

**Sindicato de Profesionales en Ciencias
Médicas de la Caja Costarricense de Seguro
Social e Instituciones Afines (SIPROCIMECA)**

Estados Financieros y Opinión de los Auditores Independientes

**Al 31 de diciembre del 2022
(Con cifras correspondientes del 2021)**

Informe final

Contenido

	<u>Páginas</u>
Opinión de los auditores independientes	3-5
Estados Financieros	
Estados de Situación Financiera	6
Estados de Resultados	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Estados de Variaciones en el Patrimonio	9
Notas a los Estados Financieros	10-21

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Comité Ejecutivo Nacional del Sindicato de Profesionales en Ciencias Médicas de la Caja Costarricense de Seguro Social e Instituciones Afines (SIPROCIMECA)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Sindicato de Profesionales en Ciencias Médicas de la Caja Costarricense de Seguro Social e Instituciones Afines (en adelante, SIPROCIMECA), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2022; y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el periodo terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de SIPROCIMECA, al 31 de diciembre del 2022; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el periodo terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del Sindicato de conformidad con el artículo 9 de la Ley de Regulación de la Profesión del Contador Público y Creación del Colegio (Ley 1038); con el Código de Ética Profesional del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica y con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA, por sus siglas en inglés) que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros; y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del Sindicato de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de la entidad en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Sindicato.

Responsabilidades del auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento.

Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

DESPACHO CARVAJAL & COLEGIADOS CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS

Lic. Gerardo Montero Martínez
Contador Público Autorizado No. 1649
Póliza de Fidelidad No. 0116 FIG7
Vence el 30 de setiembre del 2023.

San José, Costa Rica, 17 de abril del 2023.

Nombre del CPA: GERARDO
MONTERO MARTINEZ
Carné: 1149
Cédula: 302880821
Nombre del Cliente:
Sindicato de Profesionales en
Ciencias Médicas de la C.C.S.S.
e Instituciones Afines
Identificación del cliente:
2011086750
Dirigido a:
Sindicato de Profesionales en
Ciencias Médicas de la C.C.S.S.
e Instituciones Afines
Fecha:
12-04-2023 12:43:09 PM
Tipo de trabajo:
Informe de Auditoría
Timbre de €1000 de la Ley
6863 adherido y cancelado en
el original.



Código de Timbre: CPA-1000-5310

**SINDICATO DE PROFESIONALES EN CIENCIAS MÉDICAS DE LA CAJA
COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL E INSTITUCIONES AFINES
(San José, Costa Rica)**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2022
(Con cifras correspondientes del 2021)
(Expresados en colones costarricenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	97.291.734	58.519.924
Inversiones	4	194.166.734	218.447.816
Cuentas por cobrar	5	51.293.006	50.984.248
Gastos pagados por anticipado	6	5.601.699	4.266.442
Total activos corrientes		348.353.173	332.218.430
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	2.516.567.299	2.531.120.323
Total activos no corrientes		2.516.567.299	2.531.120.323
Total activos		2.864.920.472	2.863.338.753
Pasivo y patrimonio			
Pasivo			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	8	804.286	1.686.640
Retenciones y provisiones por pagar	9	104.879.816	89.987.041
Total pasivos corrientes		105.684.102	91.673.681
Total pasivos		105.684.102	91.673.681
Patrimonio			
Capital Contable		540.708.729	540.708.729
Superávit por revaluación	10	2.208.664.615	2.224.621.977
Resultados acumulados		22.291.729	6.114.503
Resultado del periodo		(12.428.703)	219.863
Total patrimonio		2.743.279.006	2.771.665.072
Total pasivos y patrimonio		2.848.963.108	2.863.338.753

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**SINDICATO DE PROFESIONALES EN CIENCIAS MÉDICAS DE LA CAJA
COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL E INSTITUCIONES AFINES
(San José, Costa Rica)**

