

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Balance General Combinado
Al 31 de Diciembre del año 2013
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Notas	Aux	Periodo	2013	2012
Activo					
Activo Corriente					
Caja y Banco Cajero	3	a		8,393,470.94	11,791,981.49
Caja y Banco – Fondos Especiales				0.00	0.00
Cuentas por Cobrar	4	b		14,031,132.78	10,969,376.15
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5			-5,433,841.18	-4,682,150.05
Existencias	6			1,831,232.96	1,897,704.98
Menos : Provisión Existencias	7			-21,842.66	-1,687.51
Mercancías en Tránsito	8			0.00	0.00
Gastos Pagados por Anticipado	9			207,248.02	69,445.10
Inversiones Corto Plazo	10	c		0.00	0.00
Total Activo Corriente				19,007,400.86	20,044,670.16
Activo No Corriente					
Documentos por Cobrar Largo Plazo	11	d		798,071.98	799,862.60
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	12	e		0.00	0.00
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	13			-650,657.41	-655,890.33
Total Activo no Corriente Fijo				147,414.57	143,972.28
Activos Financieros					
Activos Financieros					
Préstamos	14			0.00	0.00
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	15			0.00	0.00
Adquisición de Valores	16	f		0.00	0.00
Otros Activos Financieros	17			0.00	0.00
Total Activos Financieros				0.00	0.00
Bienes Duraderos					
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18	g		4,455,419.27	4,237,761.87
Menos: Depreciación Acumulada	19			-2,391,920.02	-1,962,666.31
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20	g		363,094.98	358,170.58
Menos: Depreciación Acumulada				0.00	0.00
Bienes Preexistentes				0.00	0.00
Terrenos	21	g		1,895,849.17	1,787,481.91
Edificios	22	g		2,501,465.18	2,483,213.18
Menos: Depreciación Acumulada	23			-248,063.59	-177,903.80
Otras Obras	24	g		0.00	0.00
Menos: Depreciación Acumulada	25			0.00	0.00
Bienes Duraderos Diversos	26			0.00	0.00
Duraderos Diversos	27			0.00	0.00
Semovientes	28			0.00	0.00
Menos: Amortización y Agotamiento	28			0.00	0.00
Piezas y Obras de Colección	29			27,696.47	27,696.47
Bienes de Uso Público	30			0.00	0.00
Activos Intangibles				0.00	0.00
Patentes	31			0.00	0.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL

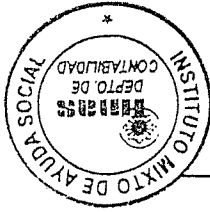
Balance General Combinado

A1 31 de Diciembre del año 2013

(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Notas	Aux	Periodo	Periodo
Derechos	32		0.00	0.00
Depositos	33		26,225.16	22,993.75
Licencias	34		26,919.92	15,584.67
Decomisos	35		0.00	0.00
Total Bienes Duraderos			6,656,686.54	6,792,332.33
			0.00	0.00
Total Activo No Corriente			6,804,101.11	6,936,304.60
			0.00	0.00
TOTAL ACTIVO			25,811,501.97	26,980,974.76
Pasivo y Patrimonio				
Pasivo Corriente				
Cuentas por Pagar	36	h	849,610.84	3,327,144.11
Retenciones Por Pagar	37	!	266,797.08	317,238.97
Gastos acumulados por pagar	38		0.00	0.00
Endudamiento Corto Plazo	39		282,819.12	87,292.18
Endudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	40		0.00	0.00
Provisiones	41		22,594.01	21,767.97
Total Pasivo Corriente			1,421,821.05	3,753,443.24
			0.00	0.00
Pasivo No Corriente			0.00	0.00
Cuentas por pagar Largo Plazo	42	!	24,663.67	24,663.67
Endudamiento Largo Plazo	43		0.00	0.00
Provisiones para Benef. Sociales	44		1,304,087.56	1,272,586.10
Ingresos Cobrados por Anticipado	45		0.00	0.00
Subvenciones	46		0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	47		1,017.53	117,423.37
Total Pasivo No Corriente			1,329,768.76	1,414,673.14
			0.00	0.00
TOTAL PASIVO			2,751,589.81	5,168,116.37
Patrimonio				
Hacienda Pública	48		506,236.46	506,236.46
Reservas	49		0.00	0.00
Resultados Acumulados	50		18,990,795.26	16,066,402.49
Resultados del periodo	51		3,562,880.44	5,240,219.44
Total Patrimonio			23,059,912.16	21,812,858.39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			25,811,501.97	26,980,974.76

