



## **Informe de Liquidación Presupuestaria 2016**

**INS-Red de Servicios de Salud, S.A**

**Diciembre 2016**

En cumplimiento con los artículos 4.3.14 y 4.3.15 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE de la Contraloría General de la Republica se presenta el siguiente informe.

# Tabla de Contenido

Tabla de Contenido .....	2
Tabla de Cuadros.....	3
Tabla de Gráficos .....	4
Oficialidad del Documento .....	5
Resultados de la Ejecución Presupuestaria .....	8
A. Comportamiento de los ingresos por fuente de financiamiento.....	9
B. Comportamiento de los Egresos.....	13
C. Resultado Financiero de la Ejecución Presupuestario.....	17
D. Superávit Acumulado.....	18
E. Superávit Comprometido.....	19
F. Estado de Congruencia entre la Información Presupuestaria y la Información Contable.....	21
Información Complementaria .....	27
A. Detalle de Plazas.....	28
B. Detalle de Dietas .....	39
C. Estados Financieros .....	41

## **Tabla de Cuadros**

Cuadro N° 1 Recaudación de Ingresos por fuente de financiamiento .....	9
Cuadro N°2 Ejecución Presupuestaria por Sub-partida .....	13
Cuadro N° 3 Segregación del Egreso por Programa.....	14
Cuadro N° 4 Estado de Liquidación Presupuestaria .....	17
Cuadro N° 5 Estado de Liquidación Presupuestaria .....	18
Cuadro N° 6 Detalle de Compromisos Presupuestarios.....	20
Cuadro N° 7 Detalle de Compromisos Presupuestarios.....	21
Cuadro N° 8 Detalle de Plazas.....	29
Cuadro N°9 Detalle de Creación de Plazas .....	38
Cuadro N°10 Detalle de Dietas .....	40

## **Tabla de Gráficos**

Gráfico N° 1 Alquiler de Edificios e Instalaciones.....	10
Gráfico N° 2 Servicios Médicos Asistenciales .....	11
Gráfico N°3 Ingresos varios no específicos.....	11
Gráfico N° 4 Recaudación Mensual & Acumulada .....	12
Gráfico N° 5 Ejecución Mensual &Acumulada .....	15
Gráfico N° 6 Histórico de Ejecución Presupuestaria .....	16

# **Oficialidad del Documento**

<p><b>INS-RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.</b> San José - Costa Rica</p>	<p><b>TRANSCRIPCIÓN DE ACUERDO JUNTA DIRECTIVA DE INS-RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.</b></p>		
<p><b>Para:</b> Gerencia General INS-Red de Servicios de Salud S.A.</p>	<p><b>Sesión #</b> 97</p>	<p><b>Acuerdo No.</b> VI</p>	<p><b>Fecha</b> 18-01-2017</p>
<p><b>Copias:</b> Presidencia Junta Directiva, Auditoría Interna de INS-Red de Servicios de Salud.</p>			
<p><b>ASUNTO: INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y EVALUACIÓN DEL PLAN ANUAL OPERATIVO CORRESPONDIENTES AL PERÍODO 2016.</b></p>			

El señor presidente, Lic. Elian Villegas Valverde, presenta a consideración de los señores directores el oficio RSS-IE-00010-2017 del 17 de enero del 2017, que contiene el informe de Ejecución Presupuestaria y la evaluación del Plan Anual Operativo correspondientes al período 2016.

Una vez discutido y analizado este tema, la Junta Directiva

**CONSIDERANDO:**

**Primero:** Que como parte del seguimiento a las acciones de orden estratégico, corresponde a este Órgano Colegiado conocer la información anual sobre la ejecución presupuestaria que elabora la Administración de INS-Red de Servicios de Salud S.A. y la evaluación del Plan Anual Operativo 2016;

**Segundo:** Que es de recibo la información contenida en el informe de Ejecución Presupuestaria y la evaluación del Plan Anual Operativo 2016, que constan en el oficio RSS-IE-00010-2017 del 17 de enero del 2017;

**Tercero:** Que conforme con lo que dicta la resolución No. R-DC-24-2012 de la Contraloría General de la República: Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, esta Junta Directiva debe conocer el resultado de esta ejecución presupuestaria con el fin de confirmar su oficialidad;

**Cuarto:** Que según lo establecido en el punto f) del apartado IV de los Lineamientos sobre Modificaciones Internas y Presupuesto Extraordinario de Hospital del Trauma S.A., ahora Red de Servicios de Salud S.A, los informes trimestrales de ejecución presupuestaria (incluyendo la liquidación anual) deben ser aprobados por esta Junta Directiva, previo a ser remitidos al Ente Contralor;

**ACUERDA:**

Aprobar el informe anual de Ejecución Presupuestaria y el Plan Anual Operativo al 31 de diciembre del 2016, contenidos en el oficio RSS-IE-00010-2017 del 17 de enero del 2017, y se comisiona a la Administración para que presente dicho informe aprobados en este acto, ante la Contraloría General de la Republica dentro del plazo establecido.

**Acuerdo firme**



---

**Lic. Elian Villegas Valverde**  
Presidente

# **Resultados de la Ejecución Presupuestaria**

**A. Comportamiento de los ingresos por fuente de financiamiento.**

**Cuadro N° 1**  
**Recaudación de Ingresos por fuente de financiamiento**  
**INS-Red de Servicios de Salud S.A**  
**Diciembre 2016**  
**(Millones de colones)**

Descripción	Presupuesto	Recaudado	Pendiente de Recaudación	% Recaud.	Detalle
Alquiler de edificios e instalaciones	13	7	5	58%	Alquiler espacio físico tienda
Servicios médico-asistenciales	26.574	23.352	3.222	88%	Servicios prestados en Salud
Sanciones administrativas	-	8	-8	100%	Cobro de multas a proveedores
Ingresos varios no Específicos	97	145	-48	149%	Intereses de la Inversión. SAFI
Superávit Libre	2.018	2.018	-	100%	
<b>Totales</b>	<b>28.702</b>	<b>25.530</b>	<b>3.172</b>	<b>89%</b>	

**Fuente:** Estados Financieros, Diciembre 2016.

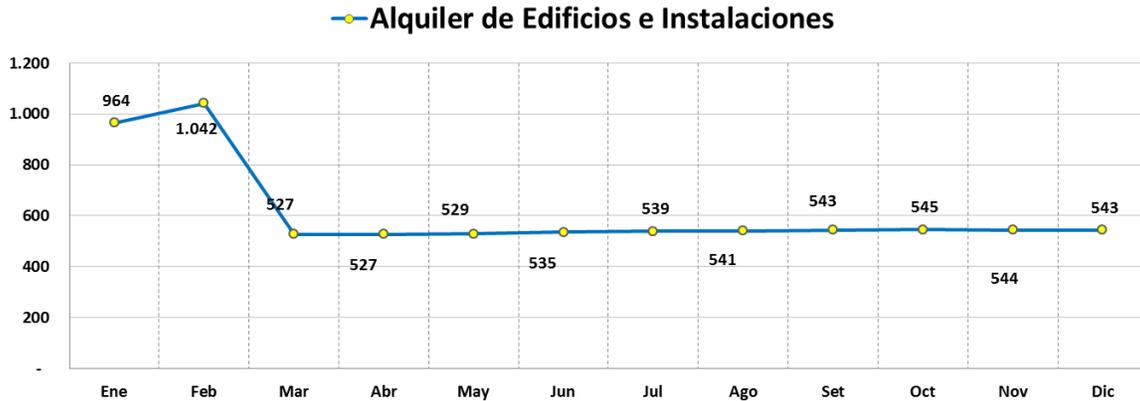
Al 31 de Diciembre del 2016, se presenta un porcentaje de cumplimiento del 89% del total de ingresos presupuestados, lo cual equivale a una recaudación de ingresos de ¢25.530 millones.

A continuación se representa el comportamiento de los ingresos durante el año en sus correspondientes partidas presupuestarias:

➤ **Alquiler de edificios e instalaciones**

Este rubro corresponde a los ingresos percibidos por el alquiler del espacio físico interno para la tienda de conveniencia (cafetería), la cual vende productos a terceros, a pacientes, funcionarios y visitantes del INS-Red de Servicios de Salud S.A. Cuando se proyectó este ingreso se realizó tomando en cuenta el proveedor anterior, de ahí la diferencia, ya que el alquiler para el proveedor actual es menor.

**Gráfico N° 1**  
**Alquiler de Edificios e Instalaciones**  
**Montos expresados en miles de colones**

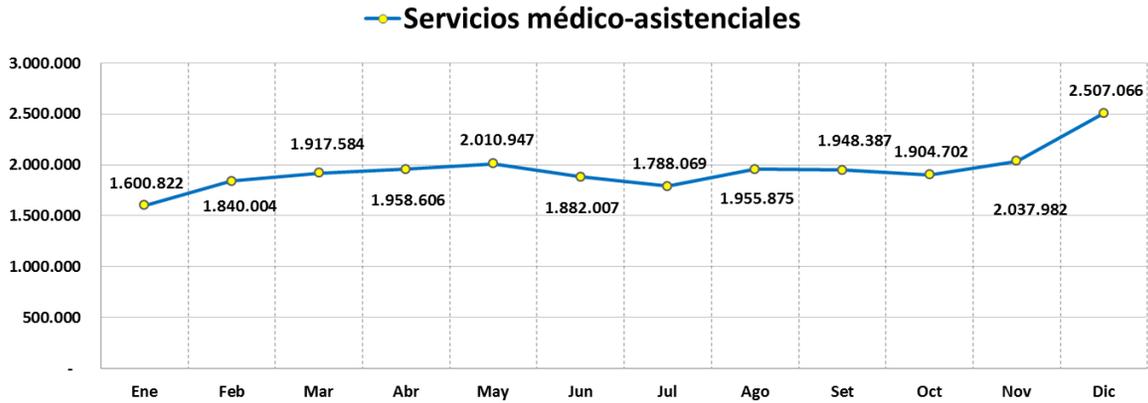


**Fuente:** Departamento de Presupuesto del INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

➤ **Servicios médico-asistenciales**

Corresponde a los ingresos por la venta de Servicios al Instituto Nacional de Seguro (INS) por la atención de pacientes amparados en las pólizas de Riesgos del Trabajo y SOA (Seguro Obligatorio Automotor) y otros seguros.

**Gráfico N° 2**  
**Servicios Médicos Asistenciales**  
**Montos expresados en miles de colones**

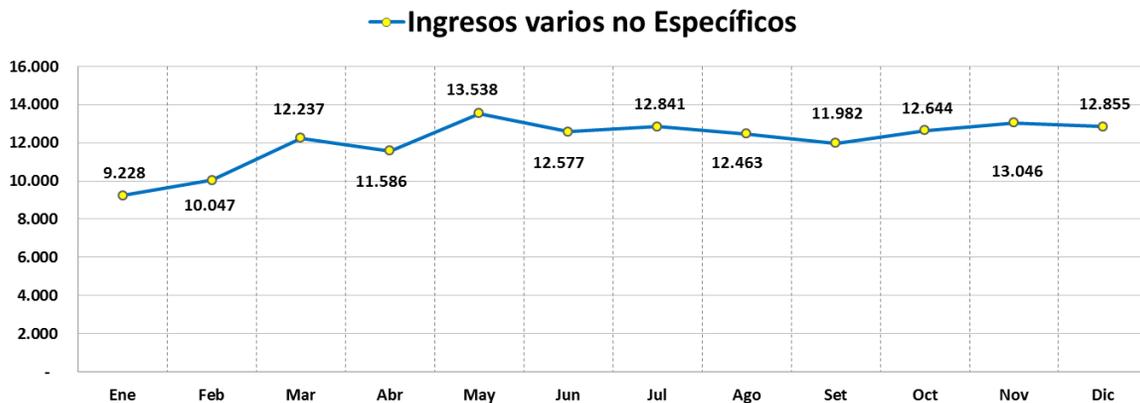


**Fuente:** Departamento de Presupuesto del INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

➤ **Ingresos varios no Específicos**

Corresponde a los ingresos obtenidos por los intereses producto de la Inversión mantenida en el SAFI del Instituto Nacional del Seguros S.A.