**ESTADOS DE RESULTADOS
Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2022
(Con cifras correspondientes del 2021)
(Expresados en colones costarricenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos ordinarios			
Ingresos por cuotas de afiliados	11	604.490.971	593.524.906
Costos Procesales	11	1.602.000	---
Estacionamiento	11	3.335.881	120.000
Comisiones	11	16.124.430	14.324.186
Total ingresos		625.553.282	607.969.092
Gastos de operación:			
Administrativos	12, a	468.204.398	446.088.842
Legal	12, b	130.157.481	137.330.227
Junta Directiva CEN	12, c	36.284.592	23.812.901
Tribunal Electoral	12, d	1.631.372	1.028.973
Educación	12, e	6.052.273	1.865.509
Parqueo	12, f	1.452.497	567.647
Total gastos		643.782.613	610.694.099
Resultado de operación		(18.229.330)	(2.725.007)
Ingresos financieros			
Ingresos financieros	11	6.323.980	3.510.799
Otros ingresos	11	2.794	562
Gastos financieros	12, g	(526.145)	(566.491)
Total otros ingresos (gastos), neto		5.800.628	2.944.870
Resultado del periodo		(12.428.703)	219.863

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**SINDICATO DE PROFESIONALES EN CIENCIAS MÉDICAS DE LA CAJA
COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL E INSTITUCIONES AFINES
(San José, Costa Rica)**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2022
(Con cifras correspondientes del 2021)
(Expresados en colones costarricenses)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Actividades de operación:		
Resultado del periodo	(12.428.703)	219.863
Partidas que no requieren el uso de efectivo		
Depreciación y amortización	28.021.902	28.373.846
Subtotal	15.593.199	28.593.709
Flujos de efectivo provistos por (usados para) las actividades de operación		
Cuentas por cobrar	(308.758)	(4.855.855)
Inversiones	24.281.082	(11.815.521)
Gastos pagados por anticipado	(1.335.257)	(3.297.742)
Cuentas por pagar	(882.354)	844.683
Retenciones y provisiones por pagar	14.892.775	6.542.421
Total flujos de efectivo usados en las actividades de operación	52.240.687	16.011.695
Actividades de inversión:		
Propiedad, planta y equipo	(13.468.877)	(7.666.189)
Total flujos de efectivo usados en las actividades de inversión	(13.468.877)	(7.666.189)
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo	38.771.810	8.345.504
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	58.519.924	50.174.420
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo (ver nota 3)	97.291.734	58.519.924

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SINDICATO DE PROFESIONALES EN CIENCIAS MÉDICAS DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL E INSTITUCIONES AFINES
(San José, Costa Rica)

ESTADOS DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2022
(Con cifras correspondientes del 2021)
(Expresados en colones costarricenses)

	Capital contable	Superávit por revaluación	Resultados Acumulados	Resultado periodo	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2020	540.708.729	2.240.579.339	52.981.194	(62.824.053)	2.771.445.210
Superávit por revaluación realizado	---	(15.957.362)	15.957.362	---	---
Capitalización del resultado periodo anterior	---	---	(62.824.053)	62.824.053	---
Resultado del periodo	---	---	---	219.863	219.863
Saldo al 31 de diciembre del 2021	540.708.729	2.224.621.977	6.114.503	219.863	2.771.665.072
Superávit por revaluación realizado	---	(15.957.362)	15.957.363	---	---
Capitalización del resultado periodo anterior	---	---	219.863	(219.863)	---
Resultado del periodo	---	---	---	(12.428.703)	(12.428.703)
Saldo al 31 de diciembre del 2022	540.708.729	2.208.664.615	22.291.728	(12.428.703)	2.759.236.368

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**SINDICATO DE PROFESIONALES EN CIENCIAS MÉDICAS DE LA CAJA
COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL E INSTITUCIONES AFINES
(San José, Costa Rica)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2022
(Con cifras correspondientes del 2021)
(Expresadas en colones costarricenses)**

Nota 1- Domicilio, actividad y registros

1.1. Aspectos legales

El Sindicato de Profesionales en Ciencias Médicas de la Caja Costarricense de Seguro Social e Instituciones Afines, cédula jurídica No. 3-011-066750 fue constituido con un carácter social, cuyas siglas serán SIPROCIMECA, con domicilio en la ciudad de San José, Costa Rica, Avenida 6, calles 7 y 9, Edificio Siprocimeca.

