

ESTADOS FINANCIEROS INSTITUCIONALES

Instituto Mixto de Ayuda Social

AL 31 DE MARZO 2023

ABRIL, 2023



PRESENTACIÓN

El Instituto Mixto de Ayuda Social- IMAS es una entidad amparada a la ley No.4760 de mayo de 1971. Los Estados Financieros representan el cumplimiento de sus objetivos primordiales entre los cuales están, procurar y proporcionar el mayor bienestar a todos los costarricenses en condición de pobreza, promoviendo con sus acciones, su incorporación al proceso productivo y su acceso a una adecuada redistribución de la riqueza; con lo que contribuye a consolidar los fundamentos básicos de nuestra sociedad: Solidaridad, Justicia y Paz Social.

El objetivo de los Estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, desempeño y cambios en la posición financiera. Cada uno de los estados suministra información que es diferente de los demás, la información acerca de la situación financiera es suministrada fundamentalmente por el balance general, sobre el rendimiento de las actividades es suministrada por el estado de resultados y los flujos de fondos por el estado de flujo de efectivo, además contienen notas, cuadros complementarios y otra información relevante a determinadas partidas del balance general y del estado de resultados.

En las siguientes páginas se presentan los Estados Financieros del Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS al primer trimestre del 2023, con sus respectivas notas de balance (documento adicional) , presentando una revelación del impacto e incertidumbre del COVID-19. Para efectos de la elaboración y presentación de los informes correspondientes, se utilizaron los formatos establecidos por la Unidad de Consolidación de Cifras de la Contabilidad Nacional.

Tanto para los Estados Financieros como para los Cuadros Auxiliares y notas de balance, se realizaron en forma comparativa con el periodo marzo 2022, manteniendo la uniformidad de presentación y con el fin de clasificar la información comparativamente y evaluar las variaciones significativas y mostrar por separado en las notas de balance la información de tipo descriptivo sobre dichos movimientos.

Los Estados Financieros forman parte del proceso de información financiera y rendición de cuentas; cuyo conjunto de Estados Financieros se encuentra conformado por:

- ✓ Estado de Situación Financiera,
- ✓ Estado de Rendimiento Financiero,
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo,

Se presentan además estados complementarios, así como unas notas y otro material suplementario.

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|---------------|---|-----------|----------------------|----------------------|
| 1.1. | Activo Corriente | | | |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 30,822,399.50 | 21,462,419.69 |
| 1.1.1.01. | Efectivo | | 30,822,399.50 | 21,462,419.69 |
| 1.1.1.02. | Equivalentes de efectivo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2. | Inversiones a corto plazo | 04 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2.01. | Títulos y valores a valor razonable a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 5,982,597.30 | 5,303,348.76 |
| 1.1.3.01. | Impuestos a cobrar a corto plazo | | 1,010,234.04 | 1,567,974.16 |
| 1.1.3.02. | Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo | | 7,752,393.28 | 7,263,318.03 |
| 1.1.3.03. | Ventas a cobrar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.04. | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo | | 50,159.49 | 55,995.54 |
| 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 | | 3,860,381.05 | 3,551,419.61 |
| 1.1.3.07. | Préstamos a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.08. | Documentos a cobrar a corto plazo | | 150,227.08 | 214,006.06 |
| 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | | 4,011.11 | 10,696.92 |
| 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 |
| 1.1.3.13. | Cuentas por Cobrar Cajas Unicas | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.50. | Registro transitorio de transaccion de activo fijo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.97. | Cuentas a cobrar en gestión judicial | | 3,370,669.82 | 3,426,964.75 |
| 1.1.3.98. | Otras cuentas a cobrar a corto plazo | | 15,689.74 | 96,186.90 |
| 1.1.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo * | | -10,231,168.32 | -10,883,213.20 |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 5,804,773.47 | 3,420,256.09 |
| 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 333,936.67 | 249,523.49 |
| 1.1.4.02. | Bienes para la venta | | 5,356,398.68 | 2,885,535.88 |
| 1.1.4.03. | Materias primas y bienes en producción | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.4.04. | Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones | | 236,943.30 | 382,111.81 |
| 1.1.4.99. | Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario * | | -122,505.18 | -96,915.09 |
| 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 07 | 87,014.50 | 45,720.28 |
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | | 87,014.50 | 45,720.28 |
| 1.1.9.02. | Cuentas transitorias | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.9.99. | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable | | 0.00 | 0.00 |
| | Total del Activo Corriente | | 42,696,784.77 | 30,231,744.82 |
| | Total del Activo Corriente | | 42,696,784.77 | 30,231,744.82 |