Elaborado por: Lilda. Lucrecia Estrada Mora
 Contadora General IMAS a.i.
 CPA No.3546



Aprobado por: Lilda. Mayra Diaz
 Gerente General IMAS

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
 Estado de Resultados Combinado
 Al 31 de diciembre del año 2013
 (en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Notas		Aux	Periodo	
	2013	2012		2013	2012
Ingresos Corrientes:					
Ingresos Tributarios	1	k	310,488.30	273,555.66	
Contribuciones Sociales	2		25,555,307.28	25,636,830.26	
Ingresos No Tributarios	3	l	12,263,574.77	11,586,793.88	
Transferencias Corrientes y Capital	4	m	104,074,413.17	99,351,915.02	
Total Ingresos Corrientes			142,203,783.52	136,849,094.82	
Gastos Corrientes					
Remuneraciones	5		13,528,566.93	12,244,442.71	
Servicios	6		4,235,518.78	3,771,093.97	
Materiales y Suministros	7		7,629,181.58	7,248,659.02	
Intereses y Comisiones	8		317,896.72	309,435.89	
Transferencias Corrientes y Capital	9	n	112,341,174.07	104,285,276.67	
Cuentas Especiales	10		0.00	0.00	
Total Gastos Corrientes			138,052,338.07	127,858,908.26	
Superávit (Déficit) Corriente			4,151,445.44	8,990,186.56	
Otros Ingresos y Gastos:					
Ganancias en Venta, Cambio o Retiro de Activos	11		0.00	0.00	
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12		357,169.43	127,426.79	
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13		0.00	0.00	
Otros Ingresos	14		742,709.38	0.00	
Total Otros Ingresos			1,099,878.81	127,426.79	
Otros Gastos					
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos	15		2,011.73	68,752.88	
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16		169,383.51	397.57	
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17		501,463.31	447,584.07	
Gastos de Diferidos Intangibles	18		10,404.30	39,161.10	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19		0.00	0.00	
Pérdidas por Cuentas Incoobrables	20		818,542.19	3,292,614.70	
Pérdidas en Existencias	21		53,304.88	36,368.88	
Otros Gastos	22		133,333.89	2,514.72	
Total Otros Gastos			1,688,443.81	3,877,393.92	
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos			-588,565.01	-3,749,967.13	
Impuesto de Renta	23		0.00	0.00	
Reservas	24		0.00	0.00	
Superávit (Déficit) Neto del Periodo			3,562,880.44	5,240,219.44	

Aprobado por: Licda. Mayra Diaz
 Gerente General IMAS



Elaborado por: Licda. Lucrecia Estrada Mora
 CPA No.3546
 Contadora General IMAS a.i.

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Combinado
Al 31 de diciembre del año 2013
(en miles de colones)

	Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2012	506,236.46	0.00	0.00	21,306,621.92	21,812,858.38
<i>Cambios en la Política Contable</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos	506,236.46	0.00	0.00	21,306,621.92	21,812,858.38
<i>Excedente o Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Superávit (Déficit) en Revaluación de Propiedad</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Superávit (Déficit) en Revaluación de Inversiones</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Donaciones (Efectivo y Especie)</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Ajuste de superávit acumulada.</i>		0.00	0.00	-2,315,826.66	-2,315,826.66
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>		0.00	0.00		0.00
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>		0.00	0.00	3,562,880.44	3,562,880.44
Saldo al 31 diciembre del 2013	506,236.46	0.00	0.00	22,553,675.70	23,059,912.16
			0.00		