Este Sindicato se encuentra integrado por los siguientes profesionales:

- A. Médicos, Farmacéuticos, Microbiólogos, Odontólogos, y Psicólogos incorporados a sus colegios respectivos, que laboren para cualquier empresa pública, privada o mixta.
- B. Cualquiera de los anteriores profesionales en Servicio Social.
- C. Estudiantes de las disciplinas señaladas en el inciso A, que se encuentren cursando su último año de formación académica o realizando el internado.

1.2. Propósito general de la entidad

Algunos Objetivos del Sindicato son los siguientes:

- a. Defender los intereses laborales, profesionales, sindicales económicos, sociales y culturales de sus miembros.
- b. Propiciar la solidaridad con los demás sectores laborales del país, especialmente con los funcionarios de la Caja Costarricense de Seguro Social.
- c. Vigilar para que los servicios médicos de la Caja Costarricense de Seguro Social estén a cargo de profesionales idóneos en sus respectivas especialidades.
- d. Procurar que los profesionales costarricenses tengan prioridad en la ocupación de plazas de la Caja Costarricense de Seguro Social.
- e. Organizar la ayuda mutua para los casos de dificultades imprevistas de sus afiliados.
- f. Defender a sus asociados cuando se consideren perjudicados en el ejercicio de sus actividades sindicales o profesionales, entre otros.

Nota 2- Principales políticas de contabilidad

Las políticas contables significativas presentadas por SIPROCIMECA, en la preparación de sus estados financieros, se detallan a continuación:

a. Base de medición

Las políticas fueron formuladas según lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera.

Cada uno de los saldos reportados en los estados financieros se ha definido por su valor histórico, con excepción de los terrenos y edificios en uso y las propiedades de inversión.

b. Base de devengo

La contabilidad se efectúa con base del devengado (acumulado), sea, que los ingresos se reconocen desde el momento en que ocurren y los gastos desde el momento en que se incurren.

c. Unidad monetaria y regulaciones cambiarias

Los estados financieros y las notas a los mismos se expresan en colones (¢), la unidad monetaria de la República de Costa Rica.

A1 31 de diciembre del 2022 y 2021 los tipos de cambio vigentes de referencia eran los siguientes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Venta	¢601.99	¢645.25
Compra	¢594.17	¢639.06

d. Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo se consideran como equivalentes de efectivo todos los valores adquiridos con un vencimiento de tres meses o menos.

e. Gastos pagados por adelantado

Los gastos pagados por adelantado se amortizan mensualmente hasta que se renuevan o se agoten.

f. Propiedad, planta y equipo y propiedad de inversión

Los elementos de propiedad, planta y equipo se registran al costo, con la excepción de los terrenos y edificios en uso y las propiedades de inversión los cuales fueron revaluados mediante un perito independiente en marzo del 2015. El crédito resultante del registro de la revaluación se registró en la cuenta patrimonial denominada superávit por revaluación. El superávit por revaluación es transferido a las utilidades acumuladas conforme a la aplicación de la depreciación de los bienes. La depreciación de los activos se registra en los resultados y su cuantía se obtiene de la aplicación de las tasas aprobadas por la Dirección General de Tributación del Ministerio de Hacienda bajo el método de línea recta

Detalle	Vida útil
Equipo de cómputo	5 años
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Edificio	50 años

g. Activos intangibles

Los programas y licencias de software se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para su compra e instalación. Posteriormente se valúan a su costo menos amortización acumulada menos cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta con base en una vida útil estimada de 5 años. Los costos asociados con el mantenimiento de software, como por ejemplo los desembolsos relacionados con parches y otras actualizaciones menores, se reconocen como gastos cuando se incurren.

h. Prestaciones legales

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo y de la Ley de Protección al Trabajador, las compensaciones que van acumulándose a favor de los empleados por concepto de preaviso y cesantía, pueden llegar a ser pagadas en caso de despido con responsabilidad patronal o fallecimiento.

