

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
01 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2017	2016
ACTIVO				
Activo Corriente				
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	15,928,990.62	11,661,165.19
1.1.1.01.	Efectivo		15,928,990.62	11,661,165.19
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0.00	2,536.30
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		0.00	2,536.30
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	4,947,404.88	4,811,239.28
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		1,303,065.50	793,205.26
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		7,973,092.37	7,300,840.56
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		10,613.82	0.00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		115,317.52	235,646.44
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		2,715,390.24	2,553,804.41
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		167,548.64	176,417.31
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		0.00	67.40
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.11.	Planillas salariales		0.00	0.00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		0.00	0.00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		3,893,031.53	3,894,789.61
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		20,026.08	9,932.68
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-11,250,680.81	-10,153,464.39
1.1.4.	Inventarios	06	2,073,557.99	3,558,825.83
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		202,061.62	456,817.24
1.1.4.02.	Bienes para la venta		1,842,352.02	2,883,030.03
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		58,142.79	262,489.66
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		-28,998.45	-43,510.09
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	24,066.52	53,144.74
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		20,598.73	49,726.05
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0.00	-49.10
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		3,467.79	3,467.79
	Total del Activo Corriente		22,974,020.01	20,086,912.34
Activo No Corriente				
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0.00	0.00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	47,477.24	168,521.95
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		666,958.10	715,973.47
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		51,896.26	47,146.01
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		-671,377.12	-594,597.53
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	107,864,632.66	6,823,095.59
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		107,321,833.50	5,732,348.86
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0.00	0.00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0.00	0.00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0.00	0.00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		27,696.47	27,696.47
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0.00	0.00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0.00	0.00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		30,926.54	53,100.23
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		484,176.16	1,009,950.03
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			

02

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
01 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2017	2016
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación			
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno	12	5,585,284.92	0.00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0.00	0.00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0.00	0.00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		0.00	0.00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo		5,585,284.92	0.00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	13	0.00	0.00
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo no Corriente		113,497,394.83	6,991,617.54
	TOTAL DEL ACTIVO		136,471,414.84	27,078,529.87
2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo			
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	14	1,388,476.76	2,012,518.59
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1,016,647.98	1,451,398.82
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		365,740.01	329,860.76
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0.00	1,202.84
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0.00	0.00
2.1.1.13.	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p		0.00	0.00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo		6,088.78	230,056.17
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo	15	0.00	0.00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo			
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía			
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	16	115,310.96	207,669.83
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		0.00	0.00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		0.00	0.00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		86,850.36	148,914.28
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo		28,460.61	58,755.54
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	1,735,261.00	1,700,695.47
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		1,735,261.00	1,700,695.47
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo			
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	176.72	169.68
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		176.72	169.68
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Pasivo Corriente		3,239,225.44	3,921,053.56
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo			
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo	19	24,663.67	24,663.67
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		6,275.08	6,275.08
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo		18,388.59	18,388.59
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo	20	0.00	0.00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo			
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía			
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	21	0.00	0.00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo			
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	0.00	0.00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo			
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	0.00	0.00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo no Corriente		24,663.67	24,663.67
	TOTAL DEL PASIVO		3,263,889.11	3,945,717.23

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
01 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2017	2016
3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital			
3.1.1.01.	Capital inicial	24	6,630,461.39	6,630,461.39
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		6,630,461.39	6,630,461.39
3.1.2.	Transferencias de capital		0.00	0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital	25	0.00	0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	Reservas			
3.1.3.01.	Revaluación de bienes	26	0.00	0.00
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas			
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera	27	0.00	0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
3.1.5.	Resultados acumulados			
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	126,577,064.35	16,502,351.26
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		120,042,150.64	16,412,012.41
3.2.	Intereses minoritarios		6,534,913.71	90,338.85
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0.00	0.00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución			
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas	30	0.00	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
	TOTAL DEL PATRIMONIO		133,207,525.73	23,132,812.64
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		136,471,414.85	27,078,529.87
			0.00	0.00

[Firma]
Elaborado por:

[Firma]
Revisado por:

[Firma]
Aprobado por:



INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiera
01 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2017	2016
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas			
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad			
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	1,486,230.39	1,181,842.55
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo			
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		1,486,230.39	1,181,842.55
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios			
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0.00	0.00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones			
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones			
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud			
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	34,251,711.85	32,067,295.17
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		34,251,711.85	32,067,295.17
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	43,850.49	0.00
4.3.1.01.	Multas de tránsito			
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios			
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		43,850.49	
4.3.1.99.	Otras multas			
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0.00	0.00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	16,110,355.72	14,197,661.84
4.4.1.01.	Ventas de bienes		15,678,589.91	13,819,462.03
4.4.1.02.	Ventas de servicios		431,765.81	378,199.81
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0.00	0.00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte			
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos			
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0.00	0.00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno			
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno			
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo			
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0.00	0.00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			

06

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiera
01 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2017	2016
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0.00	0.00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar			
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios			
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0.00	0.00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas			
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración			
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados			
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas			
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0.00	0.00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales			
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo			
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	279,911.76	116,973.09
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		279,911.76	116,973.09
	TOTAL DE INGRESOS		201,381,462.69	177,280,220.03