**Gráfico N°3**  
**Ingresos varios no específicos**  
**Montos expresados en miles de colones**

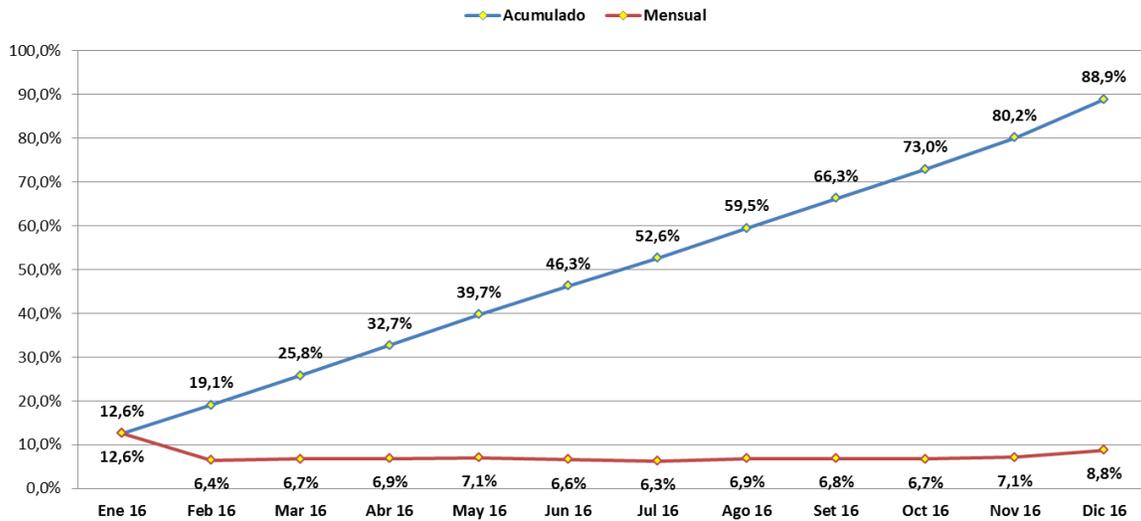


**Fuente:** Departamento de Presupuesto del INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

El comportamiento de la recaudación presupuestaria, se presenta en a continuación, mostrando el comportamiento de los ingresos mensuales y acumulados durante el año.

**Gráfico N° 4  
Recaudación Mensual & Acumulada  
INS-Red de Servicios de Salud S.A  
Diciembre 2016**

**Recaudación Mensual & Acumulada**



**Fuente:** Departamento de Presupuesto INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

**B. Comportamiento de los Egresos.**

El resultado de la ejecución presupuestaria al 31 de Diciembre 2016, según las sub-partidas en estudio se detalla a continuación:

**Cuadro N°2**  
**Ejecución Presupuestaria**  
**INS-Red de Servicios de Salud S.A**  
**Diciembre 2016**  
(Millones de colones)

Part.	Descripción	Asignación	Ejecutado	% Ejec.	Compromisos	Disponible	% Disp.
0	Remuneraciones	17.177	15.684	91%	-	1.493	9%
1	Servicios	6.070	4.069	67%	-	2.001	33%
2	Materiales y suministros	2.592	1.794	69%	-	797	31%
5	Bienes Duraderos	1.712	604	35%	499	610	36%
6	Transferencias Corrientes	1.148	515	45%	-	633	55%
9	Cuentas especiales	2	-	0%	-	2	100%
<b>Total Presupuesto</b>		<b>28.702</b>	<b>22.667</b>	<b>79%</b>	<b>499</b>	<b>5.537</b>	<b>19%</b>

**Fuente:** Departamento de Presupuesto del INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

De acuerdo con la información anterior es importante indicar que los recursos consignados a cada sub-partida, fueron distribuidos de acuerdo a las necesidades planteadas para el funcionamiento del Hospital del Trauma S.A. que en el transcurso del periodo se transformó a INS-Red de Servicios de Salud S.A.

Al mes de Diciembre 2016, se ha alcanzado un 79% de ejecución de egresos, los cual significa que se cierra el periodo con un 21%, de sub-ejecución.

Aunado a lo anterior, también es importante recalcar que los recursos comprometidos representan el 2% equivalente a ¢499 millones, quedando como recursos libres el 19% del presupuesto equivalente a ¢5.537 millones.

El comportamiento de la ejecución según la Segregación del Egreso por Programa de los departamentos del Hospital, permite visualizar el comportamiento del gasto de los recursos de acuerdo a las necesidades propias del centro hospitalario, permitiendo con ello el cumplimiento de las metas y objetivos propuestos.

**Cuadro N° 3**  
**Segregación de Funciones**  
**INS-Red de Servicios de Salud S.A**  
**Diciembre 2016**  
(Millones De Colones)

Unidades	Presupuesto	Total de Egresos	% de Ejecución
<b>Totales</b>	<b>28.702</b>	<b>22.667</b>	<b>79%</b>

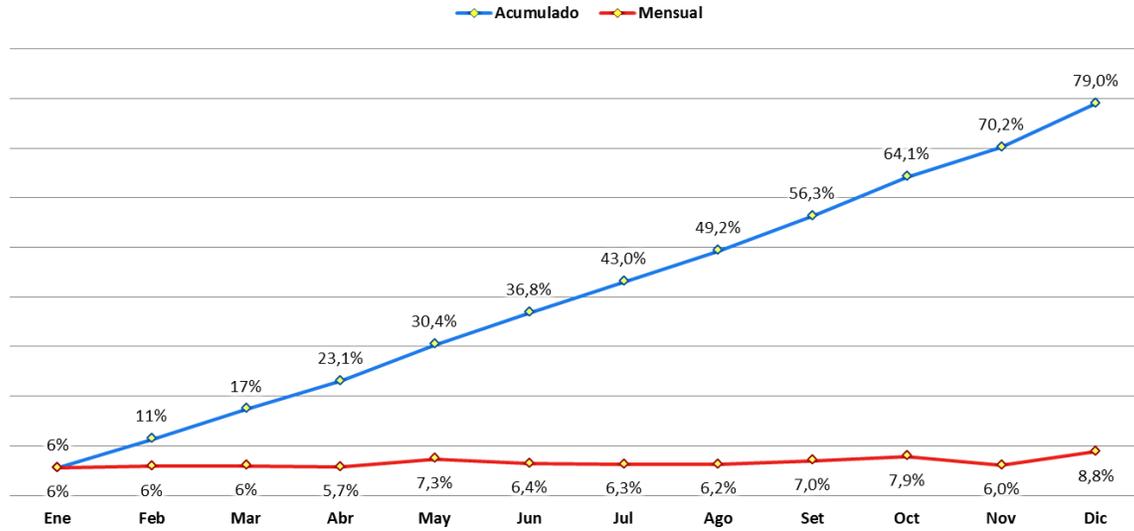
Programa Administrativo	Presupuesto	Ejecutado	% de Ejecución
<b>Departamentos</b>	<b>5.294</b>	<b>2.753</b>	<b>52%</b>
Asesoría Legal	44	40	91%
Unidad de Calidad	113	101	89%
Gerencia Financiera	161	143	89%
Auditoría	195	168	86%
Gestión estratégica	196	152	77%
Proveeduría	155	112	73%
Talento Humano	600	388	65%
Comunicación	136	88	65%
Dpto Financiero	488	262	54%
Log y Ope	2.441	1.124	46%
Gerencia General	764	177	23%

Programa Salud	Presupuesto	Ejecutado	% de Ejecución
<b>Departamentos</b>	<b>23.408</b>	<b>19.913</b>	<b>85%</b>
UVI	626	569	91%
Farmacia	749	670	89%
CMR	1.838	1.641	89%
Hospitalización	6.565	5.818	89%
Serv. Quirúrgicos	6.003	5.261	88%
Consulta Externa	1.336	1.148	86%
Rehabilitación	819	695	85%
Admisiones	216	182	84%
Imágenes Médicas	1.896	1.556	82%
CEYE	533	431	81%
Nutrición	545	404	74%
Gerencia Médica	2.232	1.508	68%
Banco de Tejidos	50	32	63%

**Fuente:** Departamento de Presupuesto del INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

**Gráfico N° 5  
Ejecución Mensual Acumulada  
INS-Red de Servicios de Salud S.A  
Diciembre 2016  
(Millones De Colones)**

**Ejecución Mensual & Acumulada**

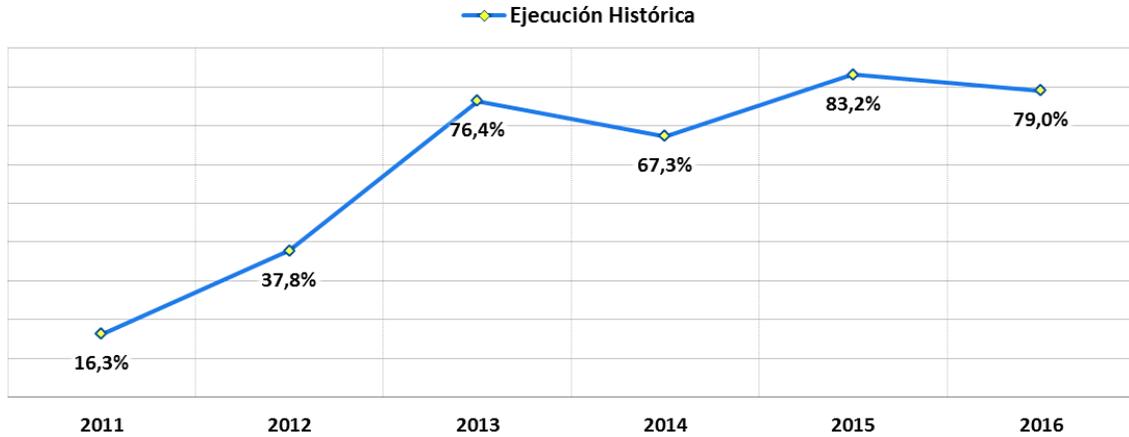


**Fuente:** Unidad de Presupuesto INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

El nivel de ejecución con respecto al 2015 tuvo un decremento del 4.2% esto debido a que se no se logró realizar la compra de alto porcentaje de equipo médico el cual estaba proyectado adquirir en dicho periodo.

El histórico de la ejecución presupuestaria se evidencia a continuación.

**Gráfico N° 6**  
**Histórico de Ejecución Presupuestaria**  
**INS-Red de Servicios de Salud S.A**  
**Diciembre 2016**  
**(Millones de Colones)**



**Fuente:** Departamento de Presupuesto INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

**C. Resultado Financiero de la Ejecución Presupuestario.**

Este apartado contempla el comportamiento de los ingresos y egresos dentro de la liquidación, con el fin de comprobar que los egresos realizados están siendo financiados con los ingresos reales aun así los ingresos son superiores en ¢2.863 millones, lo cuales corresponden a un Superávit Presupuestario, tal como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 4**  
**Estado de ejecución presupuestaria**  
**INS-Red de Servicios de Salud S.A**  
 Diciembre 2016  
 (Millones de colones)

Ejecución Presupuestaria del 01 de Enero al 30 de Setiembre 2016		
<b><u>Ingresos</u></b>		
Ingresos Reales	<u>25.530</u>	
<b>Menos</b>		
Ingresos Presupuestados	<u>28.702</u>	
Ingresos Pendientes de Recaudar	<u>-3.172</u>	
<b><u>Egresos</u></b>		
Egresos Reales	<u>22.667</u>	
<b>Menos</b>		
Egresos Pendientes	<u>28.702</u>	
Egresos Pendientes de Ejecutar	<u>-6.035</u>	
<b>Diferencia Presupuestaria</b>		<b><u>2.863</u></b>

**Resumen**

Ingresos Reales	<u>25.530</u>	
<b>Menos</b>		
Egresos Reales	<u>22.667</u>	
<b>Diferencia Presupuestaria</b>		<b><u>2.863</u></b>

**Fuente:** Departamento de Presupuesto INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

**D. Superávit Acumulado.**

Con relación a lo indicado en la liquidación presupuestaria se parte del Superávit Acumulado al periodo 2015 el cual cerró con un monto de ¢7.126 millones de los cuales se incorpora en el Presupuesto 2016 un monto de ¢2.018 millones.

Con base en el detalle anterior, se presenta el desglose del Superávit Acumulado al cierre del periodo 2016.