La entidad considera conveniente crear una provisión especial de corto plazo a fin cubrir el pago del 5.33% de la cesantía que se liquida solo si el trabajador es despedido con responsabilidad patronal

Por otra parte, la entidad continúa con la política de trasladar un 3% de la planilla al Fondo Obligatorio de Pensión Complementaria, de conformidad Ley de Protección al Trabajador.

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos derivados de los cobros a los afiliados son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que ocurren, o son devengados.

j. Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren; es decir, por el método de devengado.

k. Periodo económico

El periodo contable es el año fiscal especial, que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Nota 3-Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021, el efectivo y equivalentes de efectivo se detallan así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cajas	500.000	500.000
Bancos		
Banco Nacional de Costa Rica Cta.214191	48.017.090	54.120.421
Banco Nacional de Costa Rica Cta. 617742-2	8.735	30.649
Banco de Costa Rica Cta.001-0298365-6	1.228.180	1.235.847
Banco Popular Cta. 394894	516.887	524.190
Banco Popular Ahorros Cta. 2207237	251.617	2.108.817
Coopeservidores CR24081601201011924291	46.769.226	---
Subtotal	<u>97.291.734</u>	<u>58.519.924</u>

Nota 4- Inversiones

A continuación, se detalla el saldo de estas al 31 de diciembre del 2022 y 2021:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fondos de Inversión		
Pop. Fondo Inv Mixto	59.160	28.976
INS 1772-1 Aguinaldo	4.009.239	2.113.637
INS 1772-2 Resp Pensiones	1.092.655	1.070.510
INS 1772-3 Proveedores	1.709.175	23.346
INS 1772-4 Planillas	83.856	10.446.420
INS Donaciones y act sociales	550.619	539.459
INS 1772-5 Capacitación	1.649.798	2.029.652
INS 1772-7 Reserva de Ley 6836	57.829.788	31.404.712
INS 1772-8 Costas Procesales	8.453.593	8.282.259
INS 1772-9 Reserva conflictos colectivos	4.084.899	2.891.012
INS Reserva Legal	13.983.638	26.543.110
INS Cesantía Liquidaciones 3%	12.048.681	2.938.723
Certificado depósito plazo		

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
COOPESERVIDORES (a)	---	45.000.000
COOPECAJA (b)	45.000.000	45.000.000
BP Global (c)	43.475.133	40.000.000
Coopecaja-Aportaciones	136.500	136.000
Total	<u>194.166.734</u>	<u>218.447.816</u>

Las inversiones mantenidas por el Sindicato corresponden a fondos de inversión y certificados de depósitos a plazo, con las condiciones detalladas seguidamente:

- (a) Corresponde a dos certificados de depósito, uno por ¢25.980.110 con fecha de emisión 3 de diciembre del 2022, plazo 30 días, tasa bruta del 5.35% anual; el otro por ¢20.784.088 con fecha de emisión 3 de diciembre del 2022, plazo 30 días, tasa bruta del 5.35% anual, plazo al 3 de enero del 2023, más ¢5.000 que se solicitan para la apertura de la cuenta, el dinero se trasladó a la cuenta de bancos denominada Coopeservidores.
- (b) Corresponde a dos certificados de depósito, uno por ¢25.928.463 con fecha de emisión 21 de diciembre del 2022, vencimiento al 21 de junio del 2023; el otro por ¢ 20.742.770 con fecha de emisión 21 de diciembre del 2022, plazo 180 días, tasa bruta del 6.15% anual.
- (c) Certificado a plazo con un interés del 9.45% con un plazo de 180 días vencimiento al 23 de mayo del 2023.

Nota 5-Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 esta cuenta se detalla como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Empleados	56.500	---
Cuotas por cobrar C.C.S.S.	50.806.700	50.984.248
Intereses en inversiones CDP:BP Global	429.806	---
Total	<u>51.293.006</u>	<u>50.984.248</u>

Nota 6-Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado al 31 de diciembre del 2022 y 2021, se detallan de la forma siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Póliza de incendio	232.544	465.090
Póliza Equipo Electrónico	24.145	---
Póliza de riesgos	106.873	---
Póliza Magisterio Seguro Colectivo	3.641.008	3.337.591
Ministerio de Hacienda	702.803	---
Omar Alexander Lizano Diaz	31.640	---

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
YEMASO, S.A	108.100	---
Desembolsos anticipados	432.097	177.276
Retenciones del 2%	322.489	286.485
Total	<u>5.601.699</u>	<u>4.266.442</u>

Nota 7-Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, al 31 de diciembre del 2022 y 2021, se detallan a continuación:

Descripción	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costo:		
Mobiliario y equipo	52.325.940	52.325.940
Equipo de cómputo	67.202.121	53.733.243
Edificio principal	245.241.219	245.241.219
Costo revaluado	438.892.235	433.574.684
Locales comerciales	88.121.500	88.121.500
Costo revaluado	204.725.704	204.725.704
Menaje de cocina	1.548.840	1.548.840
Estantería legal	305.232	305.232
Terreno edificio principal	29.377.820	29.377.820
Costo revaluado	606.777.960	606.777.960
Terreno edificio alquiler	33.128.180	33.128.180
Costo revaluado	1.081.938.667	1.071.298.855
Total costo	<u>2.849.585.418</u>	<u>2.820.159.177</u>
Depreciación:		
Mobiliario y equipo	44.267.646	43.047.795
Equipo de cómputo	52.083.117	48.041.151
Edificio principal	81.177.454	76.272.630
Deprec acum revaluado	79.798.588	58.518.965
Locales comerciales	35.431.842	33.669.412
Deprec acum revaluado	38.552.243	27.917.141
Menaje de cocina	1.401.996	1.266.528
Estantería legal	305.232	305.232
Total depreciación	<u>333.018.119</u>	<u>289.038.854</u>
Total neto	<u>2.500.609.936</u>	<u>2.531.120.323</u>

Las adiciones y retiros de los activos de propiedad, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	Saldo 31/12/2021	Adiciones	Retiros	Ajustes	Saldo 31/12/2022
Mobiliario y equipo	52.325.940	---	---	---	52.325.940
Equipo de Cómputo	53.733.243	13.468.878	---	---	67.202.121
Edificio Principal	245.241.219	---	---	---	245.241.219
Costo Revaluado	433.574.684	---	---	5.317.551	438.892.235
Locales Comerciales	88.121.500	---	---	---	88.121.500
Costo Revaluado	204.725.704	---	---	---	204.725.704
Menaje de Cocina	1.548.840	---	---	---	1.548.840
Estantería Legal	305.232	---	---	---	305.232
Terreno Edificio Principal	29.377.820	---	---	---	29.377.820
Costo revaluado	606.777.960	---	---	---	606.777.960
Terreno Edificio Alquiler	33.128.180	---	---	---	33.128.180
Costo Revaluado	1.071.298.855	---	---	10.639.812	1.081.938.667
Total costo	2.820.159.177	13.468.878	---	---	2.849.585.418
Depreciación acumulada	(289.038.854)	---	---	---	(333.018.120)
Activo fijo, neto	2.531.120.323	13.468.878	---	---	2.516.567.299

Nota 8-Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021, las cuentas por pagar se detallan así:

	2022	2021
ANC CAR, S.A.	431.003	622.075
Distribuidora Comerciales Tres Ases	---	116.644
GS Multigráficos del Este, S.A.	---	139.956
Luis Javier Padilla Ujueta	---	73.750
Medisonido S.A.	---	231.650
Omar Lizano Díaz	---	16.950
Distribuidora Ramírez y Castillo	101.204	---
Sociedad Periodística Extra Ltda.	126.000	---
Orlando Ramírez Rojas	---	339.000
Ricoh Costa Rica, S.A.	146.079	146.615
Total	804.286	1.686.640

Nota 9- Retenciones y provisiones por pagar

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021, las retenciones a empleados y provisiones por pagar mantienen los siguientes saldos:

	2022	2021
Cargas sociales	6.083.719	6.244.880
Aguinaldo	1.362.221	1.405.621
Vacaciones	64.492.181	57.040.059
Cesantía	31.721.472	24.439.049
Impuesto de renta por pagar	617.810	669.778
Empleados: Embargos Ledezma C	---	17.046
IVA Devengado	602.413	170.608
Total	104.879.816	89.987.041

Nota 10- Superávit por revaluación

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 el superávit por revaluación se detalla de la siguiente forma:

	2022	2021
Edificio Principal	355.547.043	366.186.855
Terreno Edificio Principal	606.777.960	606.777.960
Locales Comerciales	164.400.944	169.718.495
Terreno Edificio Alquiler	1.081.938.667	1.081.938.667
Total	2.208.664.615	2.224.621.977

Nota 11- Ingresos

El saldo de las cuentas de ingresos por los periodos terminados el 31 de diciembre del 2022 y 2021, se detalla de la siguiente manera:

	2022	2021
Ingresos ordinarios, cuotas afiliadas	604.490.971	593.524.906
Costos procesales	1.602.000	---
Comisiones, Popular Pensiones	16.124.430	14.324.186
Ingresos financieros:		
Intereses cuentas bancarias	334.591	227.646
Intereses por inversiones	2.329.323	732.986
Intereses por CDP	3.660.066	2.550.167
Estacionamiento: SIPRO Parqueo	3.335.881	120.000
Otros	2.794	562
Total	631.880.056	611.480.453

Nota 12-Gastos

Para los periodos terminados el 31 de diciembre del 2022 y 2021, los gastos de operativos y financieros se desglosan de la siguiente manera:

a) Administrativos:

Descripción:	2022	2021
Salarios administrativos	120.505.310	110.786.395
<u>Cargas Sociales:</u>		
CCSS 26.50%	31.933.907	29.408.384
Aguinaldo 8.33%	10.038.092	9.229.701
Vacaciones 4.16%	5.013.021	4.609.310
Cesantía 3%	3.615.159	3.324.022
Riesgo de trabajo 0.85%	1.024.295	901.856
<u>Pólizas y seguros:</u>		
Póliza de incendio	3.023.085	2.660.797
Póliza Equipo Electrónico	33.803	---
<u>Servicios Públicos:</u>		
Electricidad	5.082.840	3.994.475
Agua	1.059.722	1.065.920
Teléfonos	5.506.898	5.083.952
Internet	3.575.017	3.858.069
Cable Sky	---	98.539
Impuestos Municipales	6.568.761	6.239.771
<u>Depreciaciones:</u>		
Mobiliario y Equipo	1.219.851	996.846
Equipo de Cómputo	4.041.966	4.383.174
Edificio Principal	15.544.636	15.575.335
Locales comerciales	7.079.981	7.079.981
Menaje de cocina	135.468	293.596
Estantería legal	---	13.803
Software y programas	---	31.111
<u>Servicios Profesionales:</u>		
Despacho Alvarez Corella y Asoc	---	226.000
Salud ocupacional REME S.A	502.850	1.672.400
Vinicio de Jesús Rojas Nájera	4.200.002	3.150.001
José Manuel Valverde Mora	---	1.469.000
Frank Atencio Delgado	---	82.434
CARPELEX Consultores	1.695.000	5.085.000
Luis Javier Padilla Ujueta	557.580	658.635
Carlos Tiffer Sotomayor	26.534.229	20.417.455
Luis Gabelman Serrano	---	4.059.751
Despacho Carvajal y Colegiados	2.052.080	---
<u>Gastos Generales:</u>	2.529.881	2.406.576