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	17,943,187.47	17,124,146.69
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		7,393,140.61	7,136,522.24
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		148,372.42	102,185.24
5.1.1.03.	Incentivos salariales		5,926,568.64	5,659,593.23
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		1,505,249.03	1,421,439.66
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		1,752,322.61	1,685,452.99
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		1,076,908.28	998,430.07
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0.00	0.00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		140,625.88	120,523.26
5.1.2.	Servicios	59	6,544,187.73	5,955,306.82
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		1,433,813.23	1,197,947.43
5.1.2.02.	Servicios básicos		538,462.25	620,266.23
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		1,250,006.95	1,137,024.12
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		2,272,982.17	2,116,533.26
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		368,633.27	372,519.47
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		121,723.00	129,714.75
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		159,697.45	79,856.64
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		395,581.82	299,474.78
5.1.2.99.	Otros servicios		3,287.60	1,970.14
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	653,006.92	299,819.00
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		96,160.56	90,141.35
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		11,078.09	13,747.98
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		73,825.90	17,303.29
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		11,281.31	12,852.06
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		460,661.06	165,774.32
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	518,861.71	538,947.28
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		518,861.71	538,947.28
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0.00	0.00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0.00	0.00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	6,810.77	652.32
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		6,443.92	652.32
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		366.86	0.00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	979,411.71	1,109,003.68
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0.00	0.00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		979,411.71	1,109,003.68
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0.00	0.00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas			
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración			
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados			
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas			

07

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiera
01 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2017	2016
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	0.00	0.00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos			
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas			
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería			
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0.00	0.00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales			
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales			
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar			
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados			
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios			
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	9,607,998.52	8,495,041.84
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		9,607,998.52	8,495,041.84
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0.00	0.00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0.00	0.00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones			
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	30,203.79	13,311.76
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		30,203.79	13,311.76
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	154,461,368.28	139,186,831.79
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		154,293,427.09	138,947,082.05
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		167,941.19	239,749.75
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0.00	0.00
5.4.2.	Transferencias de capital	72	3,002,404.12	3,713,895.88
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		2,714,119.30	3,713,416.62
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		288,284.82	479.27
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0.00	0.00
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	219,046.78	284,410.23
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		193,795.58	253,453.52
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		25,251.21	30,956.72
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación			
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	775,681.13	0.00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		775,681.13	0.00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0.00	0.00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	104,380.04	468,513.88
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		30,745.57	25,920.73
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0.00	
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		73,634.48	442,593.16
TOTAL DE GASTOS			194,846,548.98	177,189,881.18
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			6,534,913.71	90,338.85

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:



INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
01 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
	# VALOR								
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	6,630,461.39	0.00	0.00	0.00	16,502,351.26	0.00	0.00	23,132,812.65
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	3.1.1.01							0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital	3.1.1.02							0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	3.1.2.01							0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes	3.1.2.99							0.00
3.1.3.99.	Otras reservas			3.1.3.01					0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			3.1.3.99					0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta				3.1.4.01				0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura				3.1.4.02				0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				3.1.4.03				0.00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores				3.1.4.99				0.00
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					103,539,799.37			103,539,799.37
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general					6,534,913.71			6,534,913.71
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						3.2.1.01		0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							3.2.1.02	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							3.2.2.01.	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							3.2.2.02.	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							3.2.2.03.	0.00
	Total de variaciones del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	110,074,713.08	0.00	0.00	110,074,713.08
	Saldos del periodo	6,630,461.39	0.00	0.00	0.00	126,577,064.34	0.00	0.00	133,207,525.73

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados



Elaborado por: *[Signature]*

Recibido por: *[Signature]*

Aprobado por: *[Signature]*

09

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre de 2017

En miles de colones

Descripción	Nota N°	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	76	203,052,702.57	0.00
Cobros por impuestos		945,935.47	0.00
Cobros por contribuciones sociales		35,882,139.78	0.00
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		1,216,591.47	0.00
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		16,110,355.72	0.00
Cobros por ingresos de la propiedad		2,421,592.23	0.00
Cobros por transferencias		146,476,087.90	0.00
Cobros por concesiones		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación		0.00	0.00
Pagos	77	206,012,040.27	0.00
Pagos por beneficios al personal		19,597,241.64	0.00
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		20,723,908.79	0.00
Pagos por prestaciones de la seguridad social		0.00	0.00
Pagos por otras transferencias		165,690,889.84	0.00
Otros pagos por actividades de operación		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		-2,959,337.70	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobros	78	6,774.82	0.00
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		6,774.82	0.00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de inversión		0.00	0.00
Pagos	79	4,267,825.43	0.00
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		4,267,825.43	0.00
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
Pagos por préstamos otorgados		0.00	0.00
Otros pagos por actividades de inversión		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		-4,261,050.61	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros	80	11,488,213.74	0.00
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		11,482,289.95	0.00
Cobros por endeudamiento público		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de financiación		5,923.79	0.00
Pagos	81	0.00	0.00
Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados			0.00
Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0.00	0.00
Otros pagos por actividades de financiación		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		11,488,213.74	0.00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		4,267,825.43	0.00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		11,661,165.19	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	15,928,990.62	0.00



Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