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|---------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| 1.2. | 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.02. | Títulos 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 | 170,784.96 | 257,706.97 |
| 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 | | 967,134.47 | 726,869.94 |
| 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 | | 76,865.92 | 70,915.36 |
| 1.2.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo * | | -873,215.44 | -540,078.33 |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 10 | 143,264,129.43 | 132,501,815.59 |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | | 142,559,165.44 | 131,789,870.45 |
| 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 | | 539,695.62 | 684,248.67 |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | | 137,571.90 | 0.00 |
| 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 | 5,771,661.56 | 6,514,526.14 |
| 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 | | 5,771,661.56 | 6,514,526.14 |
| 1.2.9. | Otros activos a largo plazo | 13 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.9.01. | Gastos a devengar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.9.03. | Objetos de valor | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.9.99. | Activos a largo plazo sujetos a depuración contable | | 0.00 | 0.00 |
| | Total del Activo no Corriente | | 149,206,575.96 | 139,274,048.70 |
| | TOTAL DEL ACTIVO | | 191,903,360.73 | 158,017,014.86 |

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|---------------|---|------|--------------|--------------|
| 2. | PASIVO | | | |
| 2.1. | Pasivo Corriente | | | |
| 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 14 | 2,514,641.52 | 3,524,142.60 |
| 2.1.1.01. | Deudas comerciales a corto plazo | | 1,217,109.91 | 2,134,992.23 |
| 2.1.1.02. | Deudas sociales y fiscales a corto plazo | | 1,280,689.58 | 1,363,705.33 |
| 2.1.1.03. | Transferencias a pagar a corto plazo | | 13,499.77 | 21,028.45 |
| 2.1.1.99. | Otras deudas a corto plazo | | 3,342.26 | 4,416.59 |
| 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 | 223,827.12 | 131,159.18 |
| 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 | | 113,760.75 | 94,182.51 |
| 2.1.3.90. | Cuentas Asociadas (Deudores) CP | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.3.99. | Otros fondos de terceros | | 110,066.37 | 36,976.67 |
| 2.1.4. | Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 17 | 2,189,362.77 | 743,052.41 |
| 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | | 2,189,362.77 | 743,052.41 |
| 2.1.4.02. | Reservas técnicas a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.9. | Otros pasivos a corto plazo | 18 | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.9.01. | Ingresos a devengar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 4,927,831.40 | 4,398,354.20 |
| 2.2. | Pasivo No Corriente | | | |
| 2.2.1. | Deudas a largo plazo | 19 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 |

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|---------------|---|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTAL DEL PASIVO | | 4,927,831.40 | 4,398,354.20 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 180,345,067.94 | 158,476,977.94 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | 166,170,779.96 | 146,673,716.50 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | | 14,174,287.98 | 11,803,261.43 |
| 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 | | 186,975,529.33 | 165,107,439.32 |
| | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | 191,903,360.73 | 169,505,793.52 |

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|--------|-------------|------|------|------|
|--------|-------------|------|------|------|

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2023.04.26 14:28:11 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Ubicación: San José Costa Rica
Fecha: 2023.04.26 17:01:16 -06'00'

Revisado por:

HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
Firmado digitalmente por HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
Fecha: 2023.04.28 16:02:48 -06'00'

Aprobado por:

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|---------------|--|------|---------------|---------------|
| 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 | 321,045.10 | 291,541.33 |
| 4.1.3.01. | Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.3.02. | Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios | | 321,045.10 | 291,541.33 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 12,725,552.43 | 11,553,907.99 |
| 4.2.9.99. | Otras contribuciones sociales | | 12,725,552.43 | 11,553,907.99 |
| 4.3. | Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | | | |
| 4.3.1. | Multas y sanciones administrativas | 38 | 664.62 | 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 | | 664.62 | 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.3. | Intereses moratorios | 40 | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.3.01. | Otros remates y confiscaciones de origen no tributario | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.3.02. | Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4. | Ingresos y resultados positivos por ventas | | | |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 41 | 5,460,831.25 | 5,145,777.07 |
| 4.4.1.01. | Ventas de bienes | | 5,330,222.62 | 5,015,170.90 |
| 4.4.1.02. | Ventas de servicios | | 130,608.63 | 130,606.17 |

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|---------------|---|------|---------------|---------------|
| 4.4.2. | Derechos administrativos | 42 | 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 | 43 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 44 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.4.01. | Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método 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 | 45 | 0.00 | 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 | | 0.00 | 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 |
| 4.4.5.10. | Resultados positivos por intercambio de Infra | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.6. | Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores | 46 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.6.01. | Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5. | Ingresos de la propiedad | | | |
| 4.5.1. | Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 47 | 114,585.85 | 33,799.81 |
| 4.5.1.01. | Intereses por equivalentes de efectivo | | 114,042.48 | 33,799.81 |
| 4.5.1.02. | Intereses por títulos y valores a costo amortizado | | 543.38 | 0.00 |
| 4.5.1.98. | Resultados positivos de otras inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2. | Alquileres y derechos sobre bienes | 48 | 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 | 49 | 303.79 | 508.46 |
| 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 | | 303.79 | 508.46 |
| 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 | 50 | 48,940,719.65 | 52,564,715.22 |
| 4.6.1.01. | Transferencias corrientes del sector privado interno | | 11,501.55 | 5,833.28 |
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | | 48,929,218.10 | 52,558,881.95 |
| 4.6.1.03. | Transferencias corrientes del sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 51 | 112,822.95 | 185,863.62 |
| 4.6.2.01. | Transferencias de capital del sector privado interno | | 41,633.54 | 105,011.51 |
| 4.6.2.02. | Transferencias de capital del sector público interno | | 71,189.41 | 80,852.12 |
| 4.6.2.03. | Transferencias de capital del sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9. | Otros ingresos | | | |

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|--------------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| 4.9.1. | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 52 | 546,546.80 | 173,894.82 |
| 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | | 123,450.64 | 163,303.07 |
| 4.9.1.02. | Diferencias de cambio positivas por pasivos | | 423,096.16 | 10,591.74 |
| 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 | 53 | 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 | 54 | 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 | 55 | 35,939.23 | 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 | | 35,939.23 | 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 | 56 | 5,669.04 | 0.00 |
| 4.9.5.01. | Recuperación de provisiones para litigios y demandas | | 5,669.04 | 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 | 57 | 68,511.64 | 0.00 |
| 4.9.6.01. | Resultados positivos de inversiones patrimoniales | | 68,511.64 | 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 | 58 | 30,521.29 | 28,156.01 |
| 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | | 30,521.29 | 28,156.01 |
| TOTAL DE INGRESOS | | | 68,363,713.64 | 69,978,164.34 |

| | | | | |
|-----------|---------------------------------|----|--------------|--------------|
| 5. | GASTOS | | | |
| 5.1. | Gastos de funcionamiento | | | |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 59 | 5,349,222.42 | 5,426,905.75 |
| 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | | 2,529,539.49 | 2,696,756.68 |
| 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | | 21,102.98 | 12,035.80 |