Descripción:	2022	2021
Papelería y Útiles de oficina		
Impuesto de Renta	1.728.387	295.461
Multas y recargos	---	9.000
Viáticos	10.349.208	9.947.608
Uniformes	910.903	1.795.350
Publicidad y propaganda	449.658	1.666.044
Alquiler de vehículos	9.706.502	9.424.371
Donaciones y obsequios	249.900	1.035.689
Atención al personal	2.219.551	3.746.106
Suministros de limpieza	2.657.225	3.146.818
Peajes y parqueos	196.150	44.195
Serv. Mensajería y encomienda	4.871.577	5.767.948
Serv. Médicos y medicamentos	2.510	456.370
Atención afiliados	1.448.525	1.461.673
Menaje cocina	262.955	31.699
Fotocopias	1.305.170	1.851.068
Material didáctico	22.434.235	20.134.126
Asambleas y congresos	14.205.777	461.798
Seguridad y monitoreo	945.661	870.372
Cuotas y suscripciones	986.081	1.251.619
Gastos por incobrables	39.321.570	38.067.843
Capacitación personal	1.414.324	459.344
Filiales	4.849.067	2.326.100
Ley 6836	---	13.774.810
<u>Gastos de mantenimiento:</u>		
Mobiliario y Equipo de oficina	---	734.500
Edificio principal	6.714.782	8.375.655
Equipo de cómputo	11.090.682	13.064.220
<u>Beneficios Afiliados:</u>		
Pensión Complementario BPDC	64.639.903	54.648.102
INS Convenio 039	576.818	816.092
<u>Leasing Operativos:</u>		
Central telefónica	1.593.842	1.562.573
Total	468.204.398	446.088.842

b) Legal:		2022	2021
Salarios		90.549.086	95.809.603
<u>Cargas Sociales:</u>			
CCSS 26.50%		23.995.508	25.389.545
Aguinaldo 8.33%		7.542.739	7.980.940
Vacaciones 4.16%		3.766.842	3.985.679
Cesantía 3%		2.716.473	2.874.288
Riesgo de trabajo 0.85%		769.667	814.382
<u>Gastos Generales:</u>			
Taxis y pasajes		176.367	175.790
Costos procesales		640.800	300.000
Total		130.157.481	137.330.227
c) Junta Directiva:		2022	2021
Viáticos		17.199.372	12.061.939
Atenciones		8.415.855	4.620.654
Capacitación		252.320	---
Póliza Seguro Colectivo		10.392.045	7.130.308
Gastos de representación CEN		25.000	---
Total		36.284.592	23.812.901
d) Tribunal Electoral		2022	2021
Desempeño y gastos votaciones		1.631.372	1.028.973
Total		1.631.372	1.028.973
e) Educación		2022	2021
Congresos y Act. Educativas Sectoriales		4.495.363	937.102
Bandera Azul		1.031.563	587.212
Total		6.052.273	1.865.509

f) Parqueo

	2022	2021
Mantenimiento	1.048.349	170.000
Electricidad	165.221	155.095
Agua	175.042	221.352
Servicios Profesionales: Luis Javier Padilla Ujueta	63.885	21.200
Total	1.452.497	567.647

g) Gastos financieros

	2022	2021
Comisiones Bancarias	330.729	374.006
Impuesto Renta CDP	195.417	192.485
Total	526.145	566.491

Nota 13- Asuntos legales y contingencias

En carta fechada 29 de marzo de 2023, el Lic. Jorge Eduardo Salazar Martínez indica que el litigio en contra de SIPROCIMECA, con las siguientes características.

- Demanda prestaciones laborales con el número de expediente 18-000712-0173-LA-5 del Juzgado de Trabajo de Primer Circuito Judicial de San José.

Al día de hoy fue declarado sin lugar en favor de SIPROCIMECA.

Nota 14- Aprobación de los estados financieros por parte de la Junta Directiva

Los estados financieros y sus notas fueron aprobados por el Comité Ejecutivo Nacional del Sindicato de Profesionales en Ciencias Médicas de la Caja Costarricense de Seguro Social e Instituciones Afines (SIPROCIMECA), en el mes de enero 2023.

Nota 15- Eventos subsecuentes y hechos relevantes

A la fecha de este informe, no existen asuntos relevantes o hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, que deban ser reveladas según los requisitos de las normas internacionales de información financiera.