

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Al 01 de enero al 30 de junio 2018
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
ACTIVO				
Activo Corriente				
1.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo		03	23,892,356.84	25,978,883.27
1.1.1.01. Efectivo			23,892,356.84	25,978,883.27
1.1.1.02. Equivalentes de efectivo				
1.1.2. Inversiones a corto plazo		04	2,000,000.00	2,536.30
1.1.2.01. Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			2,000,000.00	2,536.30
1.1.2.02. Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			0.00	0.00
1.1.2.03. Instrumentos Derivados a corto plazo			0.00	0.00
1.1.2.98. Otras inversiones a corto plazo			0.00	0.00
1.1.2.99. Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			0.00	0.00
1.1.3. Cuentas a cobrar a corto plazo		05	5,263,597.80	7,693,259.62
1.1.3.01. Impuestos a cobrar a corto plazo			1,378,863.70	956,401.00
1.1.3.02. Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo			8,388,865.72	7,479,447.43
1.1.3.03. Ventas a cobrar a corto plazo			5,416.67	-
1.1.3.04. Servicios y derechos a cobrar a corto plazo			117,294.59	732.09
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			2,894,083.74	5,423,899.50
1.1.3.07. Préstamos a corto plazo			0.00	0.00
1.1.3.08. Documentos a cobrar a corto plazo			151,042.91	184,410.81
1.1.3.09. Anticipos a corto plazo			10,935.65	10,341.14
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			3,990,311.04	3,877,786.43
1.1.3.98. Otras cuentas a cobrar a corto plazo			43,018.62	46,804.45
1.1.3.99. Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			-11,716,234.84	-10,286,563.22
1.1.4. Inventarios		06	3,645,175.72	4,088,017.57
1.1.4.01. Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			123,197.81	248,154.98
1.1.4.02. Bienes para la venta			3,317,853.69	3,777,353.09
1.1.4.03. Materias primas y bienes en producción			0.00	0.00
1.1.4.04. Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones			208,237.65	90,794.39
1.1.4.99. Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			-4,113.43	-28,284.89
1.1.9. Otros activos a corto plazo		07	24,840.48	47,211.09
1.1.9.01. Gastos a devengar a corto plazo			21,372.69	43,802.27
1.1.9.02. Cuentas transitorias			0.00	-58.98
1.1.9.99. Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			3,467.79	3,467.79
Total del Activo Corriente			34,825,970.85	37,809,907.86

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Al 01 de enero al 30 de junio 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
1.2	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0.00	0.00
1.2.2.01.	Titulos y valores a valor razonable a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.02.	Titulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0.00	0.00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	31,397.10	30,435.65
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		636,866.83	678,874.26
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		56,949.65	49,189.80
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		-662,419.38	-697,628.40
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	138,417,846.86	7,433,185.23
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		137,858,396.73	5,572,467.31
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		23,857.55	39,955.59
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		507,896.12	1,793,065.86
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0.00	0.00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0.00	0.00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0.00	0.00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0.00	0.00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0.00	0.00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0.00	0.00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	6,186,638.55	0.00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0.00	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		6,186,638.55	0.00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	-542.03	0.00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		-542.03	0.00
	Total del Activo no Corriente		144,635,340.48	7,463,620.88
	TOTAL DEL ACTIVO		179,461,311.33	45,273,528.73

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Al 01 de enero al 30 de junio 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	2,221,595.08	5,738,735.10
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		1,692,044.37	2,815,679.98
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		492,600.93	483,977.20
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		11,253.83	2,183,107.76
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
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		25,695.95	255,970.15
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0.00	0.00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0.00	0.00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	150,699.35	259,069.69
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0.00	0.00
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		0.00	0.00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		135,243.69	199,857.61
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		15,455.67	59,212.08
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	1,920,506.03	1,911,022.01
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		1,920,506.03	1,911,022.01
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	176.72	169.68
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		176.72	169.68
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Pasivo Corriente		4,292,977.18	7,908,996.47

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Al 01 de enero al 30 de junio 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	24,663.67	24,663.67
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0.00	0.00
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		6,275.08	6,275.08
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0.00	0.00
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		18,388.59	18,388.59
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0.00	0.00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0.00	0.00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0.00	0.00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0.00	0.00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0.00	0.00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		0.00	0.00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Pasivo no Corriente		24,663.67	24,663.67
	TOTAL DEL PASIVO		4,317,640.85	7,933,660.14

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Al 01 de enero al 30 de junio 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	6,630,461.39	6,630,461.39
3.1.1.01.	Capital inicial		6,630,461.39	6,630,461.39
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0.00	0.00
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0.00	0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0.00	0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0.00	0.00
3.1.3.	Reservas	26	0.00	0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		0.00	0.00
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0.00	0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0.00	0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0.00	0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0.00	0.00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	168,513,209.09	30,709,407.21
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		157,043,267.11	13,180,313.45
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		11,469,941.99	17,529,093.76
3.2.	Intereses minoritarios			
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		0.00	0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0.00	0.00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0.00	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0.00	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0.00	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0.00	0.00
	TOTAL DEL PATRIMONIO		175,143,670.48	37,339,868.59
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		179,461,311.33	45,273,528.73

0.00

0.00

Laurencia Estrada

Elaborado por:

Kathya Torres

Revisado por:

Aprobado por:

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de enero al 30 de junio 2018

- En miles de colones -

32

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
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		0.00	0.00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0.00	0.00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0.00	0.00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0.00	0.00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0.00	0.00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0.00	0.00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0.00	0.00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0.00	0.00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0.00	0.00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0.00	0.00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	582,217.81	585,405.59
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0.00	
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		582,217.81	585,405.59
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0.00	0.00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0.00	0.00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0.00	0.00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0.00	0.00
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		0.00	0.00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0.00	0.00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0.00	0.00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	18,794,781.04	14,389,703.28
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		18,794,781.04	14,389,703.28
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	35,992.07	0.00
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0.00	0.00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0.00	0.00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		35,992.07	0.00
4.3.1.99.	Otras multas		0.00	0.00
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	7,670,566.11	7,894,055.21
4.4.1.01.	Ventas de bienes		7,440,345.56	7,678,129.77
4.4.1.02.	Ventas de servicios		230,220.55	215,925.44
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0.00	0.00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0.00	0.00
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		0.00	0.00
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0.00	0.00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de enero al 30 de junio 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0.00	0.00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0.00	0.00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0.00	0.00
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 - Metodo de participación		0.00	0.00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	66.20	0.00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		66.20	0.00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario		0.00	0.00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0.00	0.00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores			
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	262,108.16	73,340.44
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		256,691.50	73,340.44
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		5,416.67	0.00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0.00	0.00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0.00	0.00
4.5.2.01.	Alquileres		0.00	0.00
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0.00	0.00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0.00	0.00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	1,980.29	1,390.22
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0.00	0.00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0.00	0.00
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		1,980.29	1,390.22
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0.00	0.00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0.00	0.00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0.00	0.00
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	74,845,819.24	76,989,512.13
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		74,811,680.66	76,974,465.35
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		34,138.58	15,046.78
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0.00	0.00
4.6.2.	Transferencias de capital	50	167,814.40	109,762.47
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		81,829.37	108,560.78
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		85,985.03	1,201.69
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0.00	0.00
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	62,398.13	38,071.45
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		18,173.55	37,594.17
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		44,224.58	477.28

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de enero al 30 de junio 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0.00	0.00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0.00	0.00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0.00	0.00
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0.00	0.00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0.00	0.00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0.00	0.00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0.00	0.00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0.00	0.00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0.00	0.00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0.00	0.00
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		0.00	0.00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0.00	0.00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0.00	0.00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0.00	0.00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	122,334.80	0.00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		122,334.80	0.00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0.00	0.00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	59,989.17	132,005.86
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		59,989.17	132,005.86
	TOTAL DE INGRESOS		102,606,067.42	100,213,246.65

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	9,392,529.33	9,096,293.42
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		3,946,238.41	3,715,543.49
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		46,751.07	60,133.11
5.1.1.03.	Incentivos salariales		2,998,731.42	2,942,940.98
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		812,715.37	791,926.36
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		949,337.35	929,914.14
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		586,150.86	591,123.29
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0.00	0.00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		52,604.85	64,712.05
5.1.2.	Servicios	59	3,486,441.48	2,672,313.59
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		665,737.15	601,709.66
5.1.2.02.	Servicios básicos		291,287.03	278,035.28
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		472,115.97	480,030.63
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		968,976.84	924,951.18
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		165,481.79	180,826.48

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de enero al 30 de junio 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		51,019.07	57,039.94
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		22,496.89	27,883.90
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		847,979.49	120,505.74
5.1.2.99.	Otros servicios		1,347.25	1,330.77
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	259,278.03	397,180.18
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		49,512.93	47,186.37
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		4,594.12	6,043.58
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		55,151.69	9,547.42
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		10,187.21	7,494.20
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		139,832.08	326,908.60
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	261,573.90	261,579.66
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		261,573.90	261,579.66
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		0.00	0.00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	0.00	4,076.45
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0.00	4,076.45
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0.00	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	517,141.30	0.00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0.00	0.00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		517,141.30	0.00
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0.00	0.00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0.00	0.00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0.00	0.00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0.00	0.00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0.00	0.00
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		0.00	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		0.00	0.00
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0.00	0.00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0.00	0.00
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0.00	0.00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0.00	0.00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		0.00	0.00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0.00	0.00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0.00	0.00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0.00	0.00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	4,656,634.79	4,604,816.64
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		4,656,634.79	4,604,816.64
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		0.00	0.00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00

Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de enero al 30 de junio 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año TADO	#(VALOR)
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	1,705,621.73	4,198.49
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		1,705,621.73	4,198.49
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	70,179,867.31	64,617,694.66
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		70,012,893.31	64,476,885.68
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		166,974.00	140,808.98
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0.00	0.00
5.4.2.	Transferencias de capital	72	514,800.77	961,882.69
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		474,882.55	744,377.14
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		39,918.22	217,505.54
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	71,831.56	20,531.19
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		31,651.85	7,033.52
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		40,179.71	13,497.67
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		0.00	0.00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	15,981.17	0.00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		15,981.17	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	74,424.05	43,585.92
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		9,510.44	4,383.49
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0.00	
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		64,913.61	39,202.43
	TOTAL DE GASTOS		91,136,125.43	82,684,152.89
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERÍODO		11,469,941.99	17,529,093.76
			0.00	0.00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 30 de junio del 2018

En miles de colones

Descripción	Cuenta N°	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	76	99,064,524,044.77	0.00
Cobros por impuestos		471,505,686.39	0.00
Cobros por contribuciones sociales		18,063,331,659.42	0.00
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		35,992,073.79	0.00
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		7,668,788,260.96	0.00
Cobros por ingresos de la propiedad		209,601,731.51	0.00
Cobros por transferencias		72,481,884,698.04	0.00
Cobros por concesiones		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación		133,419,934.66	0.00
Otros ingresos y resultados positivos			
Pagos	77	88,999,692,972.77	0.00
Pagos por beneficios al personal		9,106,845,931.57	0.00
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		10,568,270,153.93	0.00
Pagos por prestaciones de la seguridad social		0.00	0.00
Pagos por otras transferencias		69,259,071,983.73	0.00
Otros pagos por actividades de operación		65,504,903.54	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		10,064,831,072.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobros	78	0.00	0.00
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0.00	0.00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos		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	2,101,464,851.84	0.00
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		101,464,851.84	0.00
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		2,000,000,000.00	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		-2,101,464,851.84	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros	80	0.00	0.00
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
Cobros por endeudamiento público		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de financiación		0.00	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		0.00	0.00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		7,963,366,220.16	0.00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio en realizables		7,963,366,220.16	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		15,928,990,620.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	23,892,356,840.16	0.00

Elaborada por: 

Aprobado por: 

Revisado por: 

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Del 01 enero 2018 al 30 de junio del 2018
En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
	Saldo al 31/12/2017	311	312	313	314	315	316	322	
		6,500,461.26	0.00	0.00	0.00	30,793,487.23	0.00	0.00	37,333,848.49
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	3.1.1.01							0.00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	3.1.1.02							0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		3.1.2.01						0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		3.1.2.99						0.00
3.1.3.01.	Revolución de bienes			3.1.3.01					0.00
3.1.3.99.	Otras reservas			3.1.3.99					0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				3.1.4.01				0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros designados a la venta				3.1.4.02				0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como SPV-ME				3.1.4.03				0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				3.1.4.99				0.00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					126,333,659.90			126,333,659.90
3.1.5.02.	Resultados del ejercicio					11,489,841.99			11,489,841.99
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						3.2.1.01		0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						3.2.1.02		0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							3.2.2.01.	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							3.2.2.02.	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							3.2.2.03.	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							3.2.2.99.	0.00
	Total de variaciones del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	137,823,501.89	0.00	0.00	137,823,501.89
	Saldo del periodo	6,500,461.26	0.00	0.00	0.00	168,513,202.10	0.00	0.00	175,143,670.49

De conformidad con los Estados Contables consolidados

Donato Estrada
Ejecutivo por

Recibido por

Recibido por

02 00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
RAZONES ANALISIS FINANCIERO
AL 30 DE JUNIO 2018

CRITERIOS DE ANÁLISIS	AÑO	
	jun-18	jun-17
LIQUIDEZ		
Razón Circulante = Activo Circulante / Pasivo Circulante	8.1	4.8
Prueba Ácida = (Activo Circulante - Inventario) / Pasivo Circulante	-841.9	-515.7
Capital de Trabajo = (Activo Circulante - Pasivo Circulante)	30,532,993.7	29,900,911.4
APALANCAMIENTO		
Nivel de Endeudamiento = Pasivo Total / Activo Total	2.4%	17.5%
RELACIONES DE OPERACIÓN		
Cobertura Gastos Corrientes con Ingresos Corrientes = Ingresos Ctes / Gastos Ctes	112.6%	121.1%
Superavit Corriente a Ingresos Corrientes = Superavit Corriente / Ingresos Corrientes	11.2%	17.4%
Superavit Neto a Ingresos Corrientes = Superavit Neto / Ingresos Corrientes	11.2%	17.5%
Superavit a Activos = Superavit Neto / Activos Totales	6.4%	38.7%
Superavit a Patrimonio = Superavit Neto / Patrimonio	6.5%	38.7%

RAZONES FINANCIERAS	jun-18	jun-17	Variación
Razón Circulante:	8.1	4.8	-3.3
Prueba Ácida:	13.3	10.1	-3.2
Apalancamiento:	2.4%	17.5%	0.2

	jun-18	jun-17
Act. Cir.	34,825,971	37,809,908
Act. Fijo Neto	137,858,397	5,572,467
Act. Total	179,461,311	45,273,529
Pasivo Circ.	4,292,977	7,908,996
Pasivo Total	4,317,641	7,933,660
Patrimonio	175,143,670	45,273,529
Ingresos Ctes	102,546,078	100,081,341
Gastos Ctes	91,061,658	82,640,567
Superavit Cte	11,484,377	17,440,674
Superavit Neto	11,469,942	17,529,094
Cuen/Cobrar	19,214,768,376	17,983,290,634
Inventar.	3,649,289,152	4,116,302,459
Cuen/Pagar	1,692,044	2,815,680