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|---------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| 5.1.1.03. | Incentivos salariales | | 1,452,023.98 | 1,530,591.82 |
| 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | | 494,734.74 | 514,998.60 |
| 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | | 590,636.84 | 603,400.28 |
| 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | | 220,293.48 | 10,648.33 |
| 5.1.1.07. | Contribuciones estatales a la seguridad social | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.1.99. | Otros gastos en personal | | 40,890.90 | 58,474.24 |
| 5.1.2. | Servicios | 60 | 2,367,594.27 | 3,132,624.42 |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | | 471,948.70 | 496,832.03 |
| 5.1.2.02. | Servicios básicos | | 277,204.13 | 335,897.23 |
| 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | | 355,516.34 | 320,640.42 |
| 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | | 1,089,490.89 | 1,845,821.60 |
| 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | | 62,423.31 | 42,829.84 |
| 5.1.2.06. | Seguros, reaseguros y otras obligaciones | | 44,914.35 | 32,689.57 |
| 5.1.2.07. | Capacitación y protocolo | | 792.79 | 5,892.47 |
| 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | | 65,003.75 | 51,571.25 |
| 5.1.2.99. | Otros servicios | | 300.00 | 450.00 |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 61 | 116,401.14 | 210,546.40 |
| 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos | | 26,995.48 | 25,749.21 |
| 5.1.3.02. | Alimentos y productos agropecuarios | | 499.10 | 134.58 |
| 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | | 8,802.14 | 9,896.74 |
| 5.1.3.04. | Herramientas, repuestos y accesorios | | 2,570.82 | 699.89 |
| 5.1.3.99. | Útiles, materiales y suministros diversos | | 77,533.59 | 174,065.98 |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 62 | 285,188.61 | 255,984.55 |
| 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | | 285,188.61 | 255,984.55 |
| 5.1.4.02. | Consumo de bienes concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.5. | Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 63 | 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 | 64 | 3,933.03 | 2,272.37 |
| 5.1.6.01. | Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 149.89 | 0.35 |
| 5.1.6.02. | Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta | | 3,783.13 | 2,272.03 |
| 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 | 65 | 320,991.65 | 155,021.68 |
| 5.1.7.01. | Deterioro de inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.7.02. | Deterioro de cuentas a cobrar | | 320,991.65 | 155,021.68 |
| 5.1.8. | Cargos por provisiones y reservas técnicas | 66 | 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 | 67 | 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 | 68 | 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 |

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|---------------|--|------|---------------|---------------|
| 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 | 69 | 3,658,142.15 | 3,204,379.77 |
| 5.3.1.01. | Costo de ventas de bienes | | 3,658,142.15 | 3,204,379.77 |
| 5.3.1.02. | Costo de ventas de servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.2. | Resultados negativos por ventas de inversiones | 70 | 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 |
| 5.3.3. | Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes | 71 | 3,542,362.07 | 19,608.73 |
| 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 | | 3,542,362.07 | 15,173.46 |
| 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 | 4,435.27 |
| 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 |
| 5.3.3.08. | Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Historico Cultural | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.10. | Resultados negativo por intercambio de Infra | | 0.00 | 0.00 |
| 5.4. | Transferencias | | | |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 72 | 38,172,206.44 | 45,357,648.16 |
| 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | | 38,029,918.83 | 45,245,682.81 |
| 5.4.1.02. | Transferencias corrientes al sector público interno | | 142,287.61 | 111,965.35 |
| 5.4.1.03. | Transferencias corrientes al sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 73 | 44,319.22 | 167,048.64 |
| 5.4.2.01. | Transferencias de capital al sector privado interno | | 18,333.03 | 154,501.16 |
| 5.4.2.02. | Transferencias de capital al sector público interno | | 25,986.19 | 12,547.48 |
| 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 | 74 | 299,780.61 | 115,544.96 |
| 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos | | 286,464.31 | 49,302.89 |
| 5.9.1.02. | Diferencias de cambio negativas por pasivos | | 13,316.31 | 66,242.07 |
| 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 | 75 | 10,503.07 | 103,225.43 |
| 5.9.2.01. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales | | 10,503.07 | 103,225.43 |
| 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 | 76 | 18,780.98 | 24,092.05 |
| 5.9.9.02. | Impuestos, multas y recargos moratorios | | 8,075.75 | 16,495.56 |
| 5.9.9.03. | Devoluciones de impuestos | | 0.00 | 0.00 |