**Cuadro N° 5**  
**Estado de Liquidación Presupuestaria**  
**INS-Red de Servicios de Salud S.A**  
**A Diciembre 2016**  
(Millones de colones)

<b>Superávit Acumulado</b>	
<b><u>Superávit Acumulado 2014</u></b>	<b><u>5.769</u></b>
<b>Más:</b>	
Superávit 2014	<u>1.357</u>
<b><u>Superávit Acumulado 2015</u></b>	<b><u>7.126</u></b>
<b>Menos:</b>	
Incorporación de Recursos PO-2016	<u>2.018</u>
<b>Más:</b>	
Superávit 2016	<u>2.863</u>
<b>Total Superávit Acumulado 2015</b>	<b><u>7.971</u></b>

**Fuente:** Departamento de Presupuesto INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016

### **E. Superávit Comprometido.**

Este aparte incluye las órdenes de compras que no se ejecutaron total o parcialmente en el 2016 debido a diferentes variables:

- Algunos de los contratos para mantenimiento de los equipos médicos y equipos electromecánicos, se adjudicaron a mitad y final de año, dejando muchos de los compromisos para ejecutarse en el 2017.
- Otras adjudicaciones de equipo médico, se dieron en los meses de Noviembre y Diciembre, quedando la recepción de los mismos para el nuevo periodo.
- En el caso de las órdenes de compras su particularidad corresponde a entregas parciales.

A continuación se presenta el cuadro que incluye los compromisos que se trasladan para el 2017.

**Cuadro N° 6**  
**Detalle de Compromisos Presupuestarios**  
**INS-Red de Servicios de Salud S.A**  
**Diciembre 2016**  
**(En Colones)**

Partida	Unidad	Orden de Compra	Fecha	Empresa	Monto
5.01.05	Imágenes Médicas	264-2016	02/12/2016	ELEIMSA	11.239.600,00
5.01.06	Log y Ope	203-2016	19/10/2016	Transacciones Médicas Transmedic S.A:	84.357.505,48
5.01.06	Hospitalización	203-2016	19/10/2016	Transacciones Médicas Transmedic S.A:	15.916.194,52
5.01.06	Serv. Quirurgicos	203-2016	19/10/2016	Transacciones Médicas Transmedic S.A:	43.520.283,41
5.01.06	Consulta Externa	203-2016	19/10/2016	Transacciones Médicas Transmedic S.A:	4.000.000,00
5.01.06	Hospitalización	203-2016	19/10/2016	Transacciones Médicas Transmedic S.A:	7.400.000,00
5.01.06	Log y Ope	203-2016	19/10/2016	Transacciones Médicas Transmedic S.A:	32.688.642,28
5.01.06	Rehabilitación	203-2016	19/10/2016	Transacciones Médicas Transmedic S.A:	415.122,31
5.01.06	Log y Ope	235-2016	11/11/2016	ELEIMSA	105.400.000,00
5.01.06	Log y Ope	235-2016	11/11/2016	ELEIMSA	16.800.000,00
5.01.06	Log y Ope	235-2016	11/11/2016	ELEIMSA	3.200.000,00
5.01.06	Log y Ope	181-2016	16/09/2016	Siemens Health Care Diagnostic	62.984.908,80
5.02.01	Log y Ope	281-2016	14/12/2016	Clima Ideal S.A.	110.679.534,00
					<b><u>498.601.790,80</u></b>

Partida	Suma
5.01.05	11.239.600,00
5.01.06	376.682.656,80
5.02.01	110.679.534,00
<b>Total General</b>	<b><u>498.601.790,80</u></b>

**Fuente:** Unidad de Contabilidad INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

## F. Estado de Congruencia entre la Información Presupuestaria y la Información Contable.

A continuación se muestra el siguiente cuadro que refleja la conciliación de la información presupuestaria y contable de la Red INS-servicios de Salud S.A.

**Cuadro N° 7**  
**Conciliación Contabilidad vrs Presupuesto**  
**INS-Red de Servicios de Salud S.A**  
**Diciembre 2016**

Partida Presup.	Descripción	Monto Ejecutado	Gasto según Contabilidad	Diferencia	Nota
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	9.844.576.809,87	9.720.124.822,01	<b>124.451.987,86</b>	<b>1</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	1.607.603.536,12	1.418.843.470,12	<b>188.760.066,00</b>	<b>2</b>
0.02.03	Disponibilidad Laboral	187.468.231,64	187.468.231,64	-	
0.02.04	Compensación de vacaciones	-	506.854.958,79	<b>-506.854.958,79</b>	<b>3</b>
0.02.05	Dietas	3.675.000,00	3.675.000,00	-	
0.03.03	Decimotercer mes	971.193.822,98	971.193.835,32	<b>-12,34</b>	<b>4</b>
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.078.456.526,12			
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	58.294.947,36			
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	174.884.842,08			
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	582.949.473,58			
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	29.147.473,67			
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	592.276.665,15			
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	204.032.315,75			
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	349.769.684,14			
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	6.925.563,39	6.925.563,39	-	
			3.068.769.243,49	<b>1.042.684,37</b>	<b>5</b>

1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	332.148,00	332.148,00	-	
1.01.04	Alquiler y derechos de telecomunicaciones	90.494,82	90.494,82	-	
1.01.99	Otros alquileres	-	-	-	
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	98.502.165,00	96.524.026,82	<b>1.978.138,18</b>	<b>6</b>
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	499.354.795,00	495.674.031,45	<b>3.680.763,55</b>	<b>7</b>
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	2.611.240,00	3.271.240,00	<b>-660.000,00</b>	<b>8</b>
1.02.99	Otros servicios básicos	-	-	-	
1.03.01	Información	4.071.562,00	4.050.482,00	<b>21.080,00</b>	<b>9</b>
1.03.02	Publicidad y propaganda	672.760,00	672.760,00	-	
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	69.855.916,96	69.876.997,16	<b>-21.080,20</b>	<b>9</b>
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	383.403,90	383.403,90	-	
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	7.313.909,00	7.313.909,00	-	
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1.298.876.947,47	1.324.721.298,10	<b>-25.844.350,62</b>	<b>10</b>
1.04.03	Servicios de ingeniería	5.263.698,10	5.263.698,10	-	
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	19.807.572,56	19.827.753,60	<b>-20.181,04</b>	<b>11</b>
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	-	-	
1.04.06	Servicios generales	404.713.717,02	446.666.604,40	<b>-41.952.887,38</b>	<b>12</b>
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1.304.467,70	2.037.219,20	<b>-732.751,50</b>	<b>13</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	1.691.725,64	1.936.340,64	<b>-244.615,00</b>	<b>14</b>
1.05.02	Viáticos dentro del país	28.865.610,00	29.015.520,00	<b>-149.910,00</b>	<b>15</b>
1.05.03	Transporte en el exterior	9.021.889,53	9.021.916,53	<b>-27,00</b>	<b>16</b>
1.05.04	Viáticos fuera del país	9.426.331,92	9.426.331,92	<b>-0,00</b>	
1.06.01	Seguros	118.346.471,60	131.333.949,77	<b>-12.987.478,17</b>	<b>17</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	106.052.149,27	106.052.154,07	<b>-4,80</b>	<b>18</b>
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	961.176,20	961.176,20	-	
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	201.670.984,56	212.166.648,00	<b>-10.495.663,43</b>	<b>19</b>
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	134.077.137,44	143.742.006,19	<b>-9.664.868,75</b>	<b>20</b>
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	11.861.956,87	11.862.024,57	<b>-67,70</b>	<b>32</b>

1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	34.913.491,01	34.317.589,01	<b>595.902,01</b>	<b>21</b>
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	105.222.208,34	110.818.971,37	<b>-5.596.763,03</b>	<b>22</b>
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas d	66.304.287,68	60.676.557,76	<b>5.627.729,92</b>	<b>23</b>
1.08.99	Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	736.336.151,11	775.474.686,94	<b>-39.138.535,83</b>	<b>24</b>
1.09.01	Impuestos sobre Ingresos y Utilidades	-	-	-	
1.09.03	Impuestos de patentes	1.179.997,70	1.179.997,70	-	
1.99.05	Deducibles	-	-	-	
1.99.99	Otros servicios no especificados	82.917.041,86	82.274.734,37	<b>642.307,49</b>	<b>25</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	650.060,00	-52,60	<b>650.112,60</b>	<b>26</b>
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	69.334.692,16	69.334.692,16	-	
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	266.112,81	266.112,81	-	
2.01.99	Otros productos químicos	18.473.430,04	18.473.420,04	<b>10,00</b>	<b>43</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	946.202.147,71	734.343.604,87	<b>211.858.542,84</b>	<b>27</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2.923.387,97	2.928.279,75	<b>-4.891,78</b>	<b>28</b>
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	1.883.249,05	2.033.149,49	<b>-149.900,44</b>	<b>29</b>
2.03.03	Madera y sus derivados	222.110,00	222.110,00	-	
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2.340.589,47	2.194.418,03	<b>146.171,44</b>	<b>30</b>
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	-	-	-	
2.03.06	Materiales y productos de plástico	6.822.675,32	4.323.125,71	<b>2.499.549,61</b>	<b>31</b>
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	2.344.052,48	4.843.553,19	<b>-2.499.500,71</b>	<b>31</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	13.848.519,26	13.969.819,39	<b>-121.300,13</b>	<b>44</b>
2.04.02	Repuestos y accesorios	166.262.237,34	166.728.350,01	<b>-466.112,67</b>	<b>33</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	145.400,70	145.400,70	-	
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	210.418.137,80	264.134.327,61	<b>-53.716.189,81</b>	<b>34</b>
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	18.658.575,62	18.817.826,12	<b>-159.250,50</b>	<b>35</b>

2.99.04	Textiles y vestuario	314.750.857,29	304.851.208,47	<b>9.899.648,82</b>	<b>36</b>
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	5.875.879,01	5.875.879,01	-	
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	8.134.565,16	8.134.565,16	-	
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	-	-	-	
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	4.909.074,99	5.090.986,94	<b>-181.911,95</b>	<b>37</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	3.848.835,54	1.132.320,00	<b>2.716.515,54</b>	<b>38</b>
5.01.02	Equipo de transporte	-	-	-	
5.01.03	Equipo de comunicación	4.328.020,62	4.217.731,04	<b>110.289,58</b>	<b>39</b>
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	10.419.648,66	10.419.648,66	-	
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	-	-	-	
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	575.055.365,92	573.629.270,75	<b>1.426.095,18</b>	<b>40</b>
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	10.347.458,34	7.756.930,98	<b>2.590.527,36</b>	<b>41</b>
5.02.01	Edificios	-	-	-	
6.01.02	Transferencias corrientes al Gobierno Central a órganos desconcentrados	52.418.212,62	52.418.212,62	-	
6.02.01	Becas a funcionarios	21.944.862,14	21.944.862,14	-	
6.03.01	Prestaciones legales	417.743.398,16	384.131.327,69	<b>33.612.070,47</b>	<b>42</b>
6.03.99	Otras Prestaciones	23.028.072,85	23.028.072,85	-	
6.06.01	Indemnizaciones	-	-	-	
<b>TOTALES</b>		<b>22.666.857.929</b>	<b>22.786.210.950</b>	<b>(119.353.021)</b>	

## Justificaciones

Justificaciones	
<b>Notas:</b>	
<b>1</b>	Diferencia por tratamiento contable del pago de gasto por Vacaciones, la cual es rebajada de salarios y el pago de tiempo extraordinario para cirugías.
<b>2</b>	Presupuestariamente el monto de Tiempo Extraordinario para Cirugías
<b>3</b>	Tratamiento Contable en la cual rebajan el Gasto por Vacaciones de la Provisión mientras que Presupuestariamente forma parte del Salario además del registro del Gasto de Vacaciones que Presupuestariamente no se realiza.
<b>4</b>	Diferencia menor en Contabilidad
<b>5</b>	Diferencia por tratamiento contable de las diferencias entre el pago y el registro del gasto de las Cargas Sociales.