Elaborado por: _____
Nombre y Firma

Aprobado por: _____

Nombre y Firma



INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
 Estado de Flujo de Efectivo Combinado
 Al 31 de diciembre del año 2013
 (en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	NOTAS		Período
	2013	2012	
A. Actividades de Operación			
1. Entradas de Efectivo			
Cobro de Ingresos Tributarios	144,667.12	159,392.69	
Recibo de Contribuciones Sociales	22,885,255.07	22,947,540.07	
Venta de Bienes y Servicios	11,035,256.34	21,679,204.43	
Cobro de Derechos y Traspasos	1,875,257.52	1,867,235.91	
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	375,801.51	321,817.09	
Transferencias Corrientes Recibidas	101,955,735.20	96,814,786.78	
Otros Cobros	1,458,100.37	4,979,020.85	
Diferencias de Tipo de Cambio	357,169.43	735,629.21	
Total Entrada de Efectivo	140,087,242.55	149,504,627.04	
2. Salidas de Efectivo			
Pago de Remuneraciones	13,138,928.80	10,541,642.56	
Pago a Proveedores y Acreedores	16,011,556.57	22,260,685.34	
Transferencias Corrientes Entregadas	106,210,596.15	96,552,493.35	
Jubilación	0.00	0.00	
Intereses, Comisiones y Multas	317,896.72	309,435.89	
Diferencias de Tipo de Cambio	169,383.51	728,032.68	
Otros Pagos	0.00	0.00	
Total Salidas de Efectivo	135,848,361.75	130,392,289.81	
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	4,238,880.80	19,112,337.22	
B. Actividades de Inversión			
1. Entradas de Efectivo			
Venta de Bienes Duraderos	0.00	0.00	
Venta de Valores e Inversiones	0.00	14,085.15	
Otros	0.00	0.00	
Total Entradas de Efectivo	0.00	14,085.15	
2. Salidas de Efectivo			
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	222,197.03	716,097.69	
Compra de Bienes	18,252.00	258.88	
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	4,924.40	1,146,349.85	
Compra de Valores e Inversiones	0.00	2,658,295.00	
Otros	0.00	0.00	
Total Salida de Efectivo	245,373.42	4,521,001.42	
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-245,373.42	-4,506,916.27	
C. Actividades de Financiación			
1. Entradas de Efectivo			

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
 Estado de Flujo de Efectivo Combinado
 Al 31 de diciembre del año 2013
 (en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	NOTAS		Período
	2013	2012	
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	0.00	0.00	24
Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00	25
Préstamos Internos y/o Externos	0.00	0.00	26
Amortización de préstamos e Intereses	5,015.92	10,497.50	27
Otros	0.00	0.00	28
Total Entradas de Efectivo	5,015.92	10,497.50	
2. Salidas de Efectivo			
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	2,344,071.90	3,135,316.18	29
Transferencias de Capital Entregadas	5,052,961.94	5,142,624.68	30
Amortización de préstamos e Intereses	0.00	0.00	31
Préstamos Internos y/o externos	0.00	0.00	32
Otros	0.00	0.00	33
Total Salidas de Efectivo	7,397,033.84	8,277,940.86	
<i>Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiaci3n</i>	<i>-7,392,017.92</i>	<i>-8,267,443.36</i>	
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-3,398,510.55	6,337,977.60	
E. Más: Saldo inicial de Caja	11,791,981.49	5,454,003.89	
F. Igual: Saldo final de Caja	8,393,470.94	11,791,981.49	
	0.00		

Elaborado por: Licda. Lucrecia Estrada Mora
 Contadora General IMAS a.i.



Aprobado por: Licda. Mayra Diaz
 Gerente General IMAS