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | 2023 | 2022 |
|-----------|---|------|----------------------|----------------------|
| 5.9.9.99. | Gastos y resultados negativos varios | | 10,705.23 | 7,596.49 |
| | TOTAL DE GASTOS | | 54,189,425.65 | 58,174,902.90 |
| | AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO | | 14,174,287.98 | 11,803,261.43 |

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2023.04.26 14:28:43 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Ubicación: San José Costa Rica
 Fecha: 2023.04.26 17:02:04 -06'00'

Revisado por:

HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
 Firmado digitalmente por HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
 Fecha: 2023.04.27 10:26:07 -06'00'

Aprobado por:

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023

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 |
|-----------|---|---------------------|---------------------------|-------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------|
| | Saldos al 31 de Diciembre del 2022 | 311 6 630 461,39 | 312 0,00 | 313 0,00 | 314 0,00 | 315 151 885 570,04 | 321 0,00 | 322 0,00 | 158 516 031,42 |
| 3.1.1.01. | Capital inicial | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.1.02. | Incorporaciones al capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.2.01. | Donaciones de capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.2.99. | Otras transferencias de capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.3.01. | Revaluación de bienes | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.3.99. | Otras reservas | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.01. | Diferencias de conversión de moneda extranjera | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.02. | Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.03. | Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.99. | Otras variaciones no asignables a reservas | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | | | | 14 285 209,92 | | | 14 285 209,92 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | | | | | 14 174 287,98 | | | 14 174 287,98 |
| 3.2.1.01. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2.1.02. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2.2.01. | Intereses minoritarios - Evolución por reservas | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2.2.02. | Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2.2.03. | Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2.2.99. | Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio | | | | | | | | 0,00 |
| | Total de variaciones del ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 459 497,90 | 0,00 | 0,00 | 28 459 497,90 |
| | Saldos del período | 6 630 461,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180 345 067,94 | 0,00 | 0,00 | 186 975 529,32 |

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2023.04.26 14:29:02 -06'00'

Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2023.04.26 17:02:55 -06'00'

Firmado digitalmente por HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
Fecha: 2023.04.27 10:27:10 -06'00'

Elaborado por: Katiya Torres Rojas

Revisado por: Silvia Morales Jiménez

Aprobado por: Helen Somarribas Segura

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo 2023

En miles de colones

| P | Descripción | Nota N° | Ejercicio 2023 | Ejercicio 2022 |
|---|--|-----------|----------------------|----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| Cobros | | 77 | 67 149 284,08 | 69 710 122,64 |
| | Cobros por impuestos | | 297 991,45 | 228 614,58 |
| | Cobros por contribuciones sociales | | 12 408 978,72 | 11 189 557,28 |
| | Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | | - | 0,00 |
| | Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos | | 5 330 222,62 | 5 593 002,07 |
| | Cobros por ingresos de la propiedad | | 245 121,75 | 0,00 |
| | Cobros por transferencias | | 48 837 218,10 | 52 551 997,79 |
| | Cobros por concesiones | | - | 0,00 |
| | Otros cobros por actividades de operación | | 29 751,44 | 146 950,92 |
| Pagos | | 78 | 51 965 147,50 | 58 332 376,86 |
| | Pagos por beneficios al personal | | 5 481 157,56 | 5 691 712,48 |
| | Pagos por servicios y adquisiciones de inv | | 8 102 931,04 | 6 281 604,58 |
| | Pagos por prestaciones de la seguridad social | | - | 0,00 |
| | Pagos por otras transferencias | | 38 381 058,90 | 46 108 746,44 |
| | Otros pagos por actividades de operación | | - | 250 313,36 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | | | 15 184 136,58 | 11 377 745,78 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | | |
| Cobros | | 79 | - | - |
| | Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios | | - | - |
| | Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales | | - | - |
| | Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros | | - | - |
| | Cobros por reembolsos de préstamos | | - | - |
| | Otros cobros por actividades de inversión | | - | - |
| Pagos | | 80 | 65 666,25 | 111 438,73 |
| | Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios | | 65 666,25 | 111 438,73 |
| | Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales | | - | - |
| | Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros | | - | - |
| | Pagos por préstamos otorgados | | - | - |
| | Otros pagos por actividades de inversión | | - | - |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión | | | -65 666,25 | -111 438,73 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | | |
| Cobros | | 81 | - | - |
| | Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital | | - | - |
| | Cobros por endeudamiento público | | - | - |
| | Otros cobros por actividades de financiación | | - | - |
| Pagos | | 82 | - | - |
| | Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan recursos | | - | - |
| | Pagos por amortizaciones de endeudamiento público | | - | - |
| | Otros pagos por actividades de financiación | | - | - |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación | | | - | - |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de | | | 15 118 470,33 | 11 266 307,05 |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas | | | 525 181,96 | 120 493,27 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio | | | 15 178 747,21 | 10 075 619,36 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | | | 30 822 399,50 | 21 462 419,68 |