<b>6</b>	Diferencia por tratamiento contable de las Notas de Crédito realizadas por el proveedor INMED por concepto de consumos de agua en el año.
<b>7</b>	Diferencia por tratamiento contable de las Notas de Crédito realizadas por el proveedor INMED por concepto de consumos de agua en el año.
<b>8</b>	Contablemente en los meses de Setiembre y Octubre se provisionan €660,000 para el servicio de Kolbi Tv.
<b>9</b>	Factura #114534 por €21,080.00 de la Imprenta Nacional registrada Contablemente en la partida 1-03-03, se valora la reclasificación
<b>10</b>	Diferencias asocias a diferencia cambiario y provisiones contables.
<b>11</b>	Diferencia por tipo de cambio en el registro de las Facts #2934-2935
<b>12</b>	Factura # 19069 de KAVIAL S.A por un monto de €337.248,50 registrada presupuestariamente en la Partida 1.04.99. En diciembre Contablemente se provisionan €41.615.638,88 para el pago de la Lavandería
<b>13</b>	En Enero se registra Presupuestariamente la Factura# 223692 por €535,000 en la partida 1.04.01, en Febrero se registra la Factura# 230483 por €535,000 en la partida 1.04.01 además la Factura# 19069 de KAVIAL S.A por €(337.248,50) en la partida 1.04.06
<b>14</b>	Liquidación de Viáticos #356 de Cinthia Flores Guillen registrada presupuestariamente en Diciembre y Contablemente en Enero, además la parte correspondiente a peajes €1.990 en la Liq# 232, fue registrado contablemente como Viáticos. En Dic la liquidación de Viáticos #375 fue registrada contablemente como Viáticos
<b>15</b>	Liquidación de Viáticos #352-356-361 y 363 por €439,150 registrada presupuestariamente en Diciembre y Contablemente en Enero, además en Febrero se registra un ajuste contable por viáticos de Diciembre por €-44,950. Diferencias Contables en las Liq de Viáticos #232 por €1.990,00 que corresponden a la partida 1-05-01, en Dic contablemente la Liq de Viáticos #375 se registró a la inversa, dejando una diferencia de €246.280,00
<b>16</b>	Diferencia Contable en el registro de la Factura# 103287 Agencia de Viajes Colon
<b>17</b>	Diferencia por ajuste y provisiones contables.
<b>18</b>	Ajuste por diferencial cambiario en el registro de las Fact# 614 y FHU-0019 por € 4,80
<b>19</b>	Diferencia por políticas contables de provisiones y amortizaciones en los mantenimientos del año
<b>20</b>	Diferencia por políticas contables de provisiones y amortizaciones en los mantenimientos del año
<b>21</b>	La Factura# 8954 por €596.002.00 se registra Contablemente en la Partida 1.08.08 mientras que presupuestaria en la 1.08.06 y diferencia de cambio de €-99,99 de la Fact# 9343
<b>22</b>	Diferencia por políticas contables de provisiones y amortizaciones en los mantenimientos del año
<b>23</b>	Diferencia por políticas contables de provisiones y amortizaciones en los mantenimientos del año
<b>24</b>	Diferencia por políticas contables de provisiones y amortizaciones en los mantenimientos del año
<b>25</b>	En Enero la Factura# 76736 por €492.307,50 fue registrada presupuestariamente pero en Contabilidad se provisiono en Diciembre, en Febrero las Facturas# 2194-2193-2195 las cuales suman €150.000,00 se registraron contablemente en la partida 1.04.01.

<b>26</b>	Diferencia por tratamiento contable de las Notas de Crédito realizadas por el proveedor INMED por concepto de consumos de agua en el año.
<b>27</b>	La diferencia se da por tratamiento contable en el registro de las facturas y notas de crédito del cobro del Albergue, se detalla en la cedula 2.02.03, relacionado con las Notas 6-7 y 26
<b>28</b>	En Enero la diferencia de ¢8.620,78 es generada de la Factura# 1375336, por el registro presuestario de una línea en la partida 2.03.99, en Mayo la factura# 26626 por ¢-3.729,00 se registra contablemente en la partida 2.03.04
<b>29</b>	En Febrero la diferencia de ¢149.900,44 es generada de la Factura# 3348971, por el registro una de las líneas de la factura en la partida 2.03.04
<b>30</b>	En Febrero la diferencia de ¢149.900,44 es generada de la Factura# 3348971, que Contabilidad registro en la partida 2.03.02, en Mayo la factura# 26626 por ¢3.729,00 se registra Presupuestariamente en la partida 2.03.01
<b>31</b>	En Febrero las facturas# 1090527 y 1090531 por ¢2.499.121,15 se registraron contablemente en la partida 2.03.09
<b>32</b>	Diferencia de cambio en la Fact# F081641 por ¢67.70.
<b>33</b>	En Enero se registra la Factura# 317731, presupuestariamente en la Partida 1.08.09
<b>34</b>	Diferencia por políticas contables en donde las facturas son registradas como inventario y se registra solamente el consumo mensual.
<b>35</b>	Registro contable de amortización mensual de la Factura de Grupo Nación
<b>36</b>	La diferencia se da en el tratamiento de las facturas, ya que presupuesto registra ejecuciones y contabilidad amortizaciones, según detalle de la cedula 2.99.04
<b>37</b>	En Febrero la Factura# 545 por ¢142.760,00 se registró presupuestariamente en la partida 5.01.06 En Febrero la Factura# 1090521 por ¢48.150,00 se registrado presupuesta en la partida 2.99.04
<b>38</b>	Registro de la Factura# 47855 contablemente en la partida 5.01.06
<b>39</b>	La diferencia se da porque de la Factura# 86468, ¢100.289,58 contablemente se registró en una cuenta de balance para amortizar.
<b>40</b>	En Febrero la Factura# 545 por ¢142.760,00 se registró contablemente en la partida 5.01.01, además se registró la Factura# 47855 por ¢2.932.221,24 presupuestariamente en la partida 5.01.06 En Abril la Factura# 68771 por ¢3.253.576,82 se registró presupuestariamente en la partida 5.01.99 En Mayo se reclasifica contablemente ¢-7.469.133,23 de la Factura# M0006284 que corresponde al 2015, Presupuestariamente la Fact# 207003 por ¢4.642.411,95 fue registrada en Dic.
<b>41</b>	En Abril la Factura# 68771 se registró contablemente en la partida 5.01.99
<b>42</b>	La diferencia corresponde a las Liquidaciones Laborales en los conceptos de Vacaciones y Preaviso según auxiliar según detalle de la hoja 6.03.01
<b>43</b>	Diferencia contable en el registro de la Factura# FHE-28383 por ¢10,00
<b>44</b>	La diferencia corresponde a tratamientos y clasificaciones contables según auxiliar de la hoja 2.04.01

# **Información Complementaria**

## **A. Detalle de Plazas**

**Cuadro N° 8  
Detalle de Plazas  
INS-Red de Servicios de Salud S.A  
Diciembre 2016**

<b>PROGRAMA ADMINISTRATIVO</b>			
<b>UNIDAD</b>	<b>PERFIL</b>	<b>PLAZAS</b>	<b>SALARIO UNICO</b>
<b>ASESORIA LEGAL</b>	ASESOR LEGAL	1	2.259.087,26
	PROFESIONAL II	1	1.152.198,50
	PROFESIONAL III	1	1.425.073,69
		<b>TOTAL</b>	<b>3</b>
<b>AUDITORIA</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	AUDITOR INTERNO	1	2.165.514,37
	ENFERMERO AUDITOR	1	720.738,00
	MEDICO AUDITOR	2	867.407,00
	PROFESIONAL EN AUDITORIA II	3	786.545,29
		<b>TOTAL</b>	<b>8</b>
<b>COMUNICACIONES Y SERVICIO AL CLIENTE</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	9	386.341,75
	JEFE DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	1	2.259.087,26
	PROFESIONAL II	1	1.152.198,50
	TECNICO ADMINISTRATIVO	1	628.187,79
		<b>TOTAL</b>	<b>12</b>
<b>CONTRATACION ADMINISTRATIVA</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	JEFE DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	1	2.259.087,26
	PROFESIONAL I	2	841.816,43
	PROFESIONAL II	4	1.152.198,50
	PROFESIONAL III	1	1.425.073,69
	TECNICO ADMINISTRATIVO	2	628.187,79
		<b>TOTAL</b>	<b>12</b>
<b>FINANCIERO</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	JEFE DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	1	2.259.087,26
	PROFESIONAL I	2	841.816,43
	PROFESIONAL II	6	1.152.198,50
	PROFESIONAL III	1	1.425.073,69
	TECNICO ADMINISTRATIVO	1	628.187,79
		<b>TOTAL</b>	<b>13</b>
<b>GERENCIA ADMINISTRATIVA - FINANCIERA</b>	ASISTENTE DE GERENCIA	1	2.259.087,26
	GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO	1	4.653.660,99
	SECRETARIA EJECUTIVA	1	706.805,03
		<b>TOTAL</b>	<b>3</b>
<b>GERENCIA GENERAL</b>	ASISTENTE DE GERENCIA	1	2.259.087,26
	FARMACEUTICO V	1	971.330,00
	GERENTE GENERAL	1	6.839.992,01

	GERENTE MEDICO	1	1.084.800,00
	<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	
<b>GESTION ESTRATEGICA</b>	JEFE DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	1	2.259.087,26
	PROFESIONAL I	1	841.816,43
	PROFESIONAL II	7	1.152.198,50
	<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	
<b>LOGISTICA Y OPERACIONES</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	4	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	27	369.828,63
	AUXILIAR EN SERVICIOS GENERALES	14	315.660,85
	COORDINADOR EN SERVICIOS GENERALES	1	399.374,75
	ENFERMERO I	1	667.517,00
	JEFE DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	1	2.259.087,26
	PROFESIONAL I	4	841.816,43
	PROFESIONAL II	6	1.152.198,50
	PROFESIONAL III	5	1.425.073,69
	TECNICO ADMINISTRATIVO	5	628.187,79
	TECNICO MANTENIMIENTO	15	559.855,96
	TECNICO OPERARIO	2	312.620,83
	<b>TOTAL</b>	<b>85</b>	
<b>TALENTO HUMANO</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	JEFE DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	1	2.259.087,26
	MEDICO GENERAL	1	867.407,00
	PROFESIONAL I	2	841.816,43
	PROFESIONAL II	1	1.152.198,50
	PROFESIONAL III	4	1.425.073,69
	TECNICO ADMINISTRATIVO	2	628.187,79
	<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	
<b>TRANSPORTES</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	
<b>TOTAL PROGRAMA ADMINISTRATIVO</b>		<b>164</b>	

UNIDAD	PROGRAMA ADMINISTRATIVO		PLAZAS	SALARIO BASE
	PERFIL			
<b>ALAJUELA</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO		2	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD		1	369.828,63
	FARMACEUTICO I		1	799.956,00
	MEDICO ESPECIALISTA		1	973.198,00
	MEDICO GENERAL		7	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I		2	706.805,03
	PROFESIONAL I		1	841.816,43
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I		1	629.053,50
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II		1	706.805,03

		<b>TOTAL</b>	<b>17</b>
<b>ALMACEN DE MEDICAMENTOS</b>	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	369.828,63
	AUXILIAR EN TRANSPORTES Y MENSAJERIA	2	315.660,85
	ENFERMERO I	1	667.517,00
		<b>TOTAL</b>	<b>4</b>
<b>ATENCION PSICOSOCIAL</b>	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	2	706.805,03
	PSICOLOGO CLINICO	1	799.956,00
		<b>TOTAL</b>	<b>3</b>
<b>BANCO DE TEJIDOS</b>	MEDICO GENERAL	1	867.407,00
	PROFESIONAL II	1	1.152.198,50
		<b>TOTAL</b>	<b>2</b>
<b>BATAAN</b>	FARMACEUTICO I	1	799.956,00
	MEDICO GENERAL	1	867.407,00
		<b>TOTAL</b>	<b>2</b>
<b>CARTAGO</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	2	369.828,63
	FARMACEUTICO I	2	799.956,00
	MEDICO GENERAL	4	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	5	706.805,03
		<b>TOTAL</b>	<b>15</b>
<b>CENTRO DE EQUIPO</b>	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	37	369.828,63
	ENFERMERO I	3	667.517,00
	ENFERMERO IV	1	720.738,00
		<b>TOTAL</b>	<b>41</b>
<b>CIUDAD NEILLY</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	MEDICO ESPECIALISTA	1	973.198,00
	MEDICO GENERAL	2	867.407,00
		<b>TOTAL</b>	<b>4</b>
<b>CIUDAD QUESADA</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	369.828,63
	ENFERMERO I	1	667.517,00
	MEDICO ESPECIALISTA	2	973.198,00
	MEDICO GENERAL	2	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	3	706.805,03
		<b>TOTAL</b>	<b>11</b>
<b>CLINICA DEL DOLOR</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	2	369.828,63
	ENFERMERO I	2	667.517,00
	MEDICO ESPECIALISTA	1	973.198,00
	MEDICO GENERAL	5	867.407,00
	PSICOLOGO CLINICO	2	799.956,00
		<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

<b>CLINICAS INTERDISCIPLINARIAS</b>		3	
	MEDICO ESPECIALISTA		973.198,00
	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	
	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	8	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	4	369.828,63
	AUXILIAR DE ENFERMERIA	4	415.991,66
<b>CMR-VOLANTE</b>	ENFERMERO I	4	667.517,00
	FARMACEUTICO I	1	799.956,00
	MEDICO GENERAL	5	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	5	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>31</b>	
	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	21	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	7	369.828,63
	AUXILIAR DE ENFERMERIA	7	415.991,66
	ENFERMERO I	2	667.517,00
	ENFERMERO V	1	740.270,00
<b>CONSULTA EXTERNA</b>	JEFE DE DEPARTAMENTO MEDICO	1	1.022.542,00
	MEDICO ESPECIALISTA	6	973.198,00
	MEDICO GENERAL	15	867.407,00
	ODONTOLOGO II	1	929.962,00
	PROFESIONAL II	1	1.152.198,50
	SUBJEFATURA MEDICA	1	992.757,00
	<b>TOTAL</b>	<b>63</b>	
	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	369.828,63
	FARMACEUTICO I	1	799.956,00
<b>DESAMPARADOS</b>	MEDICO ESPECIALISTA	1	973.198,00
	MEDICO GENERAL	4	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	2	706.805,03
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	1	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	
	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	22	369.828,63
<b>FARMACIA</b>	FARMACEUTICO I	18	799.956,00
	FARMACEUTICO II	1	897.527,00
	FARMACEUTICO IV	1	943.034,00
	<b>TOTAL</b>	<b>43</b>	
<b>FARMACIA-INS</b>	FARMACEUTICO I	1	799.956,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	
	ASISTENTE DE GERENCIA	1	867.407,00
<b>GERENCIA DE SALUD</b>	ENFERMERO IV	1	720.738,00
	ENFERMERO VI	1	762.700,00
	GERENTE MEDICO	1	1.084.800,00

	SECRETARIA EJECUTIVA	1	706.805,03
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	2	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	
	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	7	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	3	369.828,63
	AUXILIAR DE ENFERMERIA	1	415.991,66
<b>GERENCIA DE SALUD - ADMISION</b>	CAJERO	2	531.991,02
	ENFERMERO I	2	667.517,00
	MEDICO GENERAL	2	867.407,00
	PROFESIONAL III	1	1.425.073,69
	TECNICO ADMINISTRATIVO	1	628.187,79
	<b>TOTAL</b>	<b>19</b>	
<b>GOLFITO</b>	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	1	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	
<b>GRECIA</b>	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	1	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	
	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	AUXILIAR DE ENFERMERIA	1	415.991,66
	FARMACEUTICO I	1	799.956,00
<b>GUADALUPE</b>	MEDICO ESPECIALISTA	1	973.198,00
	MEDICO GENERAL	2	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	4	706.805,03
	PROFESIONAL I	1	841.816,43
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	1	629.053,50
	<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	
	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	2	369.828,63
	AUXILIAR DE ENFERMERIA	1	415.991,66
	ENFERMERO I	1	667.517,00
<b>GUAPILES</b>	FARMACEUTICO I	1	799.956,00
	MEDICO ESPECIALISTA	1	973.198,00
	MEDICO GENERAL	3	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	3	706.805,03
	PROFESIONAL I	1	841.816,43
	<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	
	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	ENFERMERO I	2	667.517,00
	FARMACEUTICO I	1	799.956,00
<b>HEREDIA</b>	MEDICO GENERAL	2	867.407,00
	PROFESIONAL I	1	841.816,43
	TECNICO ADMINISTRATIVO	1	628.187,79
	<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	
<b>HOSPITALIZACION</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	5	386.341,75

	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	67	369.828,63
	AUXILIAR DE ENFERMERIA	65	415.991,66
	ENFERMERO I	67	667.517,00
	ENFERMERO II	8	684.739,00
	ENFERMERO IV	9	720.738,00
	ENFERMERO V	1	740.270,00
	JEFE DE DEPARTAMENTO MEDICO	1	1.022.542,00
	MEDICO ESPECIALISTA	5	973.198,00
	MEDICO GENERAL	31	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	3	706.805,03
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD II	1	841.816,43
	PSICOLOGO CLINICO	1	799.956,00
	SUBJEFATURA MEDICA	1	992.757,00
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	2	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>267</b>	
<b>HOSPITALIZACION - UCI</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	17	369.828,63
	AUXILIAR DE ENFERMERIA	6	415.991,66
	ENFERMERO I	13	667.517,00
	ENFERMERO II	11	684.739,00
	MEDICO ESPECIALISTA	1	973.198,00
	<b>TOTAL</b>	<b>49</b>	
<b>IMAGENES MEDICAS</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	6	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	7	369.828,63
	JEFE DE DEPARTAMENTO MEDICO	1	1.022.542,00
	MEDICO ESPECIALISTA	8	973.198,00
	PROFESIONAL III	1	1.425.073,69
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	26	629.053,50
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	1	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	
<b>LIBERIA</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	3	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	369.828,63
	AUXILIAR DE ENFERMERIA	1	415.991,66
	ENFERMERO I	1	667.517,00
	FARMACEUTICO I	1	799.956,00
	MEDICO ESPECIALISTA	1	973.198,00
	MEDICO GENERAL	4	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	2	706.805,03
	PROFESIONAL I	2	841.816,43
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	1	629.053,50
	<b>TOTAL</b>	<b>17</b>	
<b>LIMON</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	2	369.828,63

	ENFERMERO I	1	667.517,00
	MEDICO GENERAL	2	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	3	706.805,03
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	1	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>10</b>	
<b>NUTRICION</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	AUXILIAR DE BODEGA	2	310.605,30
	AUXILIAR DE COCINA	38	326.227,82
	AUXILIAR EN SERVICIOS GENERALES	1	315.660,85
	BODEGUERO	2	323.029,51
	COCINERO	4	352.847,80
	NUTRICIONISTA I	10	582.441,00
	NUTRICIONISTA II	1	779.484,00
	<b>TOTAL</b>	<b>60</b>	
<b>PEREZ ZELEDON</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	2	369.828,63
	ENFERMERO I	2	667.517,00
	MEDICO ESPECIALISTA	2	973.198,00
	MEDICO GENERAL	1	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	2	706.805,03
	PROFESIONAL I	2	841.816,43
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	1	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	
<b>PLATAFORMAS</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	ENFERMERO I	7	667.517,00
	<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	
<b>PROMOCION Y PREVENCION</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	
<b>PUNTARENAS</b>	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	369.828,63
	ENFERMERO I	1	667.517,00
	ENFERMERO IV	1	720.738,00
	FARMACEUTICO I	1	799.956,00
	MEDICO ESPECIALISTA	2	973.198,00
	MEDICO GENERAL	3	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	3	706.805,03
	PROFESIONAL I	1	841.816,43
	<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	
<b>QUIRURGICO</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	34	369.828,63
	AUXILIAR DE ENFERMERIA	6	415.991,66
	ENFERMERO I	37	667.517,00
	ENFERMERO II	23	684.739,00
	ENFERMERO IV	3	720.738,00

	ENFERMERO V	1	740.270,00
	JEFE DE DEPARTAMENTO MEDICO	1	1.022.542,00
	MEDICO ESPECIALISTA	41	973.198,00
	MEDICO GENERAL	20	867.407,00
	PROFESIONAL II	1	1.152.198,50
	SUBJEFATURA MEDICA	1	992.757,00
	TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	2	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>171</b>	
<b>REHABILITACION</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	3	369.828,63
	MEDICO ESPECIALISTA	2	973.198,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	10	706.805,03
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD II	3	841.816,43
	<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	
<b>REHABILITACION-INSSALUD</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	17	369.828,63
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	30	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>48</b>	
<b>SAN RAMON</b>	MEDICO GENERAL	2	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	1	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	
<b>SEGUROS PERSONALES</b>	MEDICO GENERAL	3	867.407,00
	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	
<b>SIQUIRRAS</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	386.341,75
	ENFERMERO I	1	667.517,00
	MEDICO GENERAL	1	867.407,00
	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	
<b>SUSTITUCION-CMR</b>	MEDICO GENERAL	1	867.407,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	
<b>TURRIALBA</b>	AUXILIAR DE ENFERMERIA	1	415.991,66
	MEDICO GENERAL	2	867.407,00
	PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	1	706.805,03
	<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	
<b>UNIDAD DE ACEPTACION</b>	MEDICO ESPECIALISTA	1	973.198,00
	MEDICO GENERAL	1	867.407,00
	<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	
<b>UNIDAD DE CALIDAD</b>	ENFERMERO IV	1	720.738,00
	MEDICO GENERAL	1	867.407,00
	MEDICO JEFE DE CALIDAD	1	1.022.542,00
	PROFESIONAL I	1	841.816,43
	<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	
<b>VALORACION INICIAL</b>	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	386.341,75
	ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	6	369.828,63

AUXILIAR DE ENFERMERIA	4	415.991,66
ENFERMERO I	13	667.517,00
JEFE DE DEPARTAMENTO MEDICO	1	1.022.542,00
MEDICO ESPECIALISTA	2	973.198,00
MEDICO GENERAL	9	867.407,00
TECNICO ADMINISTRATIVO	1	628.187,79
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD III	2	833.416,64
<b>TOTAL</b>	<b>40</b>	
<b>TOTAL PROGRAMA SALUD</b>	<b>1118</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1282</b>	

**Fuente:** Departamento de Talento Humano, INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

El aumento en las plazas se da previa aprobación de la Junta Directiva de la INS-Red de Servicios de Salud S.A, según detalle adjunto:

**Cuadro N°9  
Detalle de Creación de Plazas  
INS Red de Servicios de Salud S.A  
Setiembre 2016**

Fecha	Oficio	Aprobación de Junta	Cantidad de Plazas
30-Sep-15	Plazas reportadas en Presupuesto Ordinario 2016		957
26-Oct-15	INS-HT-02280-2015	Sesión No. 81, Acuerdo No. XIV	4
28-Mar-16	INS-HT-TH-00123-2016	Sesión No. 86, Acuerdo No. III	15
2-May-16	INS-HT-GS-00300-2016	Sesión No. 87, Acuerdo No VIII	54
10-Jun-16	INS-HT-01127-2016	Sesión No. 89, Acuerdo No. II	1
8-Jul-16	SDRH-02338-2015	Sesión No. 90, Acuerdo No. X	44
2012-2016	Varios	Contrato 2012PP-E12076M-UCE	6
<b>Total de plazas aprobadas</b>			<b>1081</b>

**Fuente:** Departamento de Talento Humano, INS Red de Servicios de Salud S.A, Setiembre 2016

## **B. Detalle de Dietas**

**Cuadro N°10  
Detalle de Dietas  
INS-Red de Servicios de Salud S.A  
Diciembre 2016**

<b>Miembros</b>	<b>Sesiones</b>	<b>Funcionario</b>	<b>Monto</b>	<b>Base legal</b>
4	10	Dr. Rodrigo Cabezas Moya	₴ 750.000,00	La base legal la constituye la cláusula décimo cuarta del pacto constitutivo de Hospital del Trauma S.A
	11	Licda. Marcia Montes Cantillo	₴ 825.000,00	
	13	MBA. Moisés Valitutti Chavarría	₴ 975.000,00	
	15	Ph.D. Beatriz Rodríguez Ortiz	₴ 1.125.000,00	
<b>Total de Secciones</b>			<b><u>₴3.675.000,00</u></b>	

**Fuente:** Departamento de Presupuesto INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.

Al mes de Diciembre se contemplaba una ejecución de ₴3.675.000,00 de la sub-partida correspondiente.

## **C. Estados Financieros**

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
 (Entidad Anónima Subsidiaria del Instituto Nacional de Seguros)

**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
 (Expresados en Colones Costarricenses sin Céntimos)

	Notas	dic-16	dic-15
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Disponibles</b>	<b>2</b>	<b>1.035.635.823</b>	<b>2.134.550.456</b>
Efectivo		1.400.000	1.400.000
Depósitos a la vista en entidades financieras del país		1.034.235.823	2.133.150.456
<b>Inversiones en instrumentos financieros</b>	<b>3</b>	<b>5.414.369.587</b>	<b>4.167.175.698</b>
Inversiones disponibles para la venta		5.414.369.587	4.167.175.698
<b>Comisiones y cuentas por cobrar</b>	<b>4</b>	<b>3.283.904.450</b>	<b>2.852.498.063</b>
Cuentas por cobrar por operaciones con partes relacionadas		2.660.058.614	1.875.031.507
Cuentas por cobrar funcionarios y empleados		133.183	1.210.708
Retenciones por cobrar		399.894.770	679.919.004
Documentos por cobrar		223.576.839	296.336.844
Cuentas por cobrar varias		241.043	-
<b>Bienes muebles e inmuebles (netos)</b>	<b>5</b>	<b>991.720.536</b>	<b>515.017.525</b>
<b>Otros activos</b>	<b>6</b>	<b>51.992.303</b>	<b>240.969.298</b>
Gastos pagados por anticipado		14.306.678	36.631.742
Bienes diversos		30.635.806	185.202.332
Activos intangibles		7.049.819	19.135.223
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>10.777.622.699</b>	<b>9.910.211.040</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO:</b>			
<b>Cuentas por pagar y provisiones</b>	<b>7</b>	<b>1.887.620.236</b>	<b>1.384.115.870</b>
Cuentas y comisiones por pagar diversas		1.792.197.071	1.358.081.136
Impuestos sobre la renta por pagar		58.713.988	-
Otras obligaciones a plazo con el público		26.899.209	26.034.733
Otros Pasivos		9.809.968	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.887.620.236</b>	<b>1.384.115.870</b>
<b>PATRIMONIO:</b>			
<b>Capital Social</b>	<b>1</b>	<b>9.468.933.000</b>	<b>7.416.441.000</b>
Capital pagado ordinario		9.468.933.000	7.416.441.000
<b>Aportes patrimoniales no capitalizados</b>		<b>-</b>	<b>2.052.492.000</b>
Aportes para incrementos de capital		-	2.052.492.000
<b>Reservas patrimoniales</b>		<b>62.549.458</b>	<b>-</b>
Reserva legal		62.549.458	-
<b>Resultados acumulados de ejercicios anteriores</b>		<b>(1.501.671.889)</b>	<b>(2.690.111.585)</b>
Ingresos y/o Pérdidas acumulados de ejercicios anteriores		(1.501.671.889)	(2.690.111.585)
<b>Resultado del período</b>		<b>860.191.895</b>	<b>1.747.273.754</b>
Ingreso y/o Pérdida del período		860.191.895	1.747.273.754
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>8.890.002.463</b>	<b>8.526.095.170</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>10.777.622.699</b>	<b>9.910.211.040</b>

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**

(Entidad Anónima Subsidiaria del Instituto Nacional de Seguros)


**ESTADO DE RESULTADOS**
**PARA LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(Expresados en Colones Costarricenses sin Céntimos)

	Notas	dic-16	dic-15
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>8</b>	<b>182.537.470</b>	<b>108.099.521</b>
Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros		144.193.889	92.991.750
Otros ingresos financieros		35.671.529	10.512.084
Ganancia por diferencial cambiario y unidades de desarrollo (UD)		2.672.052	4.595.688
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>9</b>	<b>8.270.343</b>	<b>2.270.687</b>
Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo UD		8.270.343	-
Otros gastos financieros		-	2.270.687
<b>UTILIDAD POR OPERACIÓN</b>		<b>174.267.127</b>	<b>105.828.835</b>
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>10</b>	<b>23.359.476.823</b>	<b>20.158.488.911</b>
Otros ingresos operativos		23.359.476.823	20.158.488.911
<b>GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS</b>	<b>11</b>	<b>90.981.516</b>	<b>39.513.908</b>
Provisiones para obligaciones patronales		36.999.902	38.821.809
Comisiones por servicios		52.801.617	490.399
Otros gastos operativos		1.179.998	201.700
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>12</b>	<b>22.275.714.251</b>	<b>18.477.530.083</b>
Gastos de personal	<b>12.1</b>	16.514.258.455	13.728.429.481
Gastos por servicios externos	<b>12.2</b>	3.006.394.572	2.409.922.396
Gastos de movilidad y comunicaciones	<b>12.3</b>	14.752.727	16.919.392
Gastos de infraestructura	<b>12.4</b>	2.089.759.205	1.462.360.170
Gastos generales	<b>12.5</b>	650.549.291	859.898.645
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES</b>		<b>1.167.048.183</b>	<b>1.747.273.754</b>
Impuesto sobre la Renta		306.856.288	496.284.601
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO</b>		<b>860.191.895</b>	<b>1.250.989.153</b>

**INS - Red de Servicios de Salud S.A.**

(Entidad Anónima Subsidiaria del Instituto Nacional de Seguros)

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**PARA LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(Expresados en Colones Costarricenses sin Céntimos)



	2016	2015
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(1.098.914.633)</b>	<b>(648.534.835)</b>
RESULTADOS DEL PERIODO	860.191.895	1.747.273.754
<b>VARIACIÓN EN LOS ACTIVOS</b>		
VALORES NEGOCIABLES	(1.247.193.889)	(1.792.991.750)
PRODUCTOS POR COBRAR	(2.658.847.906)	(792.058)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.874.657.281	1.437.959.115
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	280.024.234	(535.385.554)
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	-
EQUIPO DE OFICINA	(476.703.011)	(372.377.819)
OTROS ACTIVOS	188.976.994	(183.189.203)
DOCUMENTOS POR COBRAR	72.760.004	27.250.688
<b>VARIACIÓN EN LOS PASIVOS</b>		
CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS	7.219.764	(976.282.008)
CUENTAS RECIPROCAS INTERNAS	-	-
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO USADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO USADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-</b>	<b>1.842.449.000</b>
APORTES DE CAPITAL RECIBIDOS EN EFECTIVO	-	1.842.449.000
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>2.134.550.456</b>	<b>940.636.291</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>1.035.635.823</b>	<b>2.134.550.456</b>

**INS - Red de Servicios de Salud S.A**

(Entidad Anónima Subsidiaria del Instituto Nacional de Seguros)


**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
PARA LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(Expresados en Colones Costarricenses sin Céntimos)

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>APORTES PATRIMONIALES NO CAPITALIZADOS</b>	<b>AJUSTES AL PATRIMONIO</b>	<b>RESERVAS PATRIMONIALES</b>	<b>FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA EL DESARROLLO</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>	<b>7.271.104.000</b>	<b>145.337.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.690.111.585</b>	<b>4.726.329.415</b>
<b>SALDO AL 1 DE ENERO 2015</b>	<b>7.271.104.000</b>	<b>145.337.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.690.111.585</b>	<b>4.726.329.415</b>
<b>TRANSFERENCIAS A RESULTADOS PERIODO 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.726.329.415</b>
<b>TRANSFERENCIAS A RESULTADOS PERIODO 2015</b>	<b>0</b>	<b>2.052.492.000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>1.250.989.153</b>	<b>2.052.492.000</b>
<b>APORTES CAPITALIZADOS</b>	<b>145.337.000</b>	<b>-145.337.000</b>					<b>0</b>
<b>RESULTADO PERIODO 2015</b>						1.250.989.153	1.250.989.153
<b>CAPITAL PENDIENTE DE SUSCRIBIR</b>		2.052.492.000	0	0	0	0	2.052.492.000
<b>RESERVA LEGAL</b>				62.549.458		-62.549.458	0
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015</b>	<b>7.416.441.000</b>	<b>2.052.492.000</b>	<b>0</b>	<b>62.549.458</b>	<b>0</b>	<b>-1.501.671.890</b>	<b>8.029.810.568</b>
<b>SALDO AL 1 DE ENERO 2016</b>	<b>7.416.441.000</b>	<b>2.052.492.000</b>	<b>0</b>	<b>62.549.458</b>	<b>0</b>	<b>-1.501.671.890</b>	<b>8.029.810.568</b>
<b>TRANSFERENCIAS A RESULTADOS PERIODO 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.029.810.568</b>
<b>TRANSFERENCIAS A RESULTADOS PERIODO 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		0	0	<b>860.191.895</b>	<b>0</b>
<b>APORTES CAPITALIZADOS</b>	2.052.492.000	-2.052.492.000					<b>0</b>
<b>RESULTADO PERIODO 2016</b>						860.191.895	860.191.895
<b>CAPITAL PENDIENTE DE SUSCRIBIR</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>						0	0
<b>RESERVA LEGAL</b>						0	0
<b>SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE 2016</b>	<b>9.468.933.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.549.458</b>	<b>0</b>	<b>-641.479.995</b>	<b>8.890.002.463</b>

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**



**Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

**Nota 1, Patrimonio**

Un detalle del saldo de capital ordinario pagado del Hospital, se presenta a continuación:

**Constitución y actividad**

**INS Red de Servicios de Salud, S.A.**, con cédula jurídica 3-101-593087, es una entidad creada bajo las leyes de la República de Costa Rica, según consta en el tomo 2009 y asiento 334137 de la Dirección de personas jurídicas del Registro Nacional de ese país.

Su misión es Proporcionar servicios especializados hospitalarios, quirúrgicos y de rehabilitación, que permitan reincorporar a los pacientes en las mejores condiciones físicas y psicológicas a sus actividades de vida diaria y de trabajo.

**INS Red de Servicios de Salud, S.A., pertenece al Grupo Financiero INS, por lo que su empresa controladora es el Instituto Nacional de Seguros. Actualmente cuenta con Novocientos veinti siete colaboradores.**

Su sede administrativa se encuentra ubicada en el Complejo INS Salud en La Uruca, 600 metros Sur de Repretel.

El Capital Social está compuesto por 9.468.933 acciones comunes de ₡1.000 cada una, para un capital total suscrito de ₡ 9.468.933.000

El 30 de noviembre de 2009 se hizo la letra de cambio # 001 por ₡10.000, emitida por el INS conforme a la escritura de constitución de la sociedad, los cuales el Instituto Nacional de Seguros canceló al Hospital del Trauma el 4 de Junio 2012.

El 14 de febrero de 2011, según Sesión No.2 de la Junta Directiva del Hospital del Trauma, Acuerdo No.II, se aprueba el presupuesto del 2011 por un monto de ₡196.094.000. Este monto fue cancelado en dos tratos, un primer desembolso de ₡50.000 el 9 de Marzo del 2011, el cual fue depositado en la cuenta bancaria # 001-289549-8 del Banco de Costa Rica, a nombre de Hospital del Trauma, S.A. Posteriormente, un segundo desembolso de ₡196.044.000 el cual fue depositado en una Inversión SAFI del INS a nombre del Hospital del Trauma, S.A., el 26 de Abril del 2011.

El 23 de septiembre de 2011, según Sesión No.6 de la Junta Directiva del Hospital del Trauma, Acuerdo No.I, se aprueba el presupuesto del 2012 por un monto de ₡300.000.000. Este monto fue depositado en la cuenta bancaria # 001-289549-8 del Banco de Costa Rica, a nombre de Hospital del Trauma, S.A. el día 11 de Enero 2012.

Adicionalmente, el 11 de mayo de 2012, según Sesión No.15 de la Junta Directiva del Hospital del Trauma, Acuerdo No.III, se aprueba la solicitud al INS de un nuevo aporte de capital, por un monto de ₡525.000.000. El día 14 de mayo de 2012, en sesión 9110 de la Junta Directiva del INS, Acuerdo II, se aprueba dicho aporte de capital. Este monto fue depositado en la cuenta bancaria # 001-289549-8 del Banco de Costa Rica, a nombre de Hospital del Trauma, S.A. el día 31 de Mayo 2012.

El objetivo de tales aportes del INS es cubrir las erogaciones necesarias para llevar a cabo la etapa preoperativa de la empresa.

En la sesión 11, acuerdo I de la Asamblea de Accionistas del Hospital del Trauma, celebrada el 11 de Junio 2012, se aprobó la modificación de la cláusula quinta del pacto constitutivo de la sociedad, para que se indique como capital autorizado la suma de ₡3.000.000.000 (tres mil millones de colones) y como capital suscrito y pagado la suma de ₡1.021.104.000 (un mil veintiún millones ciento cuatro mil colones).

En Sesión #15 de la Asamblea de Accionistas del Hospital del Trauma, celebrada el 19 de Diciembre del 2012, se aprobó el aumento de capital social en ₡168.174.000 por traslado de auxiliares de enfermería de Insurance Servicios S.A al Hospital del Trauma S.A, el cual fue efectivo a partir del mes de Febrero 2013.

En Sesión #18 de la Asamblea de Accionistas del Hospital del Trauma, celebrada el 31 de Julio del 2013, se deroga el aumento de capital social en ₡168.174.000 por traslado de auxiliares de enfermería de Insurance Servicios S.A al Hospital del Trauma S.A.

En Sesión #21 de la Asamblea de Accionistas del Hospital del Trauma, celebrada el 26 de Febrero del 2014, se aprobó el aumento de capital Social en ₡145.337.000 por traslado de auxiliares de enfermería de Insurance Servicios S.A al Hospital del Trauma S.A Mediante la escritura número 264 se protocolizó el acta número 22 correspondiente a la Asamblea General Extraordinaria del HDT procediendo a la inscripción en el Registro Mercantil como aporte de capital.

En Sesión #35 de la Asamblea de Accionistas del Hospital del Trauma, celebrada el 25 de Noviembre del 2014, se aprobó el aumento de capital Social en ₡418,911,000 por aporte de capital para Plan Anual Operativo 2015.

En sesión # 38 de la Asamblea de Accionistas del Hospital del Trauma, celebrada el 04 de Agosto del 2015, se aprobó aporte de capital en especie por cesión de recurso humano capacitado por parte de Insurance Servicios S.A. por un monto de ₡ 210.043.000.00.

En Sesión #80 de la Asamblea de Accionistas del Hospital del Trauma, celebrada el 23 de setiembre del 2015, se aprobó el aumento de capital social por ₡ 1.423.537.590,35 el cual se encuentra pendiente ante el Registro Mercantil.

En Sesión #42 del 16/05/2016 de la Junta Directiva del INS se acuerda aprobar la modificación de la cláusula primera del pacto constitutivo de Hospital del Trauma Sociedad Anónima, para que su razón social se donomine en adelante INS - Red de Servicios de Salud Sociedad Anónima, pudiendo abreviarse como INS - Red de Servicios de Salud S.A.

En el mes de Junio de 2016 mediante Folio #42 se procede al registro del aporte de capital por la suma de ₡ 1.423.537.590,35 el cual estaba pendiente ante el Registro Mercantil.

**Políticas contables**

Los estados financieros de **INS Red de Servicios de Salud, S.A.** se preparan de acuerdo a lo dispuesto por el Reglamento relativo a la información financiera de entidades, grupos o conglomerados financieros aprobado por el CONASSIF, las disposiciones de la SUGEF y, en los aspectos no previstos, con las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera.

En cumplimiento de tales disposiciones, **INS Red de Servicios de Salud, S.A.** emite los siguientes Estados Financieros:

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo, de conformidad con el Reglamento relativo a la información financiera de entidades, grupos o conglomerados financieros del CONASSIF, es preparado mediante el método indirecto.
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

Las partidas son clasificadas de acuerdo con los modelos y contenidos establecidos por el CONASSIF a través de la SUGESE.

La moneda utilizada son los colones costarricenses y la base contable utilizada es la de devengado, la cual reconoce el ingreso y/o el gasto en el momento en que se causan, independientemente del momento del cobro y/o el pago.

**Principales Políticas Contables Utilizadas:**

**a) Unidad Monetaria:** Los registros contables son llevados en colones costarricenses (¢). Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción según el Banco Central de Costa Rica y los saldos pendientes a la fecha del balance son ajustados al tipo de cambio vigente a esa fecha, utilizado el tipo de cambio de compra para los activos y el tipo de cambio de venta para los pasivos los cuales al cierre del mes de **Noviembre 2016** fueron a saber: **Compra ¢ 545,75 y Venta ¢ 558,40**. Las diferencias de cambios resultantes de la liquidación o ajuste periódico de los saldos en moneda extranjera son reconocidos en los resultados de operación. De esta forma tal traducción se realizó como sigue: Activos y pasivos monetarios, al tipo de cambio del dólar estadounidense con respecto al colón, vigentes a la fecha de los estados financieros, y los activos y pasivos no monetarios al tipo de cambio histórico; El patrimonio a tipos de cambio históricos.

**b) Disponibilidades:** Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata. Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades, y los depósitos a la vista.

**c) Inversiones Disponibles para la Venta :** Los valores disponibles para la venta están constituidos por valores de deuda no clasificados como valores mantenidos al vencimiento y se presentan a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas no realizadas se registran en una cuenta separada del patrimonio de los accionistas, hasta que el activo financiero sea vendido, cobrado o transferido, o hasta que el activo financiero se considere deteriorado, en cuyo caso las ganancias o pérdidas previamente acumuladas en la cuenta de capital se reconocerán en los resultados de operaciones del año corriente.

**d) Inmuebles, Maquinaria y Equipo:**  
 -Reconocimiento y Medición: Los inmuebles, maquinaria y equipo se presentan al costo, menos la depreciación acumulada. El costo incluye aquellos desembolsos atribuibles directamente a la adquisición del activo. El costo de activos construidos incluye el costo de materiales y mano de obra, así como cualquier otro costo directamente atribuible al hecho de colocar el activo en condiciones de uso, y los costos de desmantelar y remover activos y acondicionar el sitio en el cual el activo será ubicado.  
 -Costos Posteriores : Los costos de reemplazo de parte de un elemento de los activos productivos se reconocen en el valor en libros de un ítem, siempre que sea probable que se obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable.  
 -Depreciación: Los activos fijos se deprecian bajo el método de línea recta, base en las vidas útiles detalladas en el Anexo 2 del Reglamento al Impuesto sobre la Rentas. Los porcentajes de depreciación utilizados se basan en las siguientes vidas útiles:

<i>Vida</i>	<i>Útil</i>	<i>Estimada</i>
Equipo médico:	10	años
Mobiliario y equipo (cómputo):	5	años
Mobiliario y equipo (cómputo):	10	años

**e) Indemnizaciones Laborales:** De conformidad con la legislación laboral costarricense establece el pago de un auxilio de cesantía a los empleados, en caso de interrupción laboral por jubilación, muerte o despido sin causa justa. Esta cesantía se determina de acuerdo con la antigüedad del empleado y varía entre 19,5 días y 22 días por año laborado, hasta un máximo de 8 años.

**f) Ingresos Financieros :** El ingreso financiero consiste en intereses producto de inversiones colocadas en Fondos de Inversión de liquidez. Los ingresos sobre inversiones se contabilizan en forma lineal sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido.

**g) Ingresos por Servicios:** Los ingresos por la prestación de servicios médicos son reconocidos cuando se presta el servicio, y pueden medirse con fiabilidad, cuando el Hospital hace la asignación de gastos por el servicio prestado.

**h) Errores Fundamentales y Otros Cambios en las Políticas Contables:** Errores fundamentales: La corrección de errores fundamentales relacionados con períodos anteriores constituye un ajuste a los saldos de utilidades acumuladas al inicio del período.

**i) Reconocimiento de Gastos Administrativos y Operativos:** Son reconocidos en el momento en que se recibe el servicio.

Pronunciamentos Contables CONASSIF - Mediante circular C.N.S.116-07 del 18 de diciembre de 2007, el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero emitió una reforma al reglamento denominado "Normativa contable aplicable a las entidades supervisadas por la SUGEF, SUGIVAL, SUPEN y SUGESE y a los emisores no financieros". El objetivo de dicha normativa es regular la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las interpretaciones correspondientes (interpretaciones SIC y CINIIF).

<b>Capital Social:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
El Capital Social está compuesto por 9.468.933 acciones comunes de ¢1.000 cada una, para un capital total suscrito de ¢ 9.468.933.000	<b>9.468.933.000</b>	<b>7.416.441.000</b>
<b>Aportes patrimoniales no capitalizados:</b>		

	-	2.052.492.000
<b>Reservas patrimoniales:</b>		
Reserva legal, corresponde al 5% de la Utilidad Neta (1,250,989,155)	62.549.458	<u>62.549.458</u>
		<u>9.531.482.458</u> <u>9.468.933.000</u>

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**



**Nota 2, Disponibilidades**

**Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

Un detalle del saldo de disponibilidades del Hospital, se presenta a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b><u>Efectivo:</u></b>	<b><u>¢1.400.000</u></b>	<b><u>¢1.400.000</u></b>
Fondo de tarjetas	-	-
Fondo de caja chica Departamento Logística y Operaciones	400.000	400.000
Fondo de caja chica Departamento Financiero	1.000.000	1.000.000
<b><u>Depósito a la vista en entidades financieras del país:</u></b>	<b><u>1.034.235.823</u></b>	<b><u>¢2.133.150.456</u></b>
Cuenta Corriente en colones del Banco de Costa Rica # 001-289549-8	1.021.930.553	2.127.384.179
Cuenta Corriente en dólares del Banco de Costa Rica # 001-313519-5 <b>(Ver Nota)</b>	1.047.243	5.766.277
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA # 100-01-202-000477-6	9.822.892	-
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA # 100-02-202-000338-4 DOLARES <b>(Ver Nota)</b>	1.435.135	-
	<b><u>¢1.035.635.823</u></b>	<b><u>¢2.134.550.456</u></b>

**(Nota)** El tipo de Cambio utilizado es compra referencia BCCR al 30/11/2015 por ¢ 545,75. Total de \$ 4,406,41 conformados por \$ 1,488,41 BCR \$ y \$ 2,618,00 BNCR \$.

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**



Nota 3, Inversiones en instrumentos financieros

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

El Hospital mantiene inversiones en el país, según el siguiente detalle:

<b>Emisores del País (Cartera Valorada Colonizada Hospital del Trauma, S.A.</b>		
<b>Denominados en Colones</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Inversiones disponibles para la venta	5.414.369.587	¢4.167.175.698
<b>Total de Inversiones</b>	<b>¢5.414.369.587</b>	<b>¢4.167.175.698</b>

Las inversiones en valores corresponden a Fondos de Inversión de liquidez en una Sociedad Administradora de Fondos de Inversión (INS SAFI), las cuales están destinadas a cubrir los gastos del Hospital del Trauma, S.A.

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**

**Nota 4, Comisiones y cuentas por cobrar**
**Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

Un detalle del saldo de Comisiones y Cuentas por Cobrar del Hospital, se presenta a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b><u>Cuentas por cobrar por operaciones con partes relacionadas</u></b>	<b>¢2.660.058.614</b>	<b>¢1.875.031.507</b>
Cuentas por cobrar al INS	2.660.058.614	¢1.883.676.491
Depositos pendientes de aplicar del INS	0	(8.644.984,28)
Otras Cuentas por Cobrar al INS	-	-
Corresponde a los servicios prestados al INS, tanto por la prestación de personal, estancias y servicios médicos.		
<b><u>Cuentas por cobrar funcionarios y empleados</u></b>	<b>¢133.183</b>	<b>¢1.210.708</b>
Corresponde a adelantos y/o cobros a funcionarios por dineros para atender necesidades en nombre del Hospital	¢133.183	¢1.210.708
<b><u>Retenciones por cobrar</u></b>	<b>¢399.894.770</b>	<b>¢679.919.004</b>
Corresponde a las retenciones del 2% aplicadas en los pagos que realiza el INS	¢399.894.770	¢679.919.004
<b><u>Cuentas por cobrar varias</u></b>	<b>¢223.817.882</b>	<b>¢296.336.844</b>
Documentos por cobrar	223.576.839	¢296.336.844
Otras cuentas por cobrar varias	-	-
Cuentas por cobrar varias	241.043	-
Corresponde a letras de cambio, pagares e hipotecas que el INS endoso al HDT como aporte de Capital, por 16 Auxiliares de Enfermería que fueron capacitados.		
	<b>¢3.283.904.450</b>	<b>¢2.852.498.063</b>

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**

Nota 5, Bienes muebles e inmuebles (netos)
**Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

