerdo con la Convención Colectiva vigente sólo los trabajadores que hayan ingresado a la entidad antes del 23 de noviembre de 1999 tendrán derecho a disfrutar un máximo de 20 años del auxilio de cesantía determinado en el Código de Trabajo en vigor.

### 4.17. Impuestos

Según el artículo 16 de la Ley N 8718, la Junta de Protección Social pagará sobre las loterías nacionales que venda, distribuya o comercialice, un impuesto único de renta de un diez por ciento (10%, el cual se establecerá sobre las utilidades netas establecidas en el artículo 7 de esta Ley, que mensualmente se distribuya a los acreedores de renta). Dicho impuesto será cancelado en los primeros quince (15) días del mes siguiente a la determinación de las utilidades.

Adicionalmente se encuentra exenta de los impuestos de ventas, así como de todo tipo de tributos, tasas y sobretasas por la adquisición de bienes y servicios, nacionales e internacionales, según el artículo 15 de la Ley N 8718.

### 4.18. Regulaciones cambiarias

La Asamblea Legislativa de la República de Costa Rica aprobó el 27 de noviembre de 1981 una reforma a la Ley de la Moneda, que estableció un nuevo valor oficial del colón en relación al dólar de los Estados Unidos de América de ¢20 por US$1. En la práctica, esta tasa de cambio rige sólo para ciertas transacciones calificadas por el Banco Central de Costa Rica. Así, excepto tales transacciones, las empresas y personas deben comprar y vender la moneda extranjera en el mercado cambiario.

A partir del 10 de agosto de 1982, mediante una nueva reforma a la Ley de la Moneda, el Banco Central de Costa Rica asumió el control del mercado cambiario y estableció una tasa de cambio interbancaria y una mayor libertad en las transacciones en moneda extranjera.

Desde el 11 de noviembre de 1983, el Banco Central de Costa Rica unificó las tasas de cambio vigentes, estableciendo una única tasa de cambio, bajo su supervisión. La nueva política se denominó "Minidevaluaciones". A partir del 22 de octubre de 2006, el Banco Central sustituyó el mecanismo de minidevaluaciones por uno denominado de "Bandas Cambiarias" y a partir de febrero 2015, el Banco Central de Costa Rica realiza un proceso de migración paulatino a un régimen cambiario de flotación administrada, donde el tipo de cambio es mayoritariamente determinado por el mercado (fuerzas de oferta y demanda de divisas). Bajo este sistema, el Banco Central participaría en el mercado para satisfacer las necesidades de divisas propias y del sector público no bancario; y de manera discrecional según su criterio, con el fin de evitar fluctuaciones violentas en el tipo de cambio.

Actualmente, en Costa Rica, operan tres mercados cambiarios, así:

1. Mercado detallista o minorista.
2. Mercado MONEX o mayorista.
3. Mercado interbancario.

Los tipos de cambio para la compra y venta de dólares estadounidenses al 31 de diciembre del 2016 y 2017, eran de ¢548.18; ¢ 561.10 y ¢ 566.42; ¢ 572.56 por cada US$1.00 respectivamente. Cabe señalar que hasta mayo, se utilizó el tipo de cambio de referencia del Banco Nacional de Costa Rica y a partir de junio 2015 se utiliza el tipo de cambio de referencia del Banco Central de Costa Rica.

A continuación se presenta un resumen de los activos y pasivos financieros denominados en moneda extranjera, expresado en dólares estadounidenses al 31 de diciembre 2016 y 2017:

| | Al 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2017 |
| Total de activos financieros | $ 200,041 | 200,417 |
| Total de pasivos financieros | 0 | 0 |
| Exceso de pasivos financieros sobre activos financieros | $ - | - |

Es importante indicar, que a partir del 2016, el registro contable por variación en la tasa de cambio de la moneda extranjera se reclasificó a las siguientes cuentas contables, en virtud de que las diferencias que se aprecian por tipo de cambio no tienen relación con las cuentas de "Resultados Positivos y Negativos por exposición a la inflación":

- Cuenta de Ingresos: No. 4.9.1.01.01 "Diferencias de cambios positivas por activos financieros ", cuando se dé un incremento en la tasa de cambio de la moneda.

- Cuenta de Gastos: No. 5.9.1.01.01 "Diferencias de cambio negativas por activos financieros", cuando se dé una disminución en la tasa de cambio de la moneda, en atención a punto 12. de la nota AI-1122 del 18-12-2015.

## 4.19. Objetivos y políticas de gestión de los riesgos financieros

Los principales instrumentos financieros de la entidad consisten en efectivo y equivalentes de efectivo, inversiones, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. El propósito fundamental de estos instrumentos financieros es proveer finanzas para las operaciones de la entidad. La entidad tiene otros activos y pasivos financieros de origen misceláneo, que surgen directamente de sus operaciones.

Los principales riesgos que pueden tener un efecto de importancia relativa sobre éstos instrumentos financieros son el riesgo de tipo de cambio, el riesgo de liquidez, riesgo de tasa de interés y el riesgo de crédito.

Las políticas para el manejo de estos riesgos, se resumen a continuación:

- ***Riesgo de tipo de cambio***

Como resultado de las operaciones que realiza la institución en monedas extranjeras, está expuesta al riesgo por tipo de cambio cuando los valores de sus activos y pasivos están denominados en moneda extranjera y por lo tanto, su evaluación periódica depende del tipo de cambio de la moneda extranjera vigente en el mercado financiero, principalmente el dólar estadounidense. El riesgo de tipo de cambio consiste en el reconocimiento de diferencias cambiarias en los ingresos y gastos de la entidad, resultantes de variaciones en los tipos de cambio entre las monedas funcionales o de operación en los países y la respectiva moneda extranjera.

- ***Riesgo de liquidez***

Se dará seguimiento a su posición de liquidez, manteniendo activos líquidos mayores que los pasivos líquidos, considerando el vencimiento de sus activos financieros y efectúa periódicamente proyecciones de flujos de efectivo con el objeto de detectar oportunamente los potenciales faltantes o excesos de efectivo para soportar sus operaciones.

- ***Riesgo de crédito***

Para el otorgamiento de crédito, está sujeto a evaluaciones en las que se considera la capacidad de pago, el historial y las referencias de cada cliente actual y potencial. La exposición al riesgo crediticio es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Al 31 de diciembre 2016 y 2017, no existe una concentración importante de riesgo crediticio.

## 4.20. Gestión de capital

El principal objetivo de la gestión de capital de la institución es asegurar que mantiene una razón de crédito sólida y razones financieras de capital saludables para soportar sus negocios y maximizar sus excedentes.
La estructura de capital se administra considerando el entorno económico en el que se desarrolla la entidad. Estas políticas no tuvieron cambios significativos durante los años financieros 2016 y 2017.

La entidad monitorea su capital utilizando como razón financiera preponderante la razón resultante de dividir el pasivo neto (cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar menos efectivo y equivalentes de efectivo) entre la sumatoria del pasivo neto y el capital, procurando mantener un capital libre que oscile entre un 20% y un 30%.

| | Al 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2017 |
| Préstamos por pagar | ¢ - | ¢ - |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 58,315,437,639 | 63,274,877,124 |
| Menos – Efectivo y equivalentes de efectivo | (3,173,696,292) | (2,250,912,825) |
| **Pasivo neto** | **55,141,741,347** | **61,023,964,299** |
| Capital | 2,780,737,644 | 2,781,227,585 |
| Otras partidas patrimoniales | 22,267,209,845 | 28,513,483,876 |
| **Capital total** | **25,047,947,489** | **31,294,711,462** |
| **Capital y pasivo neto** | ¢ **80,189,688,836** | ¢ **92,318,675,760** |
| **Razón de pasivo neto a capital más pasivo neto** | **69%** | **66%** |
| CAPITAL | **31%** | **34%** |

## 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| Caja | ¢ 21,398,395 | ¢ 18,748,261 | (2,650,134) | -12% |
| Depósitos bancarios | 2,895,300,887 | 2,025,164,564 | (870,136,323) | -30% |
| Cajas chicas y fondos rotatorios | 256,997,010 | 207,000,000 | (49,997,010) | -19% |
| Otros Equivalentes de efectivo sector público – Capital | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Otros Equivalentes de efectivo sector público – Intereses | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **Totales** | **3,173,696,292** | **2,250,912,825** | **(922,783,467)** | **-29%** |

El efectivo en caja corresponde al monto custodiado en la oficina de cada uno de los cajeros de la entidad. Los fondos de caja chica corresponden a fondos fijos de efectivo para atender pagos menores para la compra de bienes y servicios. El rubro "Otras equivalentes de efectivo- capital", se constituye con inversiones de fondos de la Junta de Protección Social, invertido en Títulos y Valores del Gobierno Central, los cuales se colocan en el Ministerio de Hacienda con vencimientos inferiores a tres meses. Para el mes de diciembre no se contaba con este tipo de inversión.

## 6. Inversiones a corto plazo

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| Títulos y Valores del Gobierno Central | ¢ 73,204,970,463 | ¢ 85,255,000,000 | 12,050,029,537 | 16% |
| Intereses sobre inversiones | 688,431,596 | 1,293,832,101 | 605,400,505 | 88% |
| **Totales** | **73,893,402,059** | **86,548,832,101** | **12,655,430,042** | **17%** |

Las inversiones a corto plazo, están constituidos por 3 tipos de fondos de inversión (Junta de Protección Social ¢81,561,000,000.00, Fondo Cuidado Perpetuo ¢907,000,000.00 y Premios Extra ¢2,787,000,000.00) invertidos en Títulos y Valores del Gobierno Central; los mismos se colocan en el Ministerio de Hacienda con vencimiento de 91 a 360 días, su utilización depende de los requerimientos de efectivo de la entidad y devengan una tasa de interés entre el 2.99% y el 7.59%.

## 7. Cuentas por Cobrar

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | | 2017 | |
| | Corto plazo | Largo plazo | Corto plazo | Largo plazo |
| Ingresos Varios de la Propiedad a Cobrar (Otros ingresos varios de la propiedad a cobrar c/p) | ¢ 3,261,845 | ¢ 0 | ¢ 2,757,652 | ¢ 0 |
| Documentos a cobrar a corto plazo y largo plazo | 546,715,272 | 30,034,787 | 530,719,249 | 41,340,719 |
| Anticipos a corto plazo | 312,112,823 | 0 | 158,526,719 | 0 |
| Otras cuentas a cobrar a corto plazo y largo plazo | 1,263,876,038 | 30,878,408 | 1,109,484,124 | 33,004,001 |
| Subtotal | 2,125,965,977 | 60,913,195 | 1,801,487,743 | 74,344,719 |
| Menos -Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a | 36,540,684 | | 53,691,445 | - |
| **Neto** | **¢ 2,089,425,294** | **¢ 60,913,195** | **¢ 1,747,796,298** | **¢ 74,344,719** |

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 360 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas o documentos, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago y solo el financiamiento a adjudicatarios y Cementerios generan intereses corrientes y de mora y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

El rubro de "Documentos por Cobrar" a corto plazo comprende el registro venta de criptas y mausoleos del Cementerio General y Metropolitano de los primeros 12 meses y Financiamiento a Vendedores de las primeras 52 semanas. En el largo plazo se tiene documentos en trámite y proceso judicial, venta de criptas y mausoleos del Cementerio General y Metropolitano, que superan los 12 meses y Financiamiento a Vendedores que superan las 52 semanas de plazo.

Dentro del rubro de "Otros Cuentas por Cobrar a C.P.", se registra las cuentas por cobrar diarias a Gtech por venta de lotería electrónica, la cual alcanza un saldo ¢1,066,532,254.66, mismo que se liquida semanalmente. En cuanto al remanente de ¢42,951,869.09, está constituida por cuentas a cobrar al Ministerio de Seguridad Pública, Bancos del Sistema Bancario Nacional, Cooperativas, Socios Comerciales y Funcionarios

Un detalle del movimiento de la previsión por incobrabilidad se presenta a continuación:

| | Al 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2017 |
| Saldo al inicio del periodo | ¢ 36,001,672 | ¢ 52,474,390 |
| Importes acreditados a la estimación | 555,839 | 1,244,653 |
| Importes debitados a la estimación | (16,827) | (27,598) |
| **Saldo al final** | **¢ 36,540,684** | **¢ 53,691,445** |

El porcentaje de la previsión para incobrables es de un 8.33%, el cual se revisa anualmente para determinar si corresponde ajustar dicha evaluación, es importante indicar que a partir del Julio 2015 se realizó una reclasificación de dicha estimación a cuenta de activo, dado que se interpretó en su momento como una provisión en las cuentas de pasivo.

## 8. Inventarios

A continuación, se detalla la composición de los inventarios al 31 de diciembre del 2017. Los inventarios obsoletos o dañados una vez declarados son eliminados con cargo a los resultados del período.

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| Materiales y suministros – Al costo | ¢ 65,697,777 | ¢ 58,561,193 | (7,136,585) | -11% |
| Bienes para la venta – Al costo | 219,057,431 | 253,349,329 | 34,291,899 | 16% |
| Materias primas y bienes en producción-Al costo | 161,564,375 | 292,171,610 | 130,607,235 | 81% |
| **Total de inventarios al costo** | ¢ 446,319,583 | ¢ 604,082,132 | 157,762,549 | 35% |
| Menos: Previsiones por desvalorización y pérdidas | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **Inventarios - Neto** | ¢ 446,319,583 | ¢ 604,082,132 | 157,762,549 | 35% |

## 9. Otros activos (Activo Corriente y no Corriente)

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | | 2017 | |
| | Corto plazo | Largo plazo | Corto plazo | Largo plazo |
| Gastos a devengar a C.P. | ¢ 9,347,747 | ¢ 0 | 8,337,088 | 0 |
| Objetos de Valor | 0 | 9,976,090 | 0 | 9,976,090 |
| Activos a Corto y Largo Plazo sujetos a depuración cont | 0 | 5,831,960 | 0 | 5,019,607 |
| **Total de otros activos** | ¢ 9,347,747 | ¢ 15,808,050 | 8,337,088 | 14,995,696 |

En la partida de "Gastos a devengar a corto plazo" se incluyen los pagos de las primas de seguros y las suscripciones a medios de prensa escritos, las cuales se cancelan al inicio de cada periodo, abarcando la totalidad de este.

Los Objetos de Valor están conformados por las pinturas y esculturas de la Institución.

La partida de Activos a largo plazo sujetos a depuración contable está conformada por la cuenta:

1. "Propiedades, planta y equipo explotados, a Largo Plazo", compuesta por:

a) Traslado a esta cuenta en agosto 2015, los terrenos que ya no son utilizados por la Institución y que la Administración debe de resolver sobre el destino de estos.

| No. Finca | Descripción | Costo |
|---|---|---|
| 107162-000 | Terreno inculto Calle 22 | ¢ 3.164.25 |
| Varias | Terreno Antigua Administración | 4.690.567.53 |
| 056518-000/083621-000 | Terreno Chacón Paut | 246.028.13 |
| | **Total ajuste** | **¢ 4,939,759.91** |

b) Con base al Informe de Auditoría Externa, para el periodo 2015 de la Firma Despacho Castillo, Dávila & Asociados, se procedió con el traslado de registros de las cuentas de activos fijos, a la partida de "Propiedades, planta y equipo explotados sujetos a depuración", de bienes pendientes de reportar que no han sido localizados y otros por robos con denuncias ante el OIJ, los cuales se encuentran pendientes de resolver por parte de la Administración.

En marzo 2017 se excluyeron 4 activos de robos con denuncias, conforme al acuerdo de Junta Directiva JD-061 sesión ordinaria 04-2017, el detalle de lo que queda pendiente es el siguiente:

| Descripción | Monto |
|---|---|
| Activos pendientes de reportar | ¢79,845.60 |
| Activos robados con denuncias | 1.00 |
| **Total ajuste** | **¢79,846.60** |

Los Activos a Corto y Largo Plazo sujetos a depuración contable del año 2015, se reversaron en febrero 2016 con base a GAF-073-2016 del 10-02-16 para mejorar y depurar la información de los registros contables en cumplimiento de la NIC 8, "Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores".

## 10. Activo fijo

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta de "Propiedades, planta y equipo" está conformada según el siguiente detalle:

| | | |
|---|---|---|
| Terreno (edificio actual) | ¢1,710,520.21 | |
| **Neto** | | **¢1,710,520.21** |
| Edificios | 1,754,674,220.18 | |
| Depreciación acumulada | (734,158,866.97) | |
| **Neto** | | **1,020,515,353.21** |
| Maquinaria | 2,049,084,956.26 | |
| Depreciación acumulada | (1,478,294,545.63) | |
| **Neto** | | **570,790,410.63** |
| Equipo de transporte | 523,945,467.96 | |
| Depreciación acumulada | (320,036,556.36) | |
| **Neto** | | **203,908,911.60** |
| Equipo de comunicación | 291,166,931.10 | |
| Depreciación acumulada | (154,945,260.57) | |
| **Neto** | | **136,221,670.53** |
| Mobiliario y equipo | 1,053,480,589.56 | |
| Depreciación acumulada | (714,001,216.72) | |
| **Neto** | | **339,479,372.84** |
| Equipo de cómputo | 2,731,787,374.81 | |
| Depreciación acumulada | (2,183,111,007.34) | |
| **Neto** | | **548,676,367.47** |
| Equipo sanitario de laboratorio | 4,909,831.56 | |
| Depreciación acumulada | (3,177,432.47) | |
| **Neto** | | **1,732,399.09** |
| Equipo de protección contra incendios | 127,215,303.73 | |
| Depreciación acumulada | (78,028,897.34) | |
| **Neto** | | **49,186,406.39** |
| Sistemas de alarmas y seguridad | 378,051,025.41 | |
| Depreciación acumulada | (311,724,272.19) | |
| **Neto** | | **66,326,753.22** |
| Maquinaria y equipo diverso | 147,072,369.13 | |
| Depreciación acumulada | (80,434,263.82) | |
| **Neto** | | **66,638,105.31** |
| Otros bienes históricos (terreno Cementerio General) | 3,433,724.22 | |
| **Neto** | | **3,433,724.22** |
| Construcciones en proceso otros edificios | 199,926,450.95 | |
| **Neto** | | **199,926,450.95** |
| **Total** | | **¢3,208,546,445.67** |

Con base en acuerdo JD-276, artículo V), inciso 10) de la sesión ordinaria 17-2015, celebrada el 18-05-2015, se ratifica la aplicación de la base del costo histórico para el registro contable y presentación de los estados financieros de las propiedades de la institución.

Mediante Comprobante de Contabilidad No. 12793 del 31 de Mayo 2017, se procedió a excluir de los registros contables, los pagos efectuados a la empresa Soluciones Integrales S.A. (SOIN) por desarrollo de Sistemas que no fueron concluidos por un monto de ¢29.672.244.00. Dicho monto es una disminución de la cuenta Patrimonial Resultados de Ejercicios Anteriores

Lo anterior con base en autorización de la Gerencia Administrativa Financiera mediante nota GG-GAF-444 del 26 de Mayo 2017 y en cumplimiento de la recomendación No. 14 del Informe de la Auditoría Externa del año 2012, realizada por el despacho de Consultores Financieros & Asociados S.A.

**Terrenos**

A continuación, se detalla el registro de los terrenos propiedad de la Junta de Protección Social, el cual forma parte del Auxiliar Contable.

# Junta de Protección Social
## Auxiliar de Terrenos
## al 31 de diciembre 2017

| Cuentas | Detalle y Naturaleza del terrreno | Matrícula n° finca | Valor en libros | Saldo cuenta mayor | Área m2 | Área de construcción m2 | Uso del terreno |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.2.5.01** | **Propiedades, planta y equipo explotados** | | | **1,710,520.21** | | | |
| **1.2.5.01.01.99.6** | | | | | | | |
| **1** | **Terreno Administración Loterías** | | | | | | |
| | 1.1 Potrero | 050716-000 | 1,503,169.00 | | 6,586.23 | 7183.3 | Edificio Oficinas Centrales JPS |
| | **Total** | | **1,503,169.00** | | | | |
| | **Total área m2** | | | | **6,586.23** | | |
| **2** | **Otros Terrenos** | | | | | | |
| | 2.1 Terreno destinado a parqueo de la JPS | 162457-000 | 128,096.73 | | 1,729.41 | 76.25 | Parqueo de la JPS |
| | 2.2 Terreno con 1 casa y solar | 20474-000 | 79,254.48 | | 1,070.00 | 1711.75 | Edificio Administ. Cementerios |
| | **Total** | | **207,351.21** | | | | |
| | **Total área m2** | | | | **2,799.41** | | |
| **1.2.5.02** | **Propiedades de inversión** | | | **533,276.47** | | | |
| **1.2.5.02.01.03.6** | | | | | | | |
| **3** | **Terreno Cementerio Metropolitano** | | | | | | |
| | 3.1 Terreno destinado a Cementerio | 100871-000 | 533,276.47 | | 211,006.97 | | Cementerio Metropolitano, policía montada, oficinas Hogares Crea, tanque agua del ICAA, porción edif. Centro Atención Integral, calle asfaltada y potrero. |
| | **Total** | | **533,276.47** | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.2.5.05** | **Bienes históricos y culturales** | | | **3,433,724.22** | | |
| **1.2.5.05.99.99.1** | | | | | | |
| **4** | **Terreno Cementerio General** | | | | | |
| | 4.4.1 Agricultura | 25699 | 240,163.30 | 3,242.40 | | Cementerio General |
| | 4.4.2 Agricultura | 25700 | 129,417.38 | 1,747.24 | | Cementerio General |
| | 4.4.3 Sembrado de café | 32537 | 285,235.41 | 3,850.91 | | Cementerio General |
| | 4.4.4 Ampliación de Cementerio | 32816 | 863,666.48 | 11,660.20 | | Cementerio General |
| | 4.4.5 Terreno de Café | 36803 | 171,989.64 | 2,322.00 | | Cementerio General |
| | 4.4.6 Dedicado a Cementerio | 39171 | 390,300.93 | 5,269.38 | | Cementerio General |
| | 4.4.7 Terreno de Café | 58959 | 266,650.60 | 3,600.00 | | Cementerio General |
| | 4.4.8 Terreno de Café | 58961 | 448,787.77 | 6,059.00 | | Cementerio General |
| | 4.4.9 Cultivado de Caña | 84493 A | 116,615.20 | 1,574.40 | | Cementerio General |
| | 4.4.10 Calle 24 de San José | 103640 | 395,448.03 | 5,338.87 | | Cementerio General |
| | 4.4.11 Calle Pública | 103642 | 125,449.48 | 1,693.67 | | Cementerio General |
| | **total** | | **3,433,724.22** | | | |
| | **Total área m2** | | | **46,358.07** | | |

| Cuentas | Detalle y Naturaleza del terrreno | Matrícula n° finca | Valor en libros | Saldo cuenta mayor | Área m2 | Área de construcción m2 | Uso del terreno |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.2.9.99** | **Activos a largo plazo sujetos a depuración** | | | **4,939,759.91** | | | |
| **1.2.9.99.05.** | **Propiedades planta y equipo sujetos a depuración** | | | | | | |
| **5** | **Terreno Antigua Administración** | | | | | | |
| | 5.1.1 Terreno inculto con una casa | 31860 | 92,163.95 | | 209.66 | | Parque y calle pública |
| | 5.1.1 Solar con una casa | 82488 | 141,898.90 | | 322.80 | | Parque y calle pública |
| | 5.1.1 Casa y solar de café | 30403 | 84,484.36 | | 192.19 | | Parque y calle pública |
| | 5.1.1 Terreno con 3 casas y un local com. | 29965 | 102,239.30 | | 232.58 | | Parque y calle pública |
| | 5.1.1 Solar con 3 casas | 49348 | 334,447.09 | | 760.82 | | Parque y calle pública |
| | 5.1.1 Café | 31032 | 94,810.27 | | 215.68 | | Parque y calle pública |
| | 5.1.1 Terreno inculto | 53179 | 5,578.37 | | 12.69 | | Parque y calle pública |
| | 5.1.1 Terreno sin cultivado 1 casa | 48258 | 61,902.73 | | 140.82 | | Parque y calle pública |
| | **Subtotal** | | | | **2,087.24** | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.1.2 | Terreno de café | 25384 | 122,886.72 | 279.55 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Terreno | 25373 | 325,580.61 | 740.65 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Terreno de café | 25369 | 138,711.89 | 315.55 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Terreno inculto | 52410 | 57,146.40 | 130.00 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Cafetal con 1 casa | 29858 | 161,293.51 | 366.92 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Café con 1 casa | 29340 | 559,063.21 | 1,271.79 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Cafetal | 43108 | 845,766.69 | 1,924.00 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Terreno inculto | 59257 | 76,189.34 | 173.32 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Terreno para construir | 70844 A | 95,390.53 | 217.00 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Terreno sembrado de café | 76006 | 1,298,541.99 | 2,954.00 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Dedicado ampliación de calle | 54707 | 66,667.87 | 151.66 | Parte del complejo hospitalario |
| 5.1.2 | Terreno inculto con una parte de casa | 53843 | 25,803.80 | 58.70 | Parte del complejo hospitalario |
| **Total** | | | **4,690,567.53** | **8,583.14** | |
| **Total área m2** | | | | **10,670.38** | |
| **6** | **Terreno Sanatorio Chacón Paut** | | | | |
| 6.1 | Potrero | 056518-000 | 196,165.84 | 183,323.29 | Viviendas, agricultura, centro de deportes, chicharronera. |
| 6.2 | Potrero | 083621-000 | 49,862.29 | 46,597.91 | Urbanizado de hecho y con servicios. |
| **Total** | | | **246,028.13** | | |
| **Total área m2** | | | | **229,921.20** | |
| **7** | **Otros Terrenos** | | | | |
| 7.1 | Terreno inculto p/ampliac. Calle 22 | 107162-000 | 3,164.25 | 42.72 | Parte de la calle 22 sur, avenida 10 |
| **Total** | | | **3,164.25** | | |
| **Total área m2** | | | | **42.72** | |
| **Totales** | | | **10,617,280.81** | **10,617,280.81** | |

A partir de agosto 2015 se incluyó en el auxiliar el Valor de Costo de cada terreno, con base a la metodología de "Prorratear el monto histórico registrado en el mayor contable de Terrenos, entre el total de metros cuadrados de cada finca registrada en el auxiliar", autorizada por la Gerencia Administrativa Financiera mediante nota GAF 951-2015 del 30 de Julio 2015.

## 11. Propiedades de inversión

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| Terrenos (Cementerios) | ¢ 533,276 | ¢ 533,276 | 0 | 0% |
| Otros Edificios (Mausoleos) | 47,517,354 | 47,517,354 | 0 | 0% |
| Depreciación Acumulada Mausoleos | (15,020,587) | (17,601,317) | (2,580,729) | 17% |
| **Totales** | **33,030,043** | **30,449,314** | **(2,580,729)** | **(8%)** |

### Nota sobre Bienes Históricos y Culturales

Con base en nota de la Administración de Cementerios No. ACS 264 del 27-05-2014, se procede a detallar los Mausoleos del Cementerio General declarados en abandono y con valor arquitectónico, los cuales una vez cumplido el respectivo procedimiento, pasaron a ser propiedad de la Institución:

- Propiedad No. 6543, mausoleo 10, cuadro del Carmen lado sur, línea primera, tomo 1, folio 233, mide 3.12 m² (tumba de José Rafael Gallegos).
- Propiedad No. 797, mausoleo 2, cuadro de los Ángeles, lado sur, línea tercera, tomo 3, folio 329, mide 3.12 m² (tumba del coronel Alejo Biscouby).
- Propiedad No. 146, mausoleo 7, cuadro Dolores, lado este, línea primera, tomo 4, folio 9, mide 3.12 m². (ex arrendatario Juan Bonnefil)
- Propiedad No. 4112, mausoleo 8, cuadro callejón ampliación oeste, lado oeste, línea primera, tomo 9, folio 313, mide 3.12 m². (ex arrendatario Tomás Castillo Jaramillo)
- Propiedad No. 1126, mide 3.12 m², mausoleo 20, cuadro ampliación este, lado sur, tomo 8, folio 39. (ex arrendataria Julia Bonilla Quirós.)

Cabe agregar que el total de propiedades declaradas en abandono fue de 58; de las cuales 47 se demolieron según lo recomendado por el Centro de Investigación y Conservación del Patrimonio Cultural; 6 fueron devueltos a sus propietarios que reclamaron sus derechos y 5 pasaron a ser propiedad de la Institución.

No se incluyen como Propiedad Planta y Equipo ya que no se dispone del costo o valor por ser un bien histórico y cultural. Al respecto el Plan General de Contabilidad Nacional en la Política Contable No. 1.52 indica, que las entidades podrán no incorporar los bienes históricos y culturales a los estados financieros, pero deberán exponerlos en las notas a estos sin valor, criterio que se aplicará hasta tanto se cuente con una norma técnica que determine cómo se determinará el valor de estos bienes.

El origen de esta información fue la declaratoria de abandono de Mausoleos publicadas en el diario oficial "La Gaceta" Nos. 103 del 30-05-2007 y No. 186 del 26-09-2008. Notas de la Administración de Cementerios Nos. AC 303 del 28-06-2007 y No. 424 del 21-10-2008. Notas del Centro de Investigación y Conservación del Patrimonio Cultural del Ministerio de Cultura Juventud y Deportes Nos. CPC 2100 del 30-08-2007 y No. 1267 del 16-04-2009.

## 12. Bienes intangibles

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| Software y programas | ¢ 1,019,114,422 | ¢ 1,020,356,172 | 1,241,750 | 0% |
| Menos: amortización | (876,829,326) | (939,064,205) | (62,234,879) | 7% |
| Neto | ¢ 142,285,096 | ¢ 81,291,967 | (60,993,129) | (43%) |

Conformada por las licencias y programas de cómputo adquiridos por la institución para el desarrollo de sus operaciones.

## 13. Deudas

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | | 2017 | |
| | Corto plazo | Largo plazo | Corto plazo | Largo plazo |
| Deudas comerciales a corto plazo | ¢ 1,025,694,125 | ¢ - | ¢ 671,322,677 | ¢ - |
| Fondo Cuidado Perpetuo | | 847,892,718 | | 927,876,179 |
| Nichos Prefabricados | | 947,520,000 | | 936,040,000 |
| Otras deudas (Casa Hogar Tía Tere) | | | | 114,571,223 |
| Otros depósitos en garantía | - | - | - | 162,405,845 |
| Deudas sociales y fiscales | 2,199,873,993 | - | 1,824,715,427 | - |
| Transferencias a pagar | 22,209,526,974 | - | 25,454,232,659 | - |
| Otras deudas a corto plazo | 2,649,241,990 | - | 3,104,190,622 | - |
| Total | 28,084,337,081 | 1,795,412,718 | 31,054,461,386 | 2,140,893,247 |

En deudas comerciales se registran los montos pendientes de cancelar a los proveedores; las deudas sociales y fiscales están conformadas por las deducciones de planillas (cargas sociales, salario escolar, decimotercer mes, otros), los impuestos sobre utilidades y las retenciones del 2% a proveedores; las transferencias a pagar contemplan los montos adeudados a los socios comerciales (comisiones y premios por pagar), acreedores por la distribución de utilidades, productos financieros y a la ASEJUPS por aporte patronal; en otras deudas se registran las liquidaciones por operaciones Lotería Desmaterializada-G-Tech (ventas, comisión, retención 2%, monto premios pagados), comisión cooperativas, reintegros de fondos rotatorios y otras deudas.
En mayo en acatamiento del hallazgo I, criterio 10 de la Auditoría externa 2015 y los oficios GG-GAF-334, GG-GAF-DTH-1109 y GG-GAF-385 del 25-04-17, 3 y 11-05-17 respectivamente; se efectuó el ajuste respecto al punto 14 sobre los recargos del estudio Ceciliano registrados en los pasivos de la C.C.S.S. por el monto total de ¢ 259,701,131.47. Este monto será un incremento en la cuenta patrimonial de Resultados de ejercicio anteriores.

En agosto 2017 se reclasificó el monto de ¢111,175,473.23 correspondiente a "Depósitos en Garantía de Otras Unidades del Sector Privado Interno " C.P. a la cuenta " Otros depósitos en garantía" L.P.. Lo anterior para dar cumplimiento al hallazgo número 8 "Debilidades en el manejo de la Garantías" de la Carta de Gerencia CG-1-2016: este proceso se realizará cada mes según la fecha de vencimiento de las garantías.

Además según lo establece la NIC número 1 " Presentación de estados Financieros" artículo número 60 , la política contable número 50, inciso 3 c y lo que dicta el Manual Funcional de las Cuentas Contables para el Sector Público Costarricense no Empresarial no Financiero.

Asimismo, en Otras deudas L.P. se reclasifica el pasivo corriente a favor de Casa Hogar Tía Tere en la cantidad de ¢162,350,076.00, en cumplimiento al Hallazgo del punto G de la Auditoría Externa 2015 y al acuerdo JD-531 de la sesión ordinaria 21-2017, oficio GG-1697-2017 del 26 de junio del 2017.

## 14. Fondos de terceros en garantía

Corresponde a las garantías recibidas por la institución por parte de los proveedores a los cuales se adjudican licitaciones, con el fin de cubrir los costos de posibles incumplimientos por parte de éstos.

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | | 2017 | |
| | Corto plazo | Largo plazo | Corto plazo | Largo plazo |
| Otros depósitos en garantía | 132,242,546 | - | 16,889,398 | 0 |
| Total | ¢ 132,242,546 | ¢ 0 | ¢ 16,889,398 | ¢ - |

## 15. Provisiones y reservas técnicas

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | | 2017 | |
| | Corto plazo | Largo plazo | Corto plazo | Largo plazo |
| - Provisión de vacaciones. | ¢ 1,232,261,184 | ¢ - | ¢ 335,223,637 | ¢ - |
| - Provisión prestaciones legales. | 134,988,238 | - | 135,853,306 | - |
| Otras provisiones: | | | | |
| - Premios por pagar. | 12,291,131,490 | - | 11,697,877,061 | - |
| - Fondos y bolsas para premios extra | 3,736,468,641 | - | 5,799,103,259 | - |
| - Transferencias a acreedores. | 9,576,064,576 | - | 10,503,146,042 | - |
| - Impuesto sobre utilidades. | 1,215,531,167 | - | 1,335,429,787 | |
| - Fondo de Premios Especiales | 117,000,000 | - | 256,000,000 | - |
| Total | ¢ 28,303,445,295 | ¢ 0 | ¢ 30,062,633,093 | ¢ 0 |

Las provisiones y reservas técnicas corresponden a los montos acumulados para el pago de aguinaldo, vacaciones, diferencia de caja, salario escolar y prestaciones legales.

En el mes de mayo y en atención del Hallazgo E, Criterio 7), de la Carta de Gerencia del 2015, se efectuó el ajuste de la Provisión de Vacaciones por el monto de ¢ 906,978,847.01 y cumplimiento del acuerdo JD-459, Art. V, inciso 13 de la sesión ordinaria del 2017 y cuyo corte era junio 2016, resultando un aumento en la cuenta patrimonial de Resultados de ejercicio anteriores.

A partir de marzo del 2015 y en lo sucesivo los estados financieros son comparables con el periodo anterior, en la cuenta "Otras provisiones a corto plazo" producto de la modificación a la base de cálculo de las Provisiones de Pago de Premios, Acreedores e Impuesto sobre Utilidades.

Para el juego de Lotería Lotto, aquellos premios en donde el monto mínimo a reconocer es de ¢20,000,000.00, ésta obligación se garantiza con la bolsa del 54% y de ser insuficiente se recurre a la reserva 1%, según artículo 5 del Reglamento del juego Lotto publicado el 31 de marzo del 2014.

## 16. Patrimonio

### Capital

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| Capital inicial ¢ | 2,780,737,644 | 2,781,227,585 | 489,941 | 0% |
| Ajustes por re expresión de incorporaciones al capital | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Total ¢ | **2,780,737,644** | **2,781,227,585** | **489,941** | **0%** |

### Reservas

Se refiere a las reservas patrimoniales provenientes de los resultados de operación y para efectos de realizar futuros proyectos o fomentar la participación de los ciudadanos en los sorteos de las loterías u otros juegos de azar organizados por la entidad dentro de los fines de las leyes que regulan la entidad.

A la fecha la institución no cuenta con el establecimiento de las mismas.

### Resultados acumulados

Se refiere a las utilidades acumuladas de la entidad producto de su participación en un 14% en las utilidades netas después del impuesto único de renta del 10%, establecido en el artículo 16 de la Ley número 8718, que se producen de todos los sorteos de las loterías nacionales a su cargo que se realizan y conforme lo estipulado en el artículo 7 de dicha Ley, y de otras actividades autorizadas por ley como la Administración de Cementerios, las rentas de inversiones y de colocación de efectivo.
Para el mes de mayo 2016 se procedió a la reclasificación de la cuenta "Ajustes por re expresión de incorporaciones al capital" a Resultados Acumulados en atención a Oficio AI-340 del 28-04-2016.

A continuación, se presenta el cuadro con todas las variaciones que tiene la cuenta a diciembre 2017, con la finalidad de brindar una mejor información de los ajustes que se realizan a esta cuenta de acuerdo con la NIC No.8.

Junta de Protección Social
Detalle Resultado Acumulado Ejercicios Anteriores
Al 31 de Diciembre del 2017

| Descripción | Auxiliar | Montos |
|---|---|---|
| Saldo Inicial al 31-12-2016 | | 22,267,209,844.64 |
| Total | | 22,267,209,844.64 |
| MAS: | | |
| Premios ganados y no cobrados del Juego Lotto, según artículo 13 del Reglamento. Del Juego No.1668 a 1685 | | 111,100,060.00 |
| Distribución Utilidades y Liquidación Provisión Acreedores. Sorteos: Noviembre 2016, Persona Joven | | 515,281,282.63 |
| Liquidación Provisión de Premios por Pagar. Sorteos: Diciembre 2016 | | 1,116,416,474.41 |
| Provisión para Incobrables. | | 4,741,499.60 |
| Nichos colocados de la Obligación Arrendatarios de Criptas antes de diciembre 1992. | | 14,840,000.00 |
| Cuenta por cobrar de devoluciones Lotería Instantánea y Lotería Tiempos | | 200,000.00 |
| Ajuste a pago de prima anual de Póliza de Riegos de Trabajo | | 2,769,112.00 |
| Cuenta por cobrar por pago deducible liquidación del INS No. 1644103. del vehiculo 276-65. | | 150,000.00 |
| Ajuste al sorteo 4322 de Lotería Nacional. | | 1,596,294.77 |
| Ajuste según acuerdo JD-459 del 15 de Mayo del 2017 Auditoraje Externo 2015. | | 906,978,847.01 |
| Ajustes por diferencia en inventario de nichos por no aplicación costo promedio | | 746,498.97 |
| Ajuste por liquidación de las provisiones de Utilidad neta del juego 2026 | | 1,599,302.00 |
| Ajustes varios por concepto de planillas | | 379,149.48 |
| Liquidacion de saldos de cuentas | | 2,629,600.00 |
| Liquidaciones de servicios | | 19,177,616.17 |
| Ajuste por verificación a la cuenta diferencia de caja años 2013 - 2016 | | 25,110,584.33 |
| Corrección parcial de comprobante, pues se calculo el salario escolar por menos a un colaborador liquidado. | | 22,902.00 |
| Aporte Patronal cuotas C.C.S.S. indexación pagada 2016. | | 58,494.00 |
| Ajuste al establecimiento de la provisión acreedores de ventas de Diciembre 2016 y Enero 2017 de los sorteos Enero 2017. | | 50,061,659.30 |
| Sumas Pagadas de mas por conceptos de Indexación e Intereses. | | 2,486,736.79 |
| Acatamiento Hallazgo I criterio 10 de Auditoria Externa 2015. | | 259,701,131.47 |
| Ajuste según Informe auditoria AI-JPS-16-2016 | | 341,431.10 |
| Ajustes Provisión de Prestaciones Legales. | | 254,459.91 |
| Ajustes varios | | 12,688.88 |

Junta de Protección Social
Detalle Resultado Acumulado Ejercicios Anteriores
Al 31 de Diciembre del 2017

| Descripción | Auxiliar | Montos |
|---|---|---|
| MENOS: | | |
| Liquidación Provisión de Premios por Pagar. Sorteos: Diciembre 2016 | | -44,968,311.20 |
| Ajuste al establecimiento de la provisión acreedores de ventas de Diciembre 2016 y Enero 2017 de los sorteos Enero 2017. | | -50,061,659.30 |
| Ajuste según acuerdo No. JD-260 del 15-07-2014 | | -58,100,000.00 |
| Ajuste reversión factura 7820 de Redes Inalámbricas del 11-03-2014 | | -603,358.60 |
| Distribución Utilidades y Liquidación Provisión Acreedores. | | -1,615,765,711.67 |
| Aprobación de proyecto 115-2016, según acuerdo JD-953, artículo III, inciso 12) de la sesión ordinaria No. 35-2017 del 19-09-2017, Recursos Superavit Libre Ley 7997. | | -30,959,000.00 |
| Impuesto sobre las Utilidades ley 8718 provisión año 2016 | | -199,560,685.00 |
| Ajuste a Impuesto sobre las utilidades sorteo 4418. | | -5,152,255.00 |
| Transferencia a la Comisión Nacional de Prevención de Riegos y Atención de Emergencias. | | -124,229,565.00 |
| Ajuste por concepto de Garantía en Participación a nombre de Arika Soluciones Promocionales. | | -71,100.00 |
| Ajuste por verificación a la cuenta diferencia de caja año 2014-2016. | | -11,171,167.58 |
| Corrección parcial de comprobante, pues se calculo el salario escolar por 8.23% en 2015 y lo correcto es 8.19% (Diferencia de caja año 2015). | | -883,910.17 |
| Ajuste costo de sorteos por variación en Mano de Obra aplicada en Sistemas en periodo 2016. | | -411,110.54 |
| Exclusión de Registro Contable de los pagos efectuados a Soin año 2000. | | -29,672,244.00 |
| Reversión de Depósitos Patrimoniados. | | -258,272.00 |
| Ajuste por intereses establecidos en Inversiones del 2016. | | -7,022,585.65 |
| Cuenta por Cobrar por faltante en 200 enteros sorteo 2778 Lotería Tiempos. Soluciones Promocionales. | | -29,468.46 |
| Ajuste según Informe auditoria AI-JPS-16-2016 | | -530,251.67 |
| Ajuste variaciones cuentas Activos Fijos. | | -175,654.25 |
| Aporte Patronal cuotas C.C.S.S. indexación pagada 2016. | | -1,917,992.00 |
| Ajuste para rebajo de la Asociación Gerontológica Costarricense | | -250,000,000.00 |
| Ajuste por cuenta a cobrar | | -2,139,181.99 |
| Ajuste al costo de Producción | | -11,340.39 |
| Ajuste por nichos prefabricados. | | -3,849,941.44 |
| Liquidaciones de servicios | | -375,155.23 |
| Ajustes varios | | -3,000.48 |
| Total Resultado Acumulado Ejercicios Anteriores. | | ₡22,865,942,747.84 |

**Resultado del ejercicio**

Se refiere a las utilidades netas de la entidad producto de su participación en un 14% en las utilidades netas después del impuesto único de renta del 10%, establecido en el artículo 16 de la Ley número 8718, que se producen de todos los sorteos de las loterías nacionales y otros juegos al azar a su cargo que se realizan y conforme lo estipulado en el artículo 7 de dicha Ley, más las que resulten de otras actividades autorizadas por ley como la Administración de Cementerios y las rentas de inversiones y de colocación de efectivo.

Para diciembre 2017, el resultado es de ¢ 1,353,261,823.73 para un acumulado al 31 de diciembre que asciende a ¢5,647,541,128.38.

**Estados de Resultados Integral**

A partir del mes de febrero del 2016, se presentan las notas de este estado en forma acumulada según gestión realizada por parte del departamento Contable Presupuestario ante la Gerencia Administrativa Financiera, misma que fue aprobada mediante correo del pasado 09 de marzo de ese año (2016).

## 17. Ventas de bienes y servicios

Las ventas de bienes y servicios están registradas a su valor histórico según la fecha en que ocurrió la transacción. En el caso de loterías y otros juegos de azar la venta se registra cuando se entrega a los vendedores finales o distribuidores.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

| Concepto | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Acum. 2016 | Acum. 2017 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| **Loterías y Juego de Azar** | | | | |
| **Lotería Nacional** | | | | |
| Venta Bruta | 127,959,914,000 | 145,322,132,000 | 17,362,218,000 | 14% |
| Devolución | (22,335,811,400) | (28,689,814,200) | 6,354,002,800 | 28% |
| Descuentos | (12,671,667,491) | (13,991,367,245) | 1,319,699,754 | 10% |
| **Venta Neta** | **92,952,435,109** | **102,640,950,555** | **9,688,515,446** | **10%** |
| **Lotería Popular** | | | | |
| Venta Bruta | 76,446,901,000 | 85,487,475,000 | 9,040,574,000 | 12% |
| Devolución | (24,247,002,600) | (25,287,289,400) | 1,040,286,800 | 4% |
| Descuentos | (6,263,767,953) | (7,223,588,887) | 959,820,934 | 15% |
| **Venta Neta** | **45,936,130,447** | **52,976,596,713** | **7,040,466,266** | **15%** |
| **Lotería Tiempos** | | | | |
| Venta Bruta | 2,266,725,000 | 1,977,425,000 | (289,300,000) | -13% |
| Devolución | (1,022,139,600) | (929,744,800) | (92,394,800) | -9% |
| Descuentos | (149,308,190) | (125,683,866) | (23,624,324) | -16% |
| **Venta Neta** | **1,095,277,210** | **921,996,334** | **(173,280,876)** | **-16%** |
| **Lotería Instantánea** | | | | |
| Venta Bruta | 5,064,840,000 | 4,513,800,000 | (551,040,000) | -11% |
| Devolución | (55,655,500) | (31,781,000) | (23,874,500) | 43% |
| Descuentos | (625,609,245) | (545,686,650) | (79,922,595) | -13% |
| **Venta Neta** | **4,383,575,255** | **3,936,332,350** | **(447,242,905)** | **-10%** |
| **Lotería Electrónica (Lotto)** | | | | |
| Venta Bruta | 13,128,798,000 | 17,235,152,400 | 4,106,354,400 | 31% |
| **Venta Neta** | **13,128,798,000** | **17,235,152,400** | **4,106,354,400** | **31%** |
| **Lotería Tiempos (Nuevos Tiempos)** | | | | |
| Venta Bruta | 50,181,169,700 | 61,185,727,200 | 11,004,557,500 | 22% |
| **Venta Neta** | **50,181,169,700** | **61,185,727,200** | **11,004,557,500** | **22%** |
| **Total Neto** | **207,677,385,721** | **238,896,755,552** | **31,219,369,831** | **15%** |
| **Cementerios** | | | | |
| Cementerio General | 201,507,013 | 193,255,992 | (8,251,021) | -4% |
| Publicidad e Impresión | 218,585 | 300,900 | 82,315 | 38% |
| Otros | 2,533,680 | 2,485,025 | (48,655) | -2% |
| **Total Venta de Bienes y Servicios** | **207,881,644,999** | **239,092,797,469** | **31,211,152,470** | **15%** |

El Consorcio GTECH-BOLDT GAMING, comercializa el producto de la lotería electrónica (Lotto y Nuevos Tiempos) para el cual se realizó el "Contrato para el Desarrollo, implementación y operación de la lotería en línea y tiempo real", que la cláusula Segunda indica que se le reconocerá al Consorcio un 12.79% de las ventas efectivas según las condiciones establecidas en la oferta económica. La cláusula Sexta indica, que de acuerdo a lo establecido en el Cartel, la Gerencia General establece al Departamento de Informática en la persona de su Jefatura, a la Dirección de Producción y Ventas en la persona de su Director y al Departamento de Mercadeo en la persona de su Jefatura como las unidades verificadoras encargadas de velar por la recepción, ejecución, supervisión, seguimiento y control del objeto contractual. La cláusula Sexta con respecto al plazo, indica que la vigencia del Contrato será de seis años contados a partir de la fecha de inicio de operaciones del sistema, la cual se computa a partir de la primera venta válida realizada por el sistema y aprobada por la Junta. Este Plazo será prorrogable de manera automática por períodos de dos años, hasta un máximo de diez años, plazo que incluye el contrato original y las prórrogas. Dicho contrato fue firmado en la Ciudad de San José, a las quince horas del día nueve del mes de diciembre del año dos mil once.

De acuerdo al cuadro anterior, los productos Tiempos e Instantánea presentan un decrecimiento de -16%, -10% respectivamente.

A continuación, se detalla para cada tipo de lotería, la cantidad de billetes y los costos correspondientes a la "Lotería no distribuida" a diciembre 2017. Lo anterior, en cumplimiento a recomendación 2 realizada a los informes financieros del periodo 2011, por el Despacho de Auditores Externos Carvajal & Colegiados.

Cabe señalar que la "Lotería no distribuida" se registra como un Gasto afectando el costo de producción y disminuyendo los inventarios de lotería producida para la venta.

| | 2017 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | PRIMER TRIMESTRE | | | | | |
| | Enero | | Febrero | | Marzo | |
| LOTERÍA NO DISTRIBUIDA | Billetes | Costo | Billetes | Costo | Billetes | Costo |
| Lotería Nacional | 25,100 | 1,525,878.11 | 4,260 | 226,332.12 | 11,981 | 477,561.50 |
| Lotería Popular | 96,815 | 6,052,225.24 | 85,547 | 4,173,739.37 | 132,903 | 5,148,138.98 |
| Lotería Tiempos | 80,125 | 3,243,558.81 | 67,825 | 2,647,402.38 | 73,125 | 1,989,555.94 |
| | | 10,821,662.16 | | 7,047,473.87 | | 7,615,256.42 |

| | SEGUNDO TRIMESTRE | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Abril | | Mayo | | Junio | |
| LOTERÍA NO DISTRIBUIDA | Billetes | Costo | Billetes | Costo | Billetes | Costo |
| Lotería Nacional | 25,603 | 1,007,456.89 | 31,269 | 1,782,164.73 | 28,884 | 1,156,199.08 |
| Lotería Popular | 96,687 | 3,917,375.91 | 149,344 | 8,437,120.20 | 125,275 | 4,792,229.98 |
| Lotería Tiempos | 51,900 | 1,751,621.08 | 74,650 | 2,708,859.16 | 63,600 | 1,637,521.28 |
| | | 6,676,453.87 | | 12,928,144.09 | | 7,585,950.34 |

| | TERCER TRIMESTRE | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Julio | | Agosto | | Setiembre | |
| LOTERÍA NO DISTRIBUIDA | Billetes | Costo | Billetes | Costo | Billetes | Costo |
| Lotería Nacional | 44,398 | 1,662,582.82 | 34,006 | 1,475,928.01 | 30,004 | 1,174,225.37 |
| Lotería Popular | 160,396 | 6,034,614.59 | 188,868 | 8,097,876.12 | 136,496 | 5,260,826.32 |
| Lotería Tiempos | 77,675 | 2,201,302.05 | 77,150 | 2,330,225.34 | 79,231 | 2,053,732.46 |
| | | 9,898,499.46 | | 11,904,029.47 | | 8,488,784.14 |

| | CUARTO TRIMESTRE | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Octubre | | Noviembre | | Diciembre | |
| LOTERÍA NO DISTRIBUIDA | Billetes | Costo | Billetes | Costo | Billetes | Costo |
| Lotería Nacional | 34,133 | 1,254,237.76 | 20,918 | 779,833.12 | 0 | 0.00 |
| Lotería Popular | 118,573 | 4,156,196.35 | 41,387 | 1,540,510.74 | 0 | 0.00 |
| Lotería Tiempos | 86,175 | 2,213,406.60 | 87,250 | 2,692,638.73 | 13,700 | 423,334.90 |
| | | 7,623,840.72 | | 5,012,982.59 | | 423,334.90 |

## 18. Ingresos de la propiedad

| | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Acum. 2016 | Acum. 2017 | Variación Absoluta | Variación relativa |
| Intereses sobre saldos de cuentas corrientes y otros equivalentes de efectivo | ¢ 59,612,481 | ¢ 91,387,212 | 31,774,732 | 53% |
| Intereses sobre inversiones a corto plazo | 1,628,091,056 | 2,702,655,529 | 1,074,564,473 | 66% |
| Arriendos de cementerios General y Metropolitano | 32,988,197 | 20,340,683 | (12,647,514) | (38%) |
| Intereses sobre financiamiento a vendedores | 2,239,617 | 1,805,233 | (434,384) | -19% |
| **Total ingresos de la propiedad** | **¢ 1,722,931,350** | **¢ 2,816,188,657** | **1,093,257,307** | 63% |

Los ingresos por intereses sobre saldos de cuentas corrientes y otros equivalentes de efectivo, así como de los intereses sobre inversiones a corto plazo, se establecen mensualmente.
Por otra parte, los ingresos de intereses por arriendos de los cementerios y sobre el financiamiento a vendedores, se registran cuando se origina el derecho a cobrarlos.

## 19. Costos

Los costos de ventas están registrados a su valor histórico según la fecha en que ocurrió la transacción. Los costos de producción se llevan con base al sistema de contabilidad de costos establecido en la entidad. El detalle de la cuenta es el siguiente:

| Concepto | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Acum. 2016 | Acum. 2017 | Variación Absoluta | Variación relativa |
| Costos de producción | ¢ 1,348,830,158 | ¢ 1,376,525,210 | 27,695,052 | 2% |
| Costo lotería instantánea | 73,554,544 | 98,360,079 | 24,805,535 | 34% |
| 1% de aporte al Fondo de pensiones y jubilaciones de los vendedores de lotería según la ley 8718 | 1,630,000,327 | 1,817,103,092 | 187,102,765 | 11% |
| **Total** | **¢ 3,052,385,029** | **¢ 3,291,988,381** | **239,603,353** | **8%** |

## 20. Pago de premios

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 18, de la Ley 8718, los billetes que resulten premiados se pagarán al portador cuando se presente dentro del plazo de sesenta (60) días naturales contados a partir del día hábil siguiente a la realización del sorteo. A continuación se presenta un detalle:

| PAGO DE PREMIOS | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Acum. 2016 | Acum. 2017 | Variación Absoluta | Variación relativa |
| Lotería Nacional | 67,090,959,918 | 75,299,061,483 | 8,208,101,565 | 12% |
| Lotería Popular | 33,476,747,100 | 39,017,839,336 | 5,541,092,236 | 17% |
| Lotería Tiempos | 923,241,750 | 767,692,950 | (155,548,800) | -17% |
| Lotería Instantánea | 3,089,255,750 | 2,822,979,660 | (266,276,090) | -9% |
| Lotería Nuevos Tiempos | 35,515,652,110 | 43,939,801,068 | 8,424,148,958 | 24% |
| Lotería Lotto | 6,821,791,650 | 8,924,695,560 | 2,102,903,910 | 31% |
| | **146,917,648,278** | **170,772,070,056** | **23,854,421,779** | **16%** |

## 21. Gastos en personal

| Concepto | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Acum. 2016 | Acum. 2017 | Variación Absoluta | Variación relativa |
| Remuneración Básica | ¢ 2,961,647,776 | ¢ 2,955,462,184 | (6,185,592) | (0%) |
| Remuneraciones Eventuales | 464,896,072 | 332,655,223 | (132,240,850) | (28%) |
| Incentivos Salariales | 5,022,190,845 | 5,220,759,217 | 198,568,372 | 4% |
| Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad | 807,592,391 | 804,730,051 | (2,862,340) | (0%) |
| Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y Otros Fondos de Capitalización | 1,156,004,399 | 1,153,119,638 | (2,884,761) | 0% |
| Asistencia Social y Beneficios al Personal | 225,034,595 | 421,056,177 | 196,021,582 | 87% |
| Otros Gastos en Personal | 21,362,648 | 25,126,404 | 3,763,756 | 18% |
| **Total** | **¢ 10,658,728,726** | **¢ 10,912,908,894** | **254,180,168** | 2% |

Con respecto al incremento de un periodo a otro en la cuenta Remuneraciones Básicas, es importante se tome en consideración los beneficios a empleados tales como: anualidades, quinquenios, prohibición, dedicación exclusiva, entre otros; que van de la mano con las respectivas cargas sociales. Así como el salario escolar.

En la cuenta de Remuneraciones Eventuales hay un decrecimiento producto del pago del Tiempo Extraordinario por asistencia a sorteos el cual es de un periodo a otro en un -28%, sin embargo, al analizar la cuenta de Otros Incentivos Salariales en el cual se realizaba dicho pago presenta un aumento de ¢ 198.568.372.00

En total, las cuentas que conforman los Gastos de Personal para el periodo 2017 alcanza la suma de ¢10.912.908.894.00 y para el año 2016 la cifra asciende a la suma de ¢10.658.728.726.00.

## 22. Servicios

Los gastos por servicios están registrados a su valor histórico según la fecha en que ocurrió la transacción.

| Concepto | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Acum. 2016 | Acum. 2017 | Variación Absoluta | Variación relativa |
| Alquileres y derechos sobre bienes | 93,579,922 | 99,943,800 07 | 6,363,879 | 7% |
| Servicios básicos | 306,943,381.00 | 274,095,623 | (32,847,758) | -11% |
| Servicios comerciales y financieros (*) | 10,556,290,805.00 | 12,910,053,730 | 2,353,762,925 | 22% |
| Servicios de gestión y apoyo | 467,697,067.00 | 465,583,994 | (2,113,073) | 0% |
| Gastos de viaje y transporte | 25,342,555.00 | 29,557,193 | 4,214,638 | 17% |
| Seguros, reaseguros y otras obligaciones | 96,062,153.00 | 100,015,476 | 3,953,323 | 4% |
| Capacitación y protocolo | 42,451,077.00 | 50,638,940 | 8,187,863 | 19% |
| Mantenimiento y reparaciones | 133,788,949.17 | 116,036,098 | (17,752,851) | -13% |
| Otros servicios | 13,168,371.00 | 8,827,231 | (4,341,140) | -33% |
| **Total** | **¢ 11,735,324,280** | **¢ 14,054,752,085** | **2,319,427,805** | 20% |
| Comisiones Gtech (*) | ¢ 8,036,652,371 | ¢ 10,036,557,865 | 1,999,905,494 | 25% |

Uno de los gastos más relevantes en el grupo de "Servicios", corresponde a las comisiones que se pagan a la empresa GTech, el cual presenta una variación de ¢ 1.999.905.494.00, equivalente a un 25% del 2016 al 2017, producto del aumento en las ventas de "Nuevos Tiempos" y "Lotto" en lo que se lleva acumulado al 31 de diciembre del 2017.

## 23. Materiales y suministros consumidos

Los gastos por materiales y suministros están registrados a su valor histórico según la fecha en que ocurrió la transacción. El detalle de la cuenta es el siguiente:

| Concepto | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Acum. 2016 | Acum. 2017 | Variación Absoluta | Variación relativa |
| Productos químicos y conexos | 59,500,564 | 67,354,478 | 7,853,914 | 13% |
| Alimentos y productos agropecuarios | 11,378,442 | 11,945,329 | 566,887 | 5% |
| Materiales y productos de uso en la construcción y mant | 45,652,122 | 42,072,354 | (3,579,769) | (8%) |
| Herramientas, repuestos y accesorios | 7,074,899 | 8,349,120 | 1,274,221 | 100% |
| Útiles, materiales y suministros diversos | 137,076,433 | 102,210,570 | (34,865,863) | (25%) |
| **Total** | **¢ 260,682,460** | **¢ 231,931,850** | **(28,750,610)** | **(11%)** |

## 24. Consumo de Activos Fijo y bienes intangibles

Corresponde al registro por depreciación y amortización de los activos fijos y bienes intangibles (programas de cómputo) respectivamente.

Cabe señalar que la depreciación y amortización de los bienes representan el desgaste que estos sufren por su uso y/o por el paso del tiempo (obsolescencia).

## 25. Deterioro y Pérdida de Utiles y Materiales y Suministros Diversos

Mediante el Memorando del 09-09-2016 se aprueba por parte de la Jefatura del Departamento Contable Presupuestario y visto bueno de la Gerencia Financiera Administrativa, la apertura de la cuenta denominada "Deterioro y Pérdidas de Utiles y Materiales y Suministros Diversos" y así cumplir con el acuerdo JD-203, artículo V), inciso 10) de la sesión No. 13-2015, del 14 de junio del 2015.

En el mes de setiembre 2016 se registra la baja a los artículos en desecho, de acuerdo al oficio GG-GAF-SA-SC-006-2016 del 29 de agosto del 2016 por un monto de ¢ 6,968,885.50.

## 26. Transferencias corrientes

Los gastos por transferencias están registrados a su valor histórico según la fecha en que ocurrió la transacción. El detalle de la cuenta es el siguiente:

| Concepto | Al 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Acum. 2016 | Acum. 2017 | Variación Absoluta | Variación relativa |
| Transferencias corrientes a personas (*) | 134,693,784 | 127,814,639 | (6,879,144) | (5%) |
| Transferencias corrientes a entidades del sector privado interno | 22,789,530,395 | 24,132,884,816 | 1,343,354,420 | 6% |
| Transferencias corrientes a órganos desconcentrados | 2,171,246,678 | 3,263,326,031 | 1,092,079,353 | 50% |
| Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 3,193,047,528 | 4,530,235,053 | 1,337,187,526 | 42% |
| Transferencias corrientes a Instituciones Públicas Financieras | 373,833,413 | 232,289,368 | (141,544,046) | -38% |
| **Total** | **¢ 28,662,351,797** | **¢ 32,286,549,907** | **3,624,198,110** | **13%** |

Dentro del rubro de la cuenta "Transferencias corrientes a personas "se encuentra (Pensiones y jubilaciones contributivas, Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones, Otras prestaciones y Gratificaciones y recompensas).

## 27. Asignación de Costos y Gastos Administrativos y de Comercialización a las loterías y Cementerios

La Institución desarrolla un sistema de contabilidad de costos que permite deducir de forma razonable y científica a cada lotería, los costos que le corresponden a efectos de que la determinación de utilidades de cada una de ellas y su distribución a los organismos beneficiados estén apegados de una forma más razonable a las situaciones reales.
La distribución y asignación de estos costos y gastos se realiza según la metodología aprobada y aplicable, en la actualidad.

A continuación, se presentan los cuadros en los cuales se reflejan la asociación de ingresos y gastos de los sorteos liquidados de octubre 2017 y un segundo cuadro en donde se refleja la asociación de ingresos y gastos de diciembre 2017:

a) Sorteos liquidados de Octubre

**Departamento de Contabilidad y Presupuesto**
**Distribución de Utilidades Oficial**
**Sorteos Octubre del 2017.**

| | Lotería Nacional | Lotería Popular | Lotería Tiempos Materializados | Lotería Nuevos Tiempos | Lotería Lotto | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ventas Brutas (Billetes Emitidos)** | 10,200,000,000.00 | 9,000,000,000.00 | 282,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 19,482,400,000.00 |
| **Más:** | | | | | | |
| Ventas Digitales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,173,571,600.00 | 1,153,780,200.00 | 6,327,351,800.00 |
| **Menos:** | | | | | | |
| Lotería No Distribuida | 325,197,000.00 | 592,865,000.00 | 86,175,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,004,237,000.00 |
| **Total Ventas Brutas** | 9,874,803,000.00 | 8,407,135,000.00 | 196,225,000.00 | 5,173,571,600.00 | 1,153,780,200.00 | 24,805,514,800.00 |
| **Menos:** | | | | | | |
| Devolución Sobre Ventas | 2,858,422,800.00 | 1,843,339,500.00 | 96,393,000.00 | 0.00 | 0.00 | 4,798,155,300.00 |
| Consignación | 133,170,000.00 | 90,375,000.00 | 1,150,000.00 | 0.00 | 0.00 | 224,695,000.00 |
| **Total Ventas Efectivas** | 6,883,210,200.00 | 6,473,420,500.00 | 98,682,000.00 | 5,173,571,600.00 | 1,153,780,200.00 | 19,782,664,500.00 |
| **Menos:** | | | | | | |
| Descuento Sobre Ventas | 825,947,367.00 | 776,766,045.00 | 11,839,060.00 | 661,699,802.00 | 147,568,475.00 | 2,423,820,749.00 |
| **Total Ventas Netas** | 6,057,262,833.00 | 5,696,654,455.00 | 86,842,940.00 | 4,511,871,798.00 | 1,006,211,725.00 | 17,358,843,751.00 |
| **Menos:** | | | | | | |
| Pago Premios - Efectivamente Pagados | 4,306,909,700.00 | 4,273,265,400.00 | 76,230,000.00 | 3,930,584,000.00 | 0.00 | 12,586,989,100.00 |
| Fondo De Premios y Bolsa | 100,000,000.00 | 27,000,000.00 | 0.00 | 103,471,432.00 | 634,579,110.00 | 865,050,542.00 |
| Derechos De Uso | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Costo De Producción | 36,527,197.00 | 63,090,871.00 | 7,477,569.00 | 0.00 | 0.00 | 107,095,637.00 |
| **Total Utilidad Bruta Antes De Gastos** | 1,613,825,936.00 | 1,333,298,184.00 | 3,135,371.00 | 477,816,366.00 | 371,632,615.00 | 3,799,708,472.00 |
| **Menos:** | | | | | | |
| Gastos De Administración | 299,477,564.00 | 233,244,612.00 | 570,923.00 | 98,501,825.00 | 60,441,857.00 | 692,236,781.00 |
| Gastos De Comercialización | 200,014,398.00 | 181,863,234.00 | 295,025.00 | 59,073,329.00 | 37,233,514.00 | 478,479,500.00 |
| Aporte Fondo Jubilación | 68,806,575.00 | 64,697,140.00 | 984,040.00 | 0.00 | 0.00 | 134,487,755.00 |
| **Más:** | | | | | | |
| Premios No Cambiados Según Art. 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 34,493,900.00 | 31,786,000.00 | 66,279,900.00 |
| **Total Utilidad Neta Antes De Impuesto** | 1,045,527,399.00 | 853,493,198.00 | 1,285,383.00 | 354,735,112.00 | 305,743,244.00 | 2,560,784,336.00 |
| **Menos:** | | | | | | |
| Impuesto Sobre La Renta | 104,552,740.00 | 85,349,320.00 | 128,540.00 | 35,473,516.00 | 30,574,326.00 | 256,078,442.00 |
| **Total Utilidad Neta Por Distribuir** | 940,974,659.00 | 768,143,878.00 | 1,156,843.00 | 319,261,596.00 | 275,168,918.00 | 2,304,705,894.00 |
| JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL 14.00% | 131,736,452.26 | 107,540,142.92 | 161,958.02 | 44,696,623.44 | 38,523,648.52 | 322,658,825.16 |
| **PROVISION DE TRANSFERENCIAS** | **809,238,206.74** | **660,603,735.08** | **994,884.98** | **274,564,972.56** | **236,645,269.48** | **1,982,047,068.84** |

**Total Utilidad Neta por Distribuir.** **1,982,047,068.84**

## Cuenta 5.4.1.01.02.01.1 - Transferencias corrientes a asociaciones ( 604-01) 885,151,116.42

| | |
|---|---|
| ASOCIACIÓN GERONTOLÓGICA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.5%) | 34,570,588.41 |
| ASOCIACIÓN COSTARRICENSE PARA EL TAMIZAJE Y LA PREVENCIÓN DE DISCAPACIDADES EN EL NIÑO ( GIROS DIRECTOS 1.30%) | 29,961,176.62 |
| ASOCIACIÓN CRUZ ROJA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.60%) | 25,351,764.83 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( GIRO DIRECTO ( A.P.H.D.R.B.C. ) 1 % del 24.80%) | 5,715,670.62 |
| ENTIDADES DEDICADAS A CAPACITACIÓN DE ORGANIZACIONES DE ADULTO MAYOR ( GIRO DIRECTO 0.30%) | 6,914,117.68 |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( APOYO GESTION 40% DEL 1%) | 9,218,823.58 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 88,558,190.26 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | 48,070,496.03 |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTON 70% DEL 7% ) | 112,930,588.81 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | 47,931,603.18 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | 5,259,953.12 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15 % DEL 24.80% * PONDERACION ) | 441,586,438.19 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE FÁRMACO DEPENDENCIA QUE REALIZA HOGARES CREA ( GIROS DIRECTOS 0.25% ) | 5,761,764.74 |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | 23,319,940.35 |

## Cuenta 5.4.1.01.02.01.9 - Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro ( 604-04 ) 523,741,525.00

| | |
|---|---|
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 2,237,284.73 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( PROYECTOS 15% DEL 5% ) | 17,285,294.21 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( PROYECTOS 21% DEL 7%) | 33,879,176.64 |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 30 % DEL 7 % ) | 48,398,823.77 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( PROYECTOS 10% DEL 2.75%) | 6,337,941.21 |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( PROYECTOS 60% DEL 5% ) | 69,141,176.82 |
| JUNTAS ADMINISTRATIVAS DE ESCUELAS QUE CUENTAN CON PROGRAMAS DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( PROYECTOS 25% DEL 2% ) | 11,523,529.47 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 14.85% DEL 24.80% ) | 84,877,708.66 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( PROYECTOS 75% DEL 2% ) | 34,570,588.41 |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( PROYECTOS 60% DEL 1%) | 13,828,235.36 |
| PROG DE PREVENC Y ATENC. PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( PROYECTOS 75% DEL 1%) | 17,285,294.20 |
| ORGANIZACIONES PARA EL BIENESTAR Y FORTALECIMIENTO DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE ASISTENCIA MÉDICA ( PROYECTOS 8% ) | 184,376,471.52 |

| | | |
|---|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.2 - Transferencias corrientes a fundaciones (604-02)** | | **98,895,309.82** |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | | 22,774,177.53 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | | 7,154,525.50 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | | 13,968,266.87 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | | 9,109,867.70 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15% DEL 24.80% * PONDERACION ) | | 39,387,244.24 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | | 739,463.24 |
| PROG DE PREVENC Y ATENC. PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 25% DEL 1%) | | 5,761,764.74 |
| **Cuenta 5.4.1.02.02.99 - Otras Transferencias corrientes a Organos Desconcentrados ( 601-02)** | | **186,030,636.08** |
| CONSEJO TÉCNICO DE ASISTENCIA MÉDICO SOCIAL PARA PROGRAMAS PÚBLICOS DE SALUD PREVENTIVA 3% | | 69,141,176.82 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( GIROS DIRECTOS 40% DEL 7% ) | | 64,531,765.03 |
| CONSEJO NACIONAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD ( CONAPDIS ) ( GIROS DIRECTOS 2 %) | | 46,094,117.88 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | | 6,263,576.35 |
| **Cuenta 5.4.1.02.03.99 - Otras transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales ( 601-03).** | | **288,228,481.52** |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION ) | | 879,708.01 |
| CCSS PENSIONES RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO ( GIROS DIRECTOS 9 %) | | 207,423,530.46 |
| INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN ( GIROS DIRECTOS 1%) | | 23,047,058.94 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | | 33,831,125.17 |
| CCSS - CENTRO PSIQUIÁTRICO PENITENCIARIO ( GIROS DIRECTOS1%) | | 23,047,058.94 |
| **Total Distribución Transferencias a Acreedores** | | **1,982,047,068.84** |

b) Ventas de Noviembre - Sorteos de Diciembre

**Departamento de Contabilidad y Presupuesto**
**Estado de Provisión Transferencias a Acreedores preliminar**
Ventas Noviembre Sorteos Diciembre del 2017

| | Lotería Nacional | Lotería Popular | Lotería Tiempos Materializados | Lotería Nuevos Tiempos | Lotería Lotto | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ventas Brutas** | | **1,993,830,000.00** | **23,000,000.00** | **0.00** | **0.00** | **2,016,830,000.00** |
| **Más:** | | | | | | |
| Ventas Digitales | | 0.00 | 0.00 | 25,061,600.00 | 26,209,200.00 | **51,270,800.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| **Ventas Brutas** | | **1,993,830,000.00** | **23,000,000.00** | **25,061,600.00** | **26,209,200.00** | **2,068,100,800.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Devolución Sobre Ventas | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| **Total Ventas Efectivas** | | **1,993,830,000.00** | **23,000,000.00** | **25,061,600.00** | **26,209,200.00** | **2,068,100,800.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Descuento Sobre Ventas | | 239,259,600.00 | 2,760,000.00 | 3,205,379.00 | 3,352,157.00 | **248,577,136.00** |
| **Total Ventas Netas** | | **1,754,570,400.00** | **20,240,000.00** | **21,856,221.00** | **22,857,043.00** | **1,819,523,664.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Provisión pago de premios | | 1,285,402,860.00 | 17,250,000.00 | 17,543,120.00 | | **1,320,195,980.00** |
| Fondo De Premios y Bolsa | | 3,000,000.00 | 0.00 | 877,160.00 | 0.00 | **3,877,160.00** |
| Derechos De Uso | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| Costo De Producción | | 7,920,552.14 | 752,325.55 | 0.00 | 0.00 | **8,672,877.69** |
| **Total Utilidad Bruta Antes De Gastos** | | **458,246,987.86** | **2,237,674.45** | **3,435,941.00** | **22,857,043.00** | **486,777,646.31** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Gastos De Administración | | 42,552,716.41 | 207,789.97 | 319,060.74 | 2,122,500.08 | 45,202,067.21 |
| Gastos De Comercialización | | 40,995,519.54 | 200,185.99 | 307,384.86 | 2,044,828.18 | 43,547,918.57 |
| Aporte Fondo Jubilación | | 19,938,300.00 | 230,000.00 | 0.00 | 0.00 | **20,168,300.00** |
| **Más:** | | | | | | |
| Premios No Cambiados Según Art. 9 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| **Total Utilidad Neta Antes De Impuesto** | | **354,760,451.91** | **1,599,698.49** | **2,809,495.40** | **18,689,714.74** | **377,859,360.54** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Impuesto Sobre Las Utilidades | | 35,476,045.00 | 159,970.00 | 280,950.00 | 1,868,971.00 | 37,785,936.00 |
| **Total Utilidad Neta Por Distribuir** | | **319,284,406.91** | **1,439,728.49** | **2,528,545.40** | **16,820,743.74** | **340,073,424.54** |
| **Distribución Utilidad Neta** | | | | | | |
| JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL 14 % | | 44,699,816.97 | 201,561.99 | 353,996.36 | 2,354,904.12 | 47,610,279.44 |
| **PROVISION DE TRANSFERENCIAS** | | **274,584,589.94** | **1,238,166.50** | **2,174,549.04** | **14,465,839.62** | **292,463,145.10** |

| Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores | Monto |
|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.1 - Transferencias corrientes a asociaciones ( 604-01)** | **131,334,098.84** |
| ASOCIACIÓN GERONTOLÓGICA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.5%) | 5,101,101.35 |
| ASOCIACIÓN COSTARRICENSE PARA EL TAMIZAJE Y LA PREVENCIÓN DE DISCAPACIDADES EN EL NIÑO ( GIROS DIRECTOS 1.30%) | 4,420,954.52 |
| ASOCIACIÓN CRUZ ROJA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.60%) | 3,740,807.67 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( GIRO DIRECTO ( A.P.H.D.R.B.C. ) 1 % del 24.80%) | 843,382.09 |
| ENTIDADES DEDICADAS A CAPACITACIÓN DE ORGANIZACIONES DE ADULTO MAYOR ( GIRO DIRECTO 0.30%) | 1,020,220.27 |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( APOYO GESTION 40% DEL 1%) | 1,360,293.70 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 13,074,039.51 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | 7,031,796.31 |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTON 70% DEL 7% ) | 16,663,597.80 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | 7,117,190.59 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | 776,138.19 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15 % DEL 24.80% * PONDERACION ) | 65,947,555.99 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE FÁRMACO DEPENDENCIA QUE REALIZA HOGARES CREA ( GIROS DIRECTOS 0.25% ) | 850,183.56 |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | 3,386,837.29 |
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.9 - Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro ( 604-04 )** | **77,279,654.30** |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 328,519.94 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( PROYECTOS 15% DEL 5% ) | 2,550,550.68 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( PROYECTOS 21% DEL 7%) | 4,999,079.34 |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 30 % DEL 7 % ) | 7,141,541.92 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( PROYECTOS 10% DEL 2 75%) | 935,201.92 |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( PROYECTOS 60% DEL 5% ) | 10,202,202.74 |
| JUNTAS ADMINISTRATIVAS DE ESCUELAS QUE CUENTAN CON PROGRAMAS DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP ( PROYECTOS 25% DEL 2% ) | 1,700,367.12 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 14.85 DEL 24.80% ) | 12,524,224.08 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( PROYECTOS 75% DEL 2% ) | 5,101,101.37 |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( PROYECTOS 60% DEL 1%) | 2,040,440.55 |
| PROG DE PREVENC Y ATENC PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 75% DEL 1%) | 2,550,550.68 |
| ORGANIZACIONES PARA EL BIENESTAR Y FORTALECIMIENTO DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE ASISTENCIA MÉDICA ( PROYECTOS 8% ) | 27,205,873.96 |

| | |
|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.2 - Transferencias corrientes a fundaciones (604-02)** | **13,867,535.31** |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | 3,414,631.20 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 1,050,561.09 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | 2,118,351.45 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | 1,299,626.67 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15% DEL 24.80% * PONDERACION ) | 5,023,047.13 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | 111,134.21 |
| PROG.DE PREVENC.Y ATENC. PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 25% DEL 1%) | 850,183.56 |
| **Cuenta 5.4.1.02.02.99 - Otras Transferencias corrientes a Organos Desconcentrados ( 601-02)** | **27,583,812.78** |
| CONSEJO TÉCNICO DE ASISTENCIA MÉDICO SOCIAL PARA PROGRAMAS PÚBLICOS DE SALUD PREVENTIVA 3% | 10,202,202.74 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION ) | 133,856.73 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( GIROS DIRECTOS 40% DEL 7% ) | 9,522,055.89 |
| CONSEJO NACIONAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD ( CONAPDIS ) ( GIROS DIRECTOS 2 %) | 6,801,468.49 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | 924,228.93 |
| **Cuenta 5.4.1.02.03.99 - Otras transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales ( 601-03).** | **42,398,043.8651562** |
| CCSS PENSIONES RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO ( GIROS DIRECTOS 9 %) | 30,606,608.21 |
| INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN ( GIROS DIRECTOS 1%) | 3,400,734.25 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | 4,989,967.16 |
| CCSS - CENTRO PSIQUIÁTRICO PENITENCIARIO ( GIROS DIRECTOS1%) | 3,400,734.25 |
| **Total Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores** | **292,463,145.10** |

c) Ventas de Noviembre Sorteo 4469 del 03 de diciembre del 2017 (Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven)

**Departamento de Contabilidad y Presupuesto**
**Estado de Provisión Transferencias a Acreedores preliminar**
Ventas Noviembre Sorteo 4469 del 03 de Diciembre del 2017. ( Consejo Nacional de la Politica Pública de la Persona Joven).

| | Lotería Nacional | Total |
|---|---|---|
| **Ventas Brutas** | **1,171,332,000.00** | **1,171,332,000.00** |
| **Más:** | | |
| Ventas Digitales | 0.00 | **0.00** |
| **Menos:** | | |
| **Ventas Brutas** | **1,171,332,000.00** | **1,171,332,000.00** |
| **Menos:** | | |
| Devolución Sobre Ventas | 0.00 | **0.00** |
| **Total Ventas Efectivas** | **1,171,332,000.00** | **1,171,332,000.00** |
| **Menos:** | | |
| Descuento Sobre Ventas | 140,559,840.00 | **140,559,840.00** |
| **Total Ventas Netas** | **1,030,772,160.00** | **1,030,772,160.00** |
| **Menos:** | | |
| Provisión pago de premios | 747,778,348.80 | **747,778,348.80** |
| Fondo De Premios y Bolsa | 19,600,000.00 | **19,600,000.00** |
| Derechos De Uso | 0.00 | **0.00** |
| Costo De Producción | 9,166,112.97 | **9,166,112.97** |
| **Total Utilidad Bruta Antes De Gastos** | **254,227,698.23** | **254,227,698.23** |
| **Menos:** | | |
| Gastos De Administración | 23,607,529.20 | **23,607,529.20** |
| Gastos De Comercialización | 22,743,622.65 | **22,743,622.65** |
| Aporte Fondo Jubilación | 11,713,320.00 | **11,713,320.00** |
| **Más:** | | |
| Premios No Cambiados Según Art. 9 | 0.00 | **0.00** |
| **Total Utilidad Neta Antes De Impuesto** | **196,163,226.38** | **196,163,226.38** |
| **Menos:** | | |
| Impuesto Sobre Las Utilidades | 19,616,323.00 | 19,616,323.00 |
| **Total Utilidad Neta Por Distribuir** | **176,546,903.38** | **176,546,903.38** |
| **PROVISION DE TRANSFERENCIAS** | **176,546,903.38** | **176,546,903.38** |

| **Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores** | **Monto** |
|---|---|
| Total Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores | 176,546,903.38 |

d) Ventas de Noviembre Sorteo 4470 del 10 de diciembre del 2017 (Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología)

**Departamento de Contabilidad y Presupuesto**
**Estado de Provisión Transferencias a Acreedores preliminar**
Ventas Noviembre Sorteo 4470 del 10 de Diciembre del 2017.( Comisión Nacional de Vacunación Y Epidemiología )

| | Lotería Nacional | Total |
|---|---|---|
| **Ventas Brutas** | **556,116,000.00** | **556,116,000.00** |
| **Más:** | | |
| Ventas Digitales | 0.00 | **0.00** |
| **Menos:** | | |
| **Ventas Brutas** | **556,116,000.00** | **556,116,000.00** |
| **Menos:** | | |
| Devolución Sobre Ventas | 0.00 | **0.00** |
| **Total Ventas Efectivas** | **556,116,000.00** | **556,116,000.00** |
| **Menos:** | | |
| Descuento Sobre Ventas | 66,733,920.00 | **66,733,920.00** |
| **Total Ventas Netas** | **489,382,080.00** | **489,382,080.00** |
| **Menos:** | | |
| Provisión pago de premios | 355,001,472.00 | **355,001,472.00** |
| Fondo De Premios y Bolsa | 9,200,000.00 | **9,200,000.00** |
| Derechos De Uso | 0.00 | **0.00** |
| Costo De Producción | 3,460,357.61 | **3,460,357.61** |
| **Total Utilidad Bruta Antes De Gastos** | **121,720,250.39** | **121,720,250.39** |
| **Menos:** | | |
| Gastos De Administración | 11,302,916.19 | **11,302,916.19** |
| Gastos De Comercialización | 10,889,291.22 | **10,889,291.22** |
| Aporte Fondo Jubilación | 5,561,160.00 | **5,561,160.00** |
| **Más:** | | |
| Premios No Cambiados Según Art. 9 | 0.00 | **0.00** |
| **Total Utilidad Neta Antes De Impuesto** | **93,966,882.98** | **93,966,882.98** |
| **Menos:** | | |
| Impuesto Sobre Las Utilidades | 9,396,688.00 | 9,396,688.00 |
| **Total Utilidad Neta Por Distribuir** | **84,570,194.98** | **84,570,194.98** |
| **PROVISION DE TRANSFERENCIAS** | **84,570,194.98** | **84,570,194.98** |

| **Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores** | **Monto** |
|---|---|
| Total Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores | 84,570,194.98 |

e) Ventas de Diciembre Sorteos de Diciembre (Consolación-Nuevos Tiempos-Lotto)

**Departamento de Contabilidad y Presupuesto**
**Estado de Provisión Transferencias a Acreedores preliminar**
Ventas Diciembre Sorteos de Diciembre del 2017 (Consolación-Nuevos Tiempos-Lotto)

| | Lotería Nacional | Lotería Nuevos Tiempos | Lotería Lotto | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventas Brutas** | **14,500,000,000.00** | **0.00** | **0.00** | **14,500,000,000.00** |
| **Más:** | | | | |
| Ventas Digitales | 0.00 | 4,230,764,300.00 | **1,314,294,600.00** | **5,545,058,900.00** |
| **Menos:** | | | | |
| **Ventas Brutas** | **14,500,000,000.00** | **4,230,764,300.00** | **1,314,294,600.00** | **20,045,058,900.00** |
| **Menos:** | | | | |
| Devolución Sobre Ventas | 565,655,500.00 | 0.00 | 0.00 | **565,655,500.00** |
| **Total Ventas Efectivas** | **13,934,344,500.00** | **4,230,764,300.00** | **1,314,294,600.00** | **19,479,403,400.00** |
| **Menos:** | | | | |
| Descuento Sobre Ventas | 1,672,121,340.00 | 541,114,754.00 | 168,098,279.00 | **2,381,334,373.00** |
| **Total Ventas Netas** | **12,262,223,160.00** | **3,689,649,546.00** | **1,146,196,321.00** | **17,098,069,027.00** |
| **Menos:** | | | | |
| Provisión pago de premios | 9,043,361,227.05 | 3,229,168,535.11 | 0.00 | **12,272,529,762.16** |
| Fondo De Premios y Bolsa | 40,000,000.00 | 84,615,286.00 | 737,277,090.00 | **861,892,376.00** |
| Derechos De Uso | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| Costo De Producción | 39,283,841.97 | 0.00 | 0.00 | **39,283,841.97** |
| **Total Utilidad Bruta Antes De Gastos** | **3,139,578,090.98** | **375,865,724.89** | **408,919,231.00** | **3,924,363,046.87** |
| **Menos:** | | | | |
| Gastos De Administración | 274,771,521.24 | 32,895,247.08 | 35,788,044.10 | **343,454,812.42** |
| Gastos De Comercialización | 481,681,340.90 | 57,666,189.89 | 62,737,335.34 | **602,084,866.13** |
| Aporte Fondo Jubilación | 139,343,445.00 | 42,307,643.00 | 13,142,946.00 | **194,794,034.00** |
| **Más:** | | | | |
| Premios No Cambiados Según Art. 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| **Total Utilidad Neta Antes De Impuesto** | **2,243,781,783.84** | **242,996,644.92** | **297,250,905.56** | **2,784,029,334.32** |
| **Menos:** | | | | |
| Impuesto Sobre Las Utilidades | 224,378,178.00 | 24,299,664.00 | 29,725,091.00 | 278,402,933.00 |
| **Total Utilidad Neta Por Distribuir** | **2,019,403,605.84** | **218,696,980.92** | **267,525,814.56** | **2,505,626,401.32** |
| **Distribución Utilidad Neta** | | | | |
| JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL 14.00 | 282,716,504.82 | 30,617,577.33 | 37,453,614.04 | 350,787,696.19 |
| **PROVISION DE TRANSFERENCIAS** | **1,736,687,101.02** | **188,079,403.59** | **230,072,200.52** | **2,154,838,705.13** |

| Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores | Monto |
|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.1 - Transferencias corrientes a asociaciones ( 604-01)** | **967,656,281.70** |
| ASOCIACIÓN GERONTOLÓGICA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.5%) | 37,584,396.02 |
| ASOCIACIÓN COSTARRICENSE PARA EL TAMIZAJE Y LA PREVENCIÓN DE DISCAPACIDADES EN EL NIÑO ( GIROS DIRECTOS 1.30%) | 32,573,143.22 |
| ASOCIACIÓN CRUZ ROJA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.60%) | 27,561,890.41 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( GIRO DIRECTO ( A.P.H.D.R.B.C. ) 1 % del 24.80%) | 6,213,953.48 |
| ENTIDADES DEDICADAS A CAPACITACIÓN DE ORGANIZACIONES DE ADULTO MAYOR ( GIRO DIRECTO 0.30%) | 7,516,879.20 |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( APOYO GESTION 40% DEL 1%) | 10,022,505.61 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 96,328,193.31 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | 51,809,559.94 |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTON 70% DEL 7% ) | 122,775,693.66 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | 52,438,736.31 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC ) | 5,718,507.26 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15 % DEL 24.80% * PONDERACION ) | 485,894,884.64 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE FÁRMACO DEPENDENCIA QUE REALIZA HOGARES CREA ( GIROS DIRECTOS 0.25% ) | 6,264,066.00 |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | 24,953,872.64 |
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.9 - Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro ( 604-04 )** | **569,388,632.35** |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 2,420,501.50 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( PROYECTOS 15% DEL 5% ) | 18,792,198.01 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( PROYECTOS 21% DEL 7%) | 36,832,708.10 |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 30 % DEL 7 % ) | 52,618,154.43 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( PROYECTOS 10% DEL 2.75%) | 6,890,472.60 |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( PROYECTOS 60% DEL 5% ) | 75,168,792.04 |
| JUNTAS ADMINISTRATIVAS DE ESCUELAS QUE CUENTAN CON PROGRAMAS DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( PROYECTOS 25% DEL 2% ) | 12,528,132.01 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 14.85 DEL 24.80% ) | 92,277,209.11 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( PROYECTOS 75% DEL 2% ) | 37,584,396.02 |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( PROYECTOS 60% DEL 1%) | 15,033,758.41 |
| PROG.DE PREVENC.Y ATENC. PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 75% DEL 1%) | 18,792,198.01 |
| ORGANIZACIONES PARA EL BIENESTAR Y FORTALECIMIENTO DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE ASISTENCIA MÉDICA ( PROYECTOS 8% ) | 200,450,112.11 |

| | |
|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.2 - Transferencias corrientes a fundaciones (604-02)** | **102,174,589.67** |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | 25,158,655.39 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 7,740,427.25 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | 15,607,798.04 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | 9,575,517.12 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15% DEL 24.80% * PONDERACION ) | 37,009,300.30 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | 818,825.57 |
| PROG DE PREVENC Y ATENC PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 25% DEL 1%) | 6,264,066.00 |
| **Cuenta 5.4.1.02.02.99 - Otras Transferencias corrientes a Organos Desconcentrados ( 601-02)** | **203,234,726.82** |
| CONSEJO TÉCNICO DE ASISTENCIA MÉDICO SOCIAL PARA PROGRAMAS PÚBLICOS DE SALUD PREVENTIVA **3%** | 75,168,792.04 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION ) | 986,242.77 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( GIROS DIRECTOS 40% DEL 7% ) | 70,157,539.24 |
| CONSEJO NACIONAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD ( CONAPDIS ) ( GIROS DIRECTOS 2 %) | 50,112,528.03 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | 6,809,624.74 |
| **Cuenta 5.4.1.02.03.99 - Otras transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales ( 601-03).** | **312,384,474.59** |
| CCSS PENSIONES RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO ( GIROS DIRECTOS 9 %) | 225,506,376.12 |
| INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN ( GIROS DIRECTOS 1%) | 25,056,264.01 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | 36,765,570.45 |
| CCSS - CENTRO PSIQUIÁTRICO PENITENCIARIO ( GIROS DIRECTOS1%) | 25,056,264.01 |
| **Total Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores** | **2,154,838,705.13** |

f) Ajuste a la provisión de Noviembre de las ventas de los sorteos de Diciembre de Popular y Tiempos Materializados

**Departamento de Contabilidad y Presupuesto**
**Ajuste a la provisón de Noviembre del 2017 de la Loteria Popular y Tiempos Materializados**
de las Ventas realizadas en Diciembre 2017

| | Lotería Popular | Lotería Tiempos Materializados | Total |
|---|---|---|---|
| **Ventas Brutas** | **6,170,000.00** | **700,000.00** | **6,870,000.00** |
| **Más:** | | | |
| Ventas Digitales | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| **Menos:** | | | |
| **Ventas Brutas** | **6,170,000.00** | **700,000.00** | **6,870,000.00** |
| **Menos:** | | | |
| Devolución Sobre Ventas | 0.00 | 6,778,800.00 | **6,778,800.00** |
| **Total Ventas Efectivas** | **6,170,000.00** | **-6,078,800.00** | **91,200.00** |
| **Menos:** | | | |
| Descuento Sobre Ventas | 740,400.00 | -729,456.00 | **10,944.00** |
| **Total Ventas Netas** | **5,429,600.00** | **-5,349,344.00** | **80,256.00** |
| **Menos:** | | | **0.00** |
| Provisión pago de premios | 3,977,799.00 | -4,559,100.00 | **-581,301.00** |
| Fondo De Premios y Bolsa | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| Derechos De Uso | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| Costo De Producción | 7,466,709.68 | 1,626,544.75 | **9,093,254.43** |
| | | | **0.00** |
| **Total Utilidad Bruta Antes De Gastos** | **-6,014,908.68** | **-2,416,788.75** | **-8,431,697.43** |
| **Menos:** | | | |
| Gastos De Administración | -526,416.47 | -211,514.00 | **-737,930.47** |
| Gastos De Comercialización | -922,821.21 | -370,789.33 | **-1,293,610.54** |
| Aporte Fondo Jubilación | 61,700.00 | -60,788.00 | **912.00** |
| **Más:** | | | **0.00** |
| Premios No Cambiados Segun Art. 9 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| **Total Utilidad Neta Antes De Impuesto** | **-4,627,371.00** | **-1,773,697.42** | **-6,401,068.42** |
| **Menos:** | | | |
| Impuesto Sobre Las Utilidades | -462,737.00 | -177,370.00 | **-640,107.00** |
| **Total Utilidad Neta Por Distribuir** | **-4,164,634.00** | **-1,596,327.42** | **-5,760,961.42** |
| **Distribución Utilidad Neta** | | | |
| JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL 14.00% | -583,048.76 | -223,485.84 | **-806,534.60** |
| **PROVISION DE TRANSFERENCIAS** | **-3,581,585.24** | **-1,372,841.58** | **-4,954,426.82** |

| Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores | Monto |
|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.1 - Transferencias corrientes a asociaciones ( 604-01)** | **(2,224,845.06)** |
| ASOCIACIÓN GERONTOLÓGICA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.5%) | (86,414.43) |
| ASOCIACIÓN COSTARRICENSE PARA EL TAMIZAJE Y LA PREVENCIÓN DE DISCAPACIDADES EN EL NIÑO ( GIROS DIRECTOS 1.30%) | (74,892.50) |
| ASOCIACIÓN CRUZ ROJA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.10%) | (63,370.58) |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( GIRO DIRECTO ( A.P.H.D.R.B.C. ) 1 % del 24.80%) | (14,287.18) |
| ENTIDADES DEDICADAS A CAPACITACIÓN DE ORGANIZACIONES DE ADULTO MAYOR ( GIRO DIRECTO 0.30%) | (17,282.88) |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( APOYO GESTION 40% DEL 1%) | (23,043.85) |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | (221,478.75) |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | (119,121.06) |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTON 70% DEL 7% ) | (282,287.11) |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | (120,567.67) |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | (13,148.05) |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15 % DEL 24.80% * PONDERACION ) | (1,117,174.41) |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE FÁRMACO DEPENDENCIA QUE REALIZA HOGARES CREA ( GIROS DIRECTOS 0.25% ) | (14,402.40) |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | (57,374.19) |
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.9 - Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro ( 604-04 )** | **(1,309,144.06)** |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | (5,565.24) |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( PROYECTOS 15% DEL 5% ) | (43,207.21) |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( PROYECTOS 21% DEL 7%) | (84,686.13) |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 30 % DEL 7 % ) | (120,980.19) |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( PROYECTOS 10% DEL 2.75%) | (15,842.64) |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( PROYECTOS 60% DEL 5% ) | (172,828.84) |
| JUNTAS ADMINISTRATIVAS DE ESCUELAS QUE CUENTAN CON PROGRAMAS DE ATENC PARA POBLACIÓN CON DISCAP ( PROYECTOS 25% DEL 2% ) | (28,804.81) |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 14.85 DEL 24.80% ) | (212,164.69) |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( PROYECTOS 75% DEL 2% ) | (86,414.42) |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( PROYECTOS 60% DEL 1%) | (34,565.77) |
| PROG.DE PREVENC.Y ATENC. PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 75% DEL 1%) | (43,207.21) |
| ORGANIZACIONES PARA EL BIENESTAR Y FORTALECIMIENTO DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE ASISTENCIA MÉDICA ( PROYECTOS 8% ) | (460,876.91) |

| | |
|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.2 - Transferencias corrientes a fundaciones (604-02)** | **(234,920.85)** |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | (57,845.03) |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | (17,796.87) |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | (35,885.61) |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | (22,016.13) |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15% DEL 24.80% * PONDERACION ) | (85,092.16) |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | (1,882.65) |
| PROG.DE PREVENC.Y ATENC. PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 25% DEL 1%) | (14,402.40) |
| **Cuenta 5.4.1.02.02.99 - Otras Transferencias corrientes a Organos Desconcentrados ( 601-02)** | **(467,279.33)** |
| CONSEJO TÉCNICO DE ASISTENCIA MÉDICO SOCIAL PARA PROGRAMAS PÚBLICOS DE SALUD PREVENTIVA **3%** | -172,828.84 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION ) | -2,267.58 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( GIROS DIRECTOS 40% DEL 7% ) | -161,306.92 |
| CONSEJO NACIONAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD ( CONAPDIS ) ( GIROS DIRECTOS 2 %) | -115,219.23 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | -15,656.76 |
| **Cuenta 5.4.1.02.03.99 - Otras transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales ( 601-03).** | **-718,237.52** |
| CCSS PENSIONES RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO ( GIROS DIRECTOS 9 %) | -518,486.53 |
| INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN ( GIROS DIRECTOS 1%) | -57,609.61 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | -84,531.77 |
| CCSS - CENTRO PSIQUIÁTRICO PENITENCIARIO ( GIROS DIRECTOS1%) | -57,609.61 |
| **Total Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores** | **-4,954,426.82** |

g) Ventas Diciembre sorteo 4471 del 17 de diciembre del 2017 (Gordo Navideño)

**Departamento de Contabilidad y Presupuesto**
**Estado de Provisión Transferencias a Acreedores preliminar**
Ventas Diciembre sorteo número 4471 del 17 de Diciembre del 2017.( Gordo Navideño ).

| | Lotería Nacional | Lotería Popular | Lotería Tiempos Materializados | Lotería Nuevos Tiempos | Lotería Lotto | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ventas Brutas** | **12,944,160,000.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **12,944,160,000.00** |
| **Más:** | | | | | | |
| Ventas Digitales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| **Ventas Brutas** | **12,944,160,000.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **12,944,160,000.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Devolución Sobre Ventas | 1,383,938,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **1,383,938,000.00** |
| **Total Ventas Efectivas** | **11,560,222,000.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **11,560,222,000.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Descuento Sobre Ventas | 1,387,226,640.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **1,387,226,640.00** |
| **Total Ventas Netas** | **10,172,995,360.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **10,172,995,360.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Provisión pago de premios | 7,320,923,934.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **7,320,923,934.60** |
| Fondo De Premios y Bolsa | 20,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **20,000,000.00** |
| Derechos De Uso | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| Costo De Producción | 20,585,045.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **20,585,045.93** |
| **Total Utilidad Bruta Antes De Gastos** | **2,811,486,379.47** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **2,811,486,379.47** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Gastos De Administración | 246,057,389.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 246,057,389.60 |
| Gastos De Comercialización | 431,344,750.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 431,344,750.77 |
| Aporte Fondo Jubilación | 115,602,220.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **115,602,220.00** |
| **Más:** | | | | | | |
| Premios No Cambiados Según Art. 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| **Total Utilidad Neta Antes De Impuesto** | **2,018,482,019.10** | **0.00** | **0.00** | **-0.01** | **0.00** | **2,018,482,019.10** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Impuesto Sobre Las Utilidades | 201,848,202.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 201,848,202.00 |
| **Total Utilidad Neta Por Distribuir** | **1,816,633,817.10** | **0.00** | **0.00** | **-0.01** | **0.00** | **1,816,633,817.10** |
| **Distribución Utilidad Neta** | | | | | | |
| JUNTA DE PROTECCION SOCIAL 14 % | 254,328,734.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 254,328,734.39 |
| **PROVISION DE TRANSFERENCIAS** | **1,562,305,082.69** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **1,562,305,082.69** |

| Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores | Monto |
|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.1 - Transferencias corrientes a asociaciones ( 604-01)** | **701,571,919.82** |
| ASOCIACIÓN GERONTOLÓGICA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.5%) | 27,249,507.27 |
| ASOCIACIÓN COSTARRICENSE PARA EL TAMIZAJE Y LA PREVENCIÓN DE DISCAPACIDADES EN EL NIÑO ( GIROS DIRECTOS 1.30%) | 23,616,239.62 |
| ASOCIACIÓN CRUZ ROJA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.60%) | 19,982,971.99 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( GIRO DIRECTO ( A.P.H.D.R.B.C. ) 1 % del 24.80%) | 4,505,251.87 |
| ENTIDADES DEDICADAS A CAPACITACIÓN DE ORGANIZACIONES DE ADULTO MAYOR ( GIRO DIRECTO 0.30%) | 5,449,901.45 |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( APOYO GESTION 40% DEL 1%) | 7,266,535.27 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 69,840,042.16 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | 37,563,061.51 |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTON 70% DEL 7% ) | 89,015,057.04 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | 38,019,228.11 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | 4,146,042.55 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15 % DEL 24.80% * PONDERACION ) | 352,284,394.25 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE FÁRMACO DEPENDENCIA QUE REALIZA HOGARES CREA ( GIROS DIRECTOS 0.25% ) | 4,541,584.54 |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | 18,092,102.19 |
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.9 - Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro ( 604-04 )** | **412,819,183.26** |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 1,754,916.40 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( PROYECTOS 15% DEL 5% ) | 13,624,753.63 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( PROYECTOS 21% DEL 7%) | 26,704,517.11 |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 30 % DEL 7 % ) | 38,149,310.16 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( PROYECTOS 10% DEL 2.75%) | 4,995,743.00 |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( PROYECTOS 60% DEL 5% ) | 54,499,014.51 |
| JUNTAS ADMINISTRATIVAS DE ESCUELAS QUE CUENTAN CON PROGRAMAS DE ATENC. PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( PROYECTOS 25% DEL 2% ) | 9,083,169.09 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 14.85 DEL 24.80% ) | 66,902,990.22 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT O PERS. MEN EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( PROYECTOS 75% DEL 2% ) | 27,249,507.26 |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( PROYECTOS 60% DEL 1%) | 10,899,802.90 |
| PROG.DE PREVENC.Y ATENC. PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 75% DEL 1%) | 13,624,753.63 |
| ORGANIZACIONES PARA EL BIENESTAR Y FORTALECIMIENTO DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE ASISTENCIA MÉDICA ( PROYECTOS 8% ) | 145,330,705.37 |

| | |
|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.2 - Transferencias corrientes a fundaciones (604-02)** | **74,078,807.09** |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | 18,240,574.15 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 5,611,978.66 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | 11,315,994.16 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | 6,942,458.86 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15% DEL 24.80% * PONDERACION ) | 26,832,550.31 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | 593,666.41 |
| PROG.DE PREVENC.Y ATENC. PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 25% DEL 1%) | 4,541,584.54 |
| **Cuenta 5.4.1.02.02.99 - Otras Transferencias corrientes a Organos Desconcentrados ( 601-02)** | **147,349,611.79** |
| CONSEJO TÉCNICO DE ASISTENCIA MÉDICO SOCIAL PARA PROGRAMAS PÚBLICOS DE SALUD PREVENTIVA **3%** | 54,499,014.51 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION ) | 715,047.53 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( GIROS DIRECTOS 40% DEL 7% ) | 50,865,746.88 |
| CONSEJO NACIONAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD ( CONAPDIS ) ( GIROS DIRECTOS 2 %) | 36,332,676.34 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | 4,937,126.53 |
| **Cuenta 5.4.1.02.03.99 - Otras transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales ( 601-03).** | **226,485,560.73** |
| CCSS PENSIONES RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO ( GIROS DIRECTOS 9 %) | 163,497,043.54 |
| INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN ( GIROS DIRECTOS 1%) | 18,166,338.17 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | 26,655,840.85 |
| CCSS - CENTRO PSIQUIÁTRICO PENITENCIARIO ( GIROS DIRECTOS1%) | 18,166,338.17 |
| **Total Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores** | **1,562,305,082.69** |

h) Ventas de Diciembre Sorteo 4469 del 03 de diciembre del 2017 (Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven)

**Departamento de Contabilidad y Presupuesto**
**Estado de Provisión Transferencias a Acreedores preliminar**
Ventas Diciembre Sorteo 4469 del 03 de Diciembre del 2017. ( Consejo Nacional de la Politica Pública de la Persona Joven).

| | Lotería Nacional | Total |
|---|---|---|
| **Ventas Brutas** | | |
| **Más:** | **28,650,000.00** | **28,650,000.00** |
| Ventas Digitales | | |
| **Menos:** | 0.00 | **0.00** |
| **Ventas Brutas** | | |
| **Menos:** | **28,650,000.00** | **28,650,000.00** |
| Devolución Sobre Ventas | | |
| **Total Ventas Efectivas** | 8,401,800.00 | **8,401,800.00** |
| **Menos:** | **20,248,200.00** | **20,248,200.00** |
| Descuento Sobre Ventas | | |
| **Total Ventas Netas** | 2,429,784.00 | **2,429,784.00** |
| **Menos:** | **17,818,416.00** | **17,818,416.00** |
| Provisión pago de premios | | |
| Fondo De Premios y Bolsa | 12,926,450.88 | **12,926,450.88** |
| Derechos De Uso | 400,000.00 | **400,000.00** |
| Costo De Producción | 0.00 | **0.00** |
| | 224,337.87 | **224,337.87** |
| **Total Utilidad Bruta Antes De Gastos** | | |
| **Menos:** | **4,267,627.25** | **4,267,627.25** |
| Gastos De Administración | | |
| Gastos De Comercialización | 373,496.82 | **373,496.82** |
| Aporte Fondo Jubilación | 654,749.26 | **654,749.26** |
| **Más:** | 202,482.00 | **202,482.00** |
| Premios No Cambiados Según Art. 9 | | |
| **Total Utilidad Neta Antes De Impuesto** | 0.00 | **0.00** |
| **Menos:** | **3,036,899.18** | **3,036,899.18** |
| Impuesto Sobre Las Utilidades | | |
| **Total Utilidad Neta Por Distribuir** | 303,690.00 | 303,690.00 |
| | **2,733,209.18** | **2,733,209.18** |
| **PROVISION DE TRANSFERENCIAS** | **2,733,209.18** | **2,733,209.18** |

**Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores**

| | Monto |
|---|---|
| | 2,733,209.18 |
| Total Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores | 2,733,209.18 |

i) Ventas de Diciembre Sorteo 4470 del 10 de diciembre del 2017 (Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología)

**Departamento de Contabilidad y Presupuesto**
**Estado de Provisión Transferencias a Acreedores preliminar**
Ventas Diciembre Sorteo 4470 del 10 de Diciembre del 2017.( Comisión Nacional de Vacunación Y Epidemiología )

| | Lotería Nacional | Total |
|---|---|---|
| **Ventas Brutas** | **643,902,000.00** | **643,902,000.00** |
| **Más:** | | |
| Ventas Digitales | 0.00 | 0.00 |
| **Menos:** | | |
| **Ventas Brutas** | **643,902,000.00** | **643,902,000.00** |
| **Menos:** | | |
| Devolución Sobre Ventas | 108,000.00 | 108,000.00 |
| **Total Ventas Efectivas** | **643,794,000.00** | **643,794,000.00** |
| **Menos:** | | |
| Descuento Sobre Ventas | 77,255,280.00 | 77,255,280.00 |
| **Total Ventas Netas** | **566,538,720.00** | **566,538,720.00** |
| **Menos:** | | |
| Provisión pago de premios | 410,998,089.60 | 410,998,089.60 |
| Fondo De Premios y Bolsa | 10,800,000.00 | 10,800,000.00 |
| Derechos De Uso | 0.00 | 0.00 |
| Costo De Producción | 4,006,965.67 | 4,006,965.67 |
| **Total Utilidad Bruta Antes De Gastos** | **140,733,664.73** | **140,733,664.73** |
| **Menos:** | | |
| Gastos De Administración | 12,316,815.20 | 12,316,815.20 |
| Gastos De Comercialización | 21,591,684.73 | 21,591,684.73 |
| Aporte Fondo Jubilación | 6,437,940.00 | 6,437,940.00 |
| **Más:** | | |
| Premios Nb Cambiados Según Art. 9 | 0.00 | 0.00 |
| **Total Utilidad Neta Antes De Impuesto** | **100,387,224.79** | **100,387,224.79** |
| **Menos:** | | |
| Impuesto Sobre Las Utilidades | 10,038,722.00 | 10,038,722.00 |
| **Total Utilidad Neta Por Distribuir** | **90,348,502.79** | **90,348,502.79** |
| **PROVISION DE TRANSFERENCIAS** | **90,348,502.79** | **90,348,502.79** |

| **Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores** | **Monto** |
|---|---|
| | 90,348,502.79 |
| Total Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores | 90,348,502.79 |

j) Ventas de Diciembre – Sorteos de Enero 2018

**Departamento de Contabilidad y Presupuesto**
**Estado de Provisión Transferencias a Acreedores preliminar**
Ventas Diciembre Sorteos Enero del 2018.

| | Lotería Nacional | Lotería Popular | Lotería Tiempos Materializados | Lotería Nuevos Tiempos | Lotería Lotto | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ventas Brutas** | **999,927,000.00** | **590,225,000.00** | **9,250,000.00** | **0.00** | **0.00** | **1,599,402,000.00** |
| **Más:** | | | | | | |
| Ventas Digitales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,202,200.00 | 3,861,600.00 | **7,063,800.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| **Ventas Brutas** | **999,927,000.00** | **590,225,000.00** | **9,250,000.00** | **3,202,200.00** | **3,861,600.00** | **1,606,465,800.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Devolución Sobre Ventas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| **Total Ventas Efectivas** | **999,927,000.00** | **590,225,000.00** | **9,250,000.00** | **3,202,200.00** | **3,861,600.00** | **1,606,465,800.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Descuento Sobre Ventas | 119,991,240.00 | 70,827,000.00 | 1,110,000.00 | 409,561.00 | 493,899.00 | **192,831,700.00** |
| **Total Ventas Netas** | **879,935,760.00** | **519,398,000.00** | **8,140,000.00** | **2,792,639.00** | **3,367,701.00** | **1,413,634,100.00** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Provisión pago de premios | 628,437,150.00 | 371,605,660.00 | 6,937,500.00 | 2,241,540.00 | | **1,009,221,850.00** |
| Fondo De Premios y Bolsa | 13,000,000.00 | 2,040,000.00 | 0.00 | 64,044.00 | 0.00 | **15,104,044.00** |
| Derechos De Uso | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| Costo De Producción | 4,259,187.25 | 4,935,684.94 | 79,186.88 | 0.00 | 0.00 | **9,274,059.07** |
| **Total Utilidad Bruta Antes De Gastos** | **234,239,422.75** | **140,816,655.06** | **1,123,313.12** | **487,055.00** | **3,367,701.00** | **380,034,146.93** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Gastos De Administración | 20,500,309.49 | 12,324,078.40 | 98,310.81 | 42,626.38 | 294,736.52 | 33,260,061.60 |
| Gastos De Comercialización | 35,937,554.66 | 21,604,417.30 | 172,341.30 | 74,725.11 | 516,680.49 | 58,305,718.86 |
| Aporte Fondo Jubilación | 9,999,270.00 | 5,902,250.00 | 92,500.00 | 0.00 | 0.00 | **15,994,020.00** |
| **Más:** | | | | | | |
| Premios No Cambiados Según Art. 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| **Total Utilidad Neta Antes De Impuesto** | **167,802,288.60** | **100,985,909.36** | **760,161.01** | **369,703.51** | **2,556,283.99** | **272,474,346.47** |
| **Menos:** | | | | | | |
| Impuesto Sobre Las Utilidades | 16,780,229.00 | 10,098,591.00 | 76,016.00 | 36,970.00 | 255,628.00 | 27,247,434.00 |
| **Total Utilidad Neta Por Distribuir** | **151,022,059.60** | **90,887,318.36** | **684,145.01** | **332,733.51** | **2,300,655.99** | **245,226,912.47** |
| **Distribución Utilidad Neta** | | | | | | |
| JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL 14 % | 21,143,088.34 | 12,724,224.57 | 95,780.30 | 46,582.69 | 322,091.84 | 34,331,767.74 |
| **PROVISION DE TRANSFERENCIAS** | **129,878,971.26** | **78,163,093.79** | **588,364.71** | **286,150.82** | **1,978,564.15** | **210,895,144.73** |

| Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores | Monto |
|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.1 - Transferencias corrientes a asociaciones ( 604-01)** | **94,705,005.62** |
| ASOCIACIÓN GERONTOLÓGICA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.5%) | 3,678,403.74 |
| ASOCIACIÓN COSTARRICENSE PARA EL TAMIZAJE Y LA PREVENCIÓN DE DISCAPACIDADES EN EL NIÑO ( GIROS DIRECTOS 1.30%) | 3,187,949.86 |
| ASOCIACIÓN CRUZ ROJA COSTARRICENSE ( GIROS DIRECTOS 1.60%) | 2,697,496.04 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( GIRO DIRECTO ( A.P.H.D.R.B.C. ) 1 % del 24.80%) | 608,162.74 |
| ENTIDADES DEDICADAS A CAPACITACIÓN DE ORGANIZACIONES DE ADULTO MAYOR ( GIRO DIRECTO 0.30%) | 735,680.74 |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( APOYO GESTION 40% DEL 1%) | 980,907.65 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 9,427,688.59 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | 5,070,627.61 |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTON 70% DEL 7% ) | 12,016,118.71 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | 5,132,205.42 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | 559,673.17 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15 % DEL 24.80% * PONDERACION ) | 47,554,776.04 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE FÁRMACO DEPENDENCIA QUE REALIZA HOGARES CREA ( GIROS DIRECTOS 0.25% ) | 613,067.28 |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | 2,442,248.03 |
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.9 - Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro ( 604-04 )** | **55,726,350.98** |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 236,895.70 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( PROYECTOS 15% DEL 5% ) | 1,839,201.84 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( PROYECTOS 21% DEL 7%) | 3,604,835.61 |
| CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 30 % DEL 7 % ) | 5,149,765.16 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( PROYECTOS 10% DEL 2.75%) | 674,374.01 |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( PROYECTOS 60% DEL 5% ) | 7,356,807.37 |
| JUNTAS ADMINISTRATIVAS DE ESCUELAS QUE CUENTAN CON PROGRAMAS DE ATENC.PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( PROYECTOS 25% DEL 2% ) | 1,226,134.56 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO ( PROYECTOS 14.85 DEL 24.80% ) | 9,031,216.73 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT.O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( PROYECTOS 75% DEL 2% ) | 3,678,403.69 |
| ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA INVESTIGACION , EL TRATAMIENTO LA PREVENCION Y ATENCION DEL VIH/SIDA ( PROYECTOS 60% DEL 1%) | 1,471,361.47 |
| PROG DE PREVENC.Y ATENC. PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 75% DEL 1%) | 1,839,201.84 |
| ORGANIZACIONES PARA EL BIENESTAR Y FORTALECIMIENTO DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE ASISTENCIA MÉDICA ( PROYECTOS 8% ) | 19,618,153.00 |

| | |
|---|---|
| **Cuenta 5.4.1.01.02.01.2 - Transferencias corrientes a fundaciones (604-02)** | **9,999,878.32** |
| PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER ( APOYO GESTION 40% DEL 5% * PONDERACION ) | 2,462,290.22 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD ( APOYO GESTION 85% DEL 5% * PONDERACION ) | 757,559.50 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION) | 1,527,543.02 |
| PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO ( APOYO GESTION 90% DEL 2.75 * PONDERACION ) | 937,160.66 |
| ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROG. SIN FINES DE LUCRO ( APOYO GESTION 84.15% DEL 24.80% * PONDERACION ) | 3,622,118.78 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | 80,138.87 |
| PROG DE PREVENC.Y ATENC. PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1( APOYO GESTION 25% DEL 1%) | 613,067.28 |
| **Cuenta 5.4.1.02.02.99 - Otras Transferencias corrientes a Organos Desconcentrados ( 601-02)** | **19,890,684.63** |
| CONSEJO TÉCNICO DE ASISTENCIA MÉDICO SOCIAL PARA PROGRAMAS PÚBLICOS DE SALUD PREVENTIVA **3%** | 7,356,807.37 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( APOYO GESTION 39% DEL 7% * PONDERACION ) | 96,524 07 |
| PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL ( GIROS DIRECTOS 40% DEL 7% ) | 6,866,353.55 |
| CONSEJO NACIONAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD ( CONAPDIS ) ( GIROS DIRECTOS 2 %) | 4,904,538.25 |
| PROG. MEN.PRIV.DE LIBERT O PERS. MEN.EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIV. DE LIBERT. ( APOYO GEST. 25% DEL 2% * PONDERAC. ) | 666,461.39 |
| **Cuenta 5.4.1.02.03.99 - Otras transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales ( 601-03).** | **30,573,225.18** |
| CCSS PENSIONES RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO ( GIROS DIRECTOS 9 %) | 22,070,422.12 |
| INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN ( GIROS DIRECTOS 1%) | 2,452,269.12 |
| JUNTAS ADMINIST DE ESC. QUE CUENTAN CON PROG. DE ATENC PARA POBLACIÓN CON DISCAP. ( APOYO GESTION 75% DEL 2% * PONDERACION) | 3,598,264.82 |
| CCSS - CENTRO PSIQUIÁTRICO PENITENCIARIO ( GIROS DIRECTOS1%) | 2,452,269.12 |
| **Total Distribución Provisión de Transferencias a Acreedores** | **210,895,144.73** |