KATYA ALEXANDRA
TORRES ROJAS (FIRMA)

Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2023.04.26 14:29:25 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA
MORALES JIMENEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Ubicación: San José Costa Rica
Fecha: 2023.04.26 17:03:26 -06'00'

Revisado por:

HELEEN
SOMARRIBAS
SEGURA (FIRMA)

Firmado digitalmente por HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
Fecha: 2023.04.27 10:28:06 -06'00'

Aprobado por:

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL (IMAS)
Estado de Situación de Evolución de Bienes
Al 31 de MARZO 2023
En miles de colones

| Cuenta | Descripción (*) | Saldo al inicio | | | Movimientos en el ejercicio | | | Saldo al cierre | | | Depreciaciones / Aprobamiento / Amortizaciones | | | Valores residuales al cierre |
|--|---|-----------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|--|--------------------|----------------------|------------------------------|
| | | Valores de origen | Mejoras Inverso | Revaluación Inverso | Mejoras Inverso | Revaluación Inverso | Deterioros | Otros Movimientos | Totales Movimientos del Ejercicio | Incrementos | Bajas | Del ejercicio | Acumuladas al cierre | |
| 1.2.5. | BIENES NO CONCESIONADOS | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.5.01 | Propiedades, planta y equipos, explotables | 137,626,666.74 | 0.00 | 43,439.53 | 17,691.51 | 0.00 | 14,239,145.85 | 10,739,200.35 | 149,521,499.57 | 0.00 | 4,194.94 | -187,155.40 | -5,892,324.12 | 149,539,166.44 |
| 1.2.5.01.01 | Tierras y terrenos | 121,314,472.32 | 0.00 | -4,818.53 | 0.00 | 0.00 | 14,289,145.85 | 10,746,785.28 | 132,055,439.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 132,055,439.07 |
| 1.2.5.01.02 | Edificios | 9,279,981.16 | 0.00 | -58,621.00 | 0.00 | 0.00 | 9,221,360.16 | 0.00 | 9,221,360.16 | -1,102,784.87 | 0.00 | -31,224.52 | -1,134,009.38 | 8,087,350.78 |
| 1.2.5.01.03 | Maquinaría y equipos para la producción | 197,715.50 | 0.00 | 0.00 | 6,052.86 | 0.00 | 0.00 | 6,052.86 | 203,768.36 | -132,959.78 | 0.00 | -2,297.54 | -135,257.32 | 68,511.04 |
| 1.2.5.01.04 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 1,553,444.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,553,444.66 | -1,263,719.89 | 0.00 | -7,500.28 | -1,271,220.17 | 282,224.50 |
| 1.2.5.01.05 | Equipos de comunicación | 242,129.24 | 0.00 | 0.00 | -507.68 | 0.00 | 0.00 | -507.68 | 241,621.56 | -152,000.19 | 0.00 | -1,180.67 | -155,673.08 | 85,947.88 |
| 1.2.5.01.06 | Equipos y mobiliario de oficina | 1,758,303.93 | 0.00 | 0.00 | 10,608.65 | 0.00 | 0.00 | 9,079.12 | 1,767,383.05 | -1,213,885.55 | 0.00 | 1,529.53 | -25,080.06 | 530,136.97 |
| 1.2.5.01.07 | Equipos para computación | 3,036,525.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2,149.23 | 3,034,375.96 | -1,700,683.13 | 0.00 | 2,149.23 | -1,06,654.42 | 1,229,186.65 |
| 1.2.5.01.08 | Equipos sanitario, de laboratorio e investigación | 13,764.34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,764.34 | -10,239.68 | 0.00 | -904.73 | -10,544.41 | 3,219.93 |
| 1.2.5.01.09 | Equipos y maquinaria agrícola | 3,608.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,608.39 | -3,364.56 | 0.00 | -17.51 | -3,382.07 | 226.32 |