Detalle del saldo de activos fijos del Hospital, se presenta a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b><i>BIENES MUEBLES E INMUEBLES (Neto)</i></b>	<b>991.720.536</b>	<b>515.017.525</b>
<b><i>EQUIPOS Y MOBILIARIO</i></b>	<b>1.160.681.964</b>	<b>556.574.529</b>
MOBILIARIO DE OFICINA	56.798.923	46.391.212,25
EQUIPO DE OFICINA	12.899.601	12.887.662,82
EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	1.054.006.962	472.006.040,67
EQUIPO DE COMUNICACION	36.976.478	25.289.614
<b><i>DEPRECIACION ACUMULADA</i></b>	<b>(168.961.428)</b>	<b>(41.557.004)</b>
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS Y MOBILIARIO	(3.952.775)	(2.515.259)
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	(8.674.772)	(1.635.858)
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	(145.468.146)	(32.862.783)
DEPRECIACION ACUMULADA MOBILIARIO DE OFICINA	(10.865.736)	(4.543.105)

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**

Nota 6, Otros Activos
**Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

Detalle de Otros Activos del Hospital, se presenta a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Gastos pagados por anticipado</b>	<b>14.306.677,73</b>	<b>36.631.742</b>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	<b>1.094.020,98</b>	10.970.331
<b>OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPOS:</b>	<b>13.212.656,75</b>	<b>25.661.411</b>
ANUALIDAD CONTRATO DE MANTENIMIENTO	13.212.657	25.502.161
SUSCRIPCIONES EN PRENSA ESCRITA	-	159.250
DIFERIDO CAPACITACIONES	-	-
 <b>Bienes diversos:</b>	 -	 <b>101.921.006</b>
AIRES ACONDICIONADOS	-	101.921.006
 <b>Otros bienes y servicios:</b>	 <b>30.635.806,40</b>	 <b>83.281.327</b>
INSUMOS QUIRURGICOS	21.530.292	73.286.046
UTILES Y MATERIALES DIVERSOS	9.105.515	9.995.280
 <b>Activos intangibles:</b>	 <b>7.049.819,18</b>	 <b>19.135.223</b>
SOFTWARE ADQUIRIDO	36.256.213	36.256.213
AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE ADQUIRIDO	(29.206.394)	(17.120.989)
	<hr/> <b>51.992.303,31</b>	<hr/> <b>240.969.298</b>

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**

Nota 7, Cuentas por pagar y provisiones
**Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

Detalle de Cuentas por pagar y provisiones, se presenta a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Cuentas por pagar diversas:</b>	<b>1.792.197.071</b>	<b>1.358.081.136</b>
Aportaciones Patronales por pagar CCSS	269.016.204	226.476.143
Retenciones a empleados por Orden Judicial	-	62.127
Aportaciones Patronales por pagar Asociación Solidarista	-	-
Impuesto al Salario Empleados	59.758.911	48.128.000
Retención del 2% de ISR	6.510.985	8.013.142
Retención del 15% de ISR	45.000	1.870.545
Aportaciones laborales retenidas por pagar	95.363.232	80.287.830
Remuneraciones por pagar	142.391	-
Aguinaldo por pagar	89.276.063	73.609.403
Vacaciones por pagar	369.690.992	249.642.698
Cuentas por Pagar deducciones realizadas a Empleados	69.259	68.046
Provisiones para Obligaciones Patronales	3.230.152	3.230.152
Otras cuentas por pagar	270.974.058	511.849.360
Otras cuentas por pagar dólares <sup>1</sup>	506.298.985	142.778.432
Otras Provisiones <sup>2</sup>	121.820.839	12.065.257
<b>Impuestos sobre la renta por pagar</b>	<b>58.713.988</b>	<b>-</b>
<b>Otras obligaciones a plazo con el público:</b>	<b>26.899.209</b>	<b>26.034.733</b>
Depósitos previos recibidos por garantía de cumplimiento	26.899.209	26.034.733
<b>Otras obligaciones a plazo con el público:</b>	<b>9.809.968</b>	<b>-</b>
Otros pasivos	9.809.968	-
	<b>1.887.620.236</b>	<b>1.384.115.870</b>

<sup>1</sup>El tipo de Cambio utilizado es venta referencia BCCR al 30/11/2016 por ¢ 558,40 Total de \$ **143,344,67**

<sup>2</sup>Corresponde a:

Facturación servicios de contingencia Hospital La Católica y a proveedores de mantenimientos

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**

**Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**
**Nota 8, Ingresos Financieros**

Detalle de Ingresos Financieros, se presenta a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros:</b>		
INTERESES GANADOS FONDO DE INVERSION SAFI # 115256	<b>144.193.889</b>	<b>92.991.750</b>
<b>Otros ingresos financieros:</b>	<b>35.671.529</b>	<b>10.512.084</b>
INTERESES GANADOS EN CUENTA CORRIENTE	440	1.431
OTROS INGRESOS FINANCIEROS DIVERSOS	35.671.088	10.510.653
<b>Ganancia por diferencial cambiario y unidades de desarrollo (UD):</b>	<b>2.672.052</b>	<b>4.595.688</b>
DIFERENCIAS DE CAMBIO POR OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES	1.216.097	1.071.906
DIFERENCIAS DE CAMBIO POR CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	158.598	32.880
DIFERENCIAS DE CAMBIO POR DISPONIBILIDADES	1.297.358	3.490.902
	<b>182.537.470</b>	<b>108.099.521</b>

**Tipos de cambios al cierre mes de noviembre 2016:**

c 545,75 Compra

c 558,40 Venta

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**

**Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**
**Nota 9, Gastos financieros**

Detalle de Gastos Financieros, se presenta a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
<b>Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo UD:</b>	<b>8.270.343</b>	<b>2.270.687</b>
DIFERENCIAS DE CAMBIO POR OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES	7.528.277	965.469
DIFERENCIAS DE CAMBIO POR CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	98.253	(59.209)
DIFERENCIAS DE CAMBIO POR DISPONIBILIDADES	643.813	1.364.427
	<b>8.270.343</b>	<b>2.270.687</b>

**Tipos de cambios al cierre mes de noviembre 2016:**

c 545,75 Compra

c 558,40 Venta

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**

**Nota 10, Ingresos de Operación**
**Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

Detalle de Ingresos de Operación, se presenta a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Otros ingresos operativos:</b>	<b>23.359.476.823</b>	<b>20.158.488.911</b>
INGRESO POR SERVICIOS PRESTADOS AL INS	3.624.510.248	3.918.724.658
INGRESOS POR SERVICIOS HOSPITALARIOS	18.328.557.730	16.227.857.036
INGRESOS POR SERVICIOS SUBCONTRATADOS	1.394.368.971	-
OTROS INGRESOS OPERATIVOS	12.039.873	11.907.217

**INS - RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**  
**Departamento Financiero**

**Nota 11, Gastos Operativos Diversos**
**Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

Detalle de Gastos Operativos Diversos, se presenta a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Gastos operativos diversos:</b>		
<b>PROVISIONES PARA OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>36.999.902</b>	<b>38.821.809</b>
PROVISIONES PARA OBLIGACIONES PATRONALES <sup>1</sup>	36.999.902	38.821.809
<b>COMISIONES POR SERVICIOS</b>	<b>52.801.617</b>	<b>490.399</b>
COMISIONES POR GIROS Y TRANSFERENCIAS	-	-
COMISIONES SINPE	373.954	328.099
CARGO POR SERVICIOS BANCARIOS	9.450	162.300
COMISION POR PAGO LEY 8488 3% COMISION NACIONAL DE EMERGENCIAS	52.418.213	-
<b>OTROS GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>1.179.998</b>	<b>201.700</b>
OTROS IMPUESTOS	-	201.700
IMPUESTO DE RENTA 30%	-	-
RESERVA LEGAL	-	-
PATENTE MUNICIPAL	1.179.998	-
	<b>90.981.516</b>	<b>39.513.908</b>

<sup>1</sup>Corresponde al pago de liquidaciones laborales en donde se realiza el desembolso por cesantías y preavisos a los exfuncionarios

**Al 31 de Diciembre de 2016 y  
2015**
**Nota 12, Gastos de Administración**

Detalle de Gastos de Administración, se presenta a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b><u>Gastos de Personal:</u></b>	<b>16.514.258.455</b>	<b>13.728.429.481</b>
Sueldos y bonificaciones	9.720.124.822	8.847.688.900
Tiempo Extraordinario	524.452.046	678.390.834
Disponibilidad Laboral	187.468.232	-
Guardias de Personal	894.391.424	-
Cargas sociales patronales	3.068.769.243	2.548.021.814
Aguinaldos	971.193.835	807.280.843
Vacaciones	438.719.368	207.482.303
Póliza de Riesgos del Trabajo	108.311.367	124.822.538
Póliza de Seguro Viajero	1.203.051	300.208
Seguro de Responsabilidad Civil	9.580.232	9.543.111
Seguro de Fidelidad	12.239.299	6.568.770
Dietas	3.675.000	4.800.000
Viáticos locales	29.028.110	21.683.590
Viáticos al Exterior	9.426.332	20.213.705
Capacitación	106.052.154	68.522.239
Aporte Patronal Asociación Solidarista	373.588.360	261.008.852
Becas a Funcionarios	21.944.862	37.938.444
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	11.062.644	6.312.239
Subsidio por Incapacidad	23.028.073	18.739.607
Ayudas a Funcionarios	-	59.111.484
<b><u>Gastos por servicios externos:</u></b>	<b>3.006.394.572</b>	<b>2.409.922.396</b>
Consultoría externa	12.900.207	8.718.670
Servicios médicos	1.318.529.798	560.522.622
Publicaciones	4.528.995	10.983.957
Transferencia de Información	7.313.909	95.000
Otros Servicios Contratados		

	1.648.293.910	1.829.602.147
<b><u>Gastos de movilidad y comunicaciones:</u></b>	<b><u>14.752.727</u></b>	<b><u>16.919.392</u></b>
Gastos de Movilidad Locales	1.923.751	4.037.085
Gastos de Movilidad en el Exterior	9.021.917	9.830.059
Servicio de Telecomunicaciones	3.271.240	2.669.670
Combustibles y Lubricantes	535.820	382.577
<b><u>Gastos de infraestructura:</u></b>	<b><u>2.089.759.205</u></b>	<b><u>1.462.360.170</u></b>
Mantenimiento y Reparación de Inmuebles, Mobiliario y Equipo excepto Vehículos	1.007.872.495	599.495.650
Servicio de Agua	98.502.165	124.505.622
Servicio de Energía Eléctrica	499.354.795	438.112.265
Alquiler de Mobiliario y Equipo	7.257.711	25.172.352
Depreciación de Inmuebles, Mobiliario y Equipo Excepto Vehículos	33.792.657	32.900.333
Gasto por depreciacion equipos y mobiliario	951.869	-
Gasto por depreciacion equipos de comunicacion	4.731.369	-
Gasto por depreciacion equipo sanitario, de laboratorio e investigacion	83.701.223	-
Gasto por depreciacion mobiliario de oficina	4.227.306	-
Mantenimiento de Edificios, Locales y Terrenos	208.286.465	168.352.674
Materiales y Productos de Uso en Cosntrucción	9.338.513	2.107.552
Gas y Combustible para Edificio	(0)	(4.336.027)
Mantenimientoi de Instalaciones y Otras Obras	131.742.637	76.049.749
<b><u>Gastos Generales:</u></b>	<b><u>650.549.291</u></b>	<b><u>859.898.645</u></b>
Suscripciones y Afiliaciones	653.250	310.750
Gastos de Representación	961.176	7.012.120
Utiles y Materiales de Oficina y Cómputo	4.734.639	86.804.725
Otros útiles Materiales y Suministros		
Diversos	21.016.063	28.949.478
Utiles y Materiales Médico, Hospitalario y de Investigación	264.134.328	381.807.420
Productos Farmacéuticos y Medicinales	69.334.692	76.270.640
Gases Medicinales	17.380.202	6.871.078
Utiles y Materiales de Limpieza	5.875.879	6.841.195
Publicidad y Propaganda		

	672.760	-
Amortización de Otros Bienes Intangibles	72.760.004	27.250.688
Amortización de Software	12.085.404	12.085.404
Herramientas e Instrumentos	14.487.419	83.527.079
Repuestos y Accesorios	166.362.979	141.398.660
Utiles y Materiales de Cocina y Comedor	-	316.400
Gastos por deducible Póliza de Responsabilidad Civil	-	362.008
Alquiler de Derechos para Telecomunicaciones	90.495	91.000
	<b>22.275.714.251</b>	<b>18.477.530.083</b>

**Fuente:** Unidad de Contabilidad INS-Red de Servicios de Salud S.A, Diciembre 2016.