| 1.2.5.01.10 | Equipos de seguridad | 162,001.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 162,001.20 | -70,855.49 | 0.00 | -4,107.09 | -74,962.57 | 87,038.63 |
| 1.2.5.01.11 | Servomovientes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.99 | Máquinas, equipos y mobiliarios diversos | 264,723.79 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 264,723.79 | -129,061.54 | 0.00 | -5,778.58 | -134,840.12 | 129,883.67 |
| 1.2.5.05 | Bienes históricos y culturales | 27,695.47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27,695.47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27,695.47 |
| 1.2.5.05.01 | Immuebles históricos y culturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05.02 | Piezas y otros históricos y de colección | 26,579.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,579.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,579.30 |
| 1.2.5.05.99 | Otros bienes históricos y culturales | 1,117.16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,117.16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,117.16 |
| 1.2.5.08 | Bienes Intangibles | 1,609,759.02 | 0.00 | 0.00 | 49,004.74 | 0.00 | 0.00 | 49,004.74 | 1,658,763.75 | -1,021,037.32 | 0.00 | -38,033.21 | -1,119,071.13 | 539,685.62 |
| 1.2.5.08.01 | Patentes y marcas registradas | 2,324.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,324.00 | -2,324.00 | 0.00 | 0.00 | -2,324.00 | 0.00 |
| 1.2.5.08.02 | Derechos de autor | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.08.03 | Software y programas | 1,521,256.51 | 0.00 | 0.00 | 49,004.74 | 0.00 | 0.00 | 49,004.74 | 1,570,261.25 | -939,699.16 | 0.00 | -97,737.01 | -1,037,436.17 | 532,825.07 |
| 1.2.5.08.99 | Otros bienes intangibles | 86,181.51 | 0.00 | 0.00 | 86,181.51 | 0.00 | 0.00 | 86,181.51 | 86,181.51 | -79,014.76 | 0.00 | -2,966.20 | -79,310.96 | 6,870.55 |
| 1.2.5.99 | Bienes no concesionados en proceso de producción | 137,571.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 137,571.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 137,571.90 |
| 1.2.5.99.01 | Propiedades, planta y equipo | 137,571.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 137,571.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 137,571.90 |
| 1.2.5.99.02 | Bienes de Infraestructura y de Bienes culturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.99.08 | Bienes intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SUB-TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS | | 138,800,703.13 | 0.00 | -43,439.53 | 65,666.25 | 0.00 | 14,239,145.85 | 10,809,265.09 | 150,345,526.69 | -8,809,392.59 | 4,194.94 | -285,188.61 | -7,081,396.25 | 143,264,129.43 |
| 1.2.6 | BIENES CONCESIONADOS | | | | | | | | | | | | | |
| SUB-TOTALES BIENES CONCESIONADOS | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALES | | 138,800,703.13 | 0.00 | -43,439.53 | 65,666.25 | 0.00 | 14,239,145.85 | 10,809,265.09 | 150,345,526.69 | -8,809,392.59 | 4,194.94 | -285,188.61 | -7,081,396.25 | 143,264,129.43 |

Firmado digitalmente por KATYA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2023.04.26 14:29:44-0500

Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Ubicación: San José, Costa Rica
 Fecha: 2023.04.26 15:03:00-0500

Firmado digitalmente por HELEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
 Fecha: 2023.04.27 0:26:49

Elaborado por:

Aprobado por: