

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL

Un desafío para Costa Rica: Superar la pobreza



ACUERDO DE CONSEJO DIRECTIVO

ACTA N°:	08-02-2016	ACUERDO N° 068-02-2016
ARTÍCULO:	SEXTO	FECHA: 11 DE FEBRERO DE 2016
FECHA DE COMUNICACIÓN:		12 DE FEBRERO DE 2016
PARA SER EJECUTADO POR:		GERENCIA GENERAL SUBGERENCIA DE SOPORTE ADMINISTRATIVO AREA ADMINISTRACION FINANCIERA UNIDAD PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL AREA PRESUPUESTO

ASUNTO: APROBAR EL INFORME DE RESULTADOS Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31/12/2015.

CONSIDERANDO

1. Que, el Artículo 17, inciso h, del Reglamento de la Ley No. 4760 de Creación del Instituto Mixto de Ayuda Social y la Norma 4.3.19 por la Contraloría General de la República establecen que, corresponde al Consejo Directivo, como máximo Órgano del Instituto Mixto de Ayuda Social, conocer y aprobar los Informes de cierre de período, con los cuales la Institución debe rendir cuentas ante los entes y Órganos Externos de Fiscalización Superior.

2. Que, mediante publicación en su página web el ente fiscalizador emite el documento denominado "Indicaciones para la remisión a la Contraloría General de la República de la información referente a la gestión física y financiera institucional", atinente al "Informe de Cumplimiento de metas"

3. Que, mediante oficio AAF-014-02-2016 suscrito por Luz Marina Campos Ramírez, Coordinadora del Área Administración Financiera y el Licenciado Daniel A. Morales Guzmán, Subgerente de Soporte Administrativo, remiten a la Gerencia General los siguientes documentos:

3.1 **Informe de Resultados y Liquidación Presupuestaria al 31 de Diciembre del 2015**, el cual incorpora":

a) *Estados Financieros Combinados al 31-12-2015 y sus respectivas Notas.*

b) *Informe de Cumplimiento de Metas y Ejecución Presupuestaria, elaborado por el Área de Planificación Institucional*

3.2 **Informe de Evaluación Presupuestaria al 31 de Diciembre del 2015.**

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL

Un desafío para Costa Rica: Superar la pobreza



ACUERDO DE CONSEJO DIRECTIVO

ACTA N°:	08-02-2016	ACUERDO N° 068-02-2016
ARTÍCULO:	SEXTO	FECHA: 11 DE FEBRERO DE 2016
FECHA DE COMUNICACIÓN:		12 DE FEBRERO DE 2016
PARA SER EJECUTADO POR:		GERENCIA GENERAL SUBGERENCIA DE SOPORTE ADMINISTRATIVO AREA ADMINISTRACION FINANCIERA UNIDAD PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL AREA PRESUPUESTO

ASUNTO: APROBAR EL INFORME DE RESULTADOS Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31/12/2015.

4. Que, la Gerencia General, conoce y avala los documentos presentados, y a su vez los remite mediante oficio GG-0261-02-2015 a las(os) señoras (es) Directoras (es) del Consejo Directivo para su conocimiento, análisis y aprobación.

POR TANTO, SE ACUERDA

Las (os) señoras (os) Directoras (es) del Consejo Directivo, apoyadas(os) en las potestades que le confiere la Ley y los anteriores considerandos, proceden a realizar el respectivo análisis y determinan:

1. Dar por conocidos y aprobados los siguientes documentos:

1.1 Informe de Resultados y Liquidación Presupuestaria al 31 de Diciembre del 2015, el cual incorpora":

a) *Estados Financieros Combinados al 31-12-2015 y sus respectivas Notas.*

b) *Informe de Cumplimiento de Metas y Ejecución Presupuestaria, elaborado por el Área de Planificación Institucional*

1.2 Informe de Evaluación Presupuestaria al 31 de Diciembre del 2015.

2. Autorizar a la Subgerencia de Soporte Administrativo y al Área de Administración Financiera, para que, en caso de que la Contabilidad Nacional realice observaciones a los Estados Financieros, éstas sean atendidas conforme corresponda.

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL

Un desafío para Costa Rica: Superar la pobreza



ACUERDO DE CONSEJO DIRECTIVO

ACTA N°:	08-02-2016	ACUERDO N° 068-02-2016
ARTÍCULO:	SEXTO	FECHA: 11 DE FEBRERO DE 2016
FECHA DE COMUNICACIÓN:	12 DE FEBRERO DE 2016	
PARA SER EJECUTADO POR:	GERENCIA GENERAL SUBGERENCIA DE SOPORTE ADMINISTRATIVO AREA ADMINISTRACION FINANCIERA UNIDAD PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL AREA PRESUPUESTO	

ASUNTO: APROBAR EL INFORME DE RESULTADOS Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31/12/2015.

3. Instruir al Gerente General conjuntamente con el Área de Administración Financiera, procedan a remitir los anteriores documentos, a la Contraloría General de la República (SIPP), Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, a la Contabilidad Nacional, y demás entidades que sean requeridas, conforme lo que establece la normativa vigente.

4. Instruir a la Gerencia General para que haga de conocimiento de los señores y señoras Directores sobre las respuestas emitidas por la Contraloría General de la República (SIPP), Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria a la Contabilidad Nacional, y demás entidades que sean requeridas, acerca de la remisión de los anteriores documentos.

ACUERDO FIRME.

COMUNÍQUESE.

MSc. CARLOS ALVARADO QUESADA
PRESIDENTE EJECUTIVO



COMUNICADO A: CONSEJO DIRECTIVO, PRESIDENCIA EJECUTIVA, GERENCIA GENERAL, SUBGERENCIA DE DESARROLLO SOCIAL, ASESORÍA JURÍDICA GENERAL, AREA DE PLANEAMIENTO INSTITUCIONAL, UNIDAD DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)

Instituciones Descentralizadas No Empresariales

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

ACTIVO	Período Actual		Período Anterior	
Activo Corriente				
Caja y Banco Cajero	3	C17.559.717,91		10.960.649
Caja y Banco - Fondos Especiales	3	C0,00		0
Cuentas por Cobrar	4	C13.653.715,19		12.218.734
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5	-C9.092.991,98		-6.604.249
Existencias	6	C2.001.489,84		2.163.783
Menos: Provisión Existencias	7	-C11.714,77		-30.277
Mercancías en Tránsito	8	C0,00		0
Gastos Pagados por Anticipado	9	C99.570,13		93.362
Inversiones Corto Plazo	10	C2.536,30		0
Total Activo Corriente		C24.212.322,63		C18.802.002,82
Activo No Corriente Fijo				
Documentos por Cobrar Largo Plazo	11	C754.317,83		747.567
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	12	C0,00		0
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	13	-C741.118,56		-734.776
Total Activo no Corriente Fijo		C13.199,27		C12.790,82
Activos Financieros				
Préstamos	14	C0,00		
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	15	C0,00		
Adquisición de Valores	16	C0,00		
Otros Activos Financieros	17	C0,00		
Total Activos Financieros		C0,00		C0,00
Activos no Financieros				
Bienes Duraderos				
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18	C4.589.308,18		C4.450.046,26
Menos: Depreciación Acumulada	19	-C2.860.054,53		-C2.588.216,92
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20	C283.097,65		C164.563,45
Bienes Preexistentes				
Terrenos	21	C1.628.439,40		C1.931.951,73
Edificios	22	C2.823.964,25		C2.652.456,11
Menos: Depreciación Acumulada	23	-C398.350,85		-C321.971,99
Otras Obras	24	C0,00		C0,00
Menos: Depreciación Acumulada	25	C0,00		C0,00
Bienes Duraderos Diversos				
Otro Bienes Duraderos	26	C0,00		C0,00
Semovientes	27	C0,00		C0,00
Menos: Amortización y Agotamiento	28	C0,00		C0,00
Piezas y obras de colección	29	C27.696,47		C27.696,47
Bienes de Uso Público	30	C0,00		C0,00
Activos Intangibles				
Patentes	31	C0,00		C0,00
Derechos	32	C0,00		C0,00
Depósitos	33	C37.046,01		C36.739,40
Licencias	34	C58.820,13		C76.994,93
Decomisos	35	C0,00		C0,00
Total Activos no Financieros		C6.189.966,70		C6.430.259,45
Total Activo No Corriente		C6.203.165,97		C6.443.050,27
TOTAL ACTIVO		C30.415.488,60		C25.245.053,09

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar	36	C3.026.177,96		1.702.294
Retenciones por pagar	37	C330.200,36		259.820
gastos acumulados por pagar	38	C0,00		0
Endeudamiento Corto Plazo	39	C0,00		217.472
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	40	C0,00		0
Provisiones	41	C0,00		0
Total Pasivo Corriente		C3.356.378,32		C2.179.586,26

Pasivo No Corriente

Cuentas por pagar Largo Plazo	42	C24.663,67		24.664
Endeudamiento Largo Plazo	43	C0,00		0

Provisiones para Benef. Sociales
 Ingresos Cobrados por Anticipado
 Jubilaciones
 Otras Cuentas del Pasivo
Total Pasivo No Corriente

44	€1.503.113,55	1.556.522
45	€68,75	140
46	€0,00	0
47	€277.236,52	440
	€1.805.082,49	€1.581.765,49

TOTAL PASIVO

	€5.161.460,81	€3.761.351,75
--	---------------	---------------

PATRIMONIO

Hacienda Pública
 Reservas
 Resultados Acumulados
 Resultados del periodo
TOTAL PATRIMONIO

48	€6.630.461,39	6.630.461
49	€0,00	0
50	€12.211.318,22	9.434.035
51	€6.412.248,18	5.419.205
	€25.254.027,79	€21.483.701,34

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

	€30.415.488,60	€25.245.053,09
--	----------------	----------------

(0,00)

(0,00)

Elaborado por: Katty Torres Rojas

Revisado por: Luz Marina Campos Ramirez

Aprobado por: Gerardo Alvarado Blanco

Estado de Rendimientos Financieros

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)

Instituciones Descentralizadas No Empresariales

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

Ingresos Corrientes

	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Ingresos Tributarios	1	C1.163.568,64	589.945,97
Contribuciones Sociales	2	C30.215.535,20	32.918.209,82
Ingresos No Tributarios	3	C12.582.006,80	12.854.494,08
Transferencias Corrientes y Capital	4	C120.571.859,44	102.575.544,84
Total Ingresos Corrientes		C164.532.970,08	C148.938.194,71

Gastos Corrientes

Remuneraciones	5	C15.380.702,46	14.196.581,39
Servicios	6	C4.960.199,46	4.221.724,81
Materiales y Suministros	7	C7.941.822,33	7.927.516,73
Intereses y Comisiones	8	C384.993,84	662.945,93
Transferencias Corrientes y Capital	9	C125.969.535,84	114.508.135,05
Cuentas Especiales	10	C0,00	0,00
Total Gastos Corrientes		C154.637.253,94	C141.516.903,91

Superávit (Déficit) Corriente

C9.895.716,14	C7.421.290,80
----------------------	----------------------

Otros Ingresos y Gastos

Otros Ingresos

Ganancias en Venta de Activos Fijos	11	C7,30	0,00
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12	C405.013,44	1.041.485,24
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13	C0,00	0,00
Otros Ingresos	14	C137.293,62	504.419,62
Total Otros Ingresos		C542.314,36	C1.545.904,86

Otros Gastos

Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	15	C231.081,51	176.287,58
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16	C274.602,95	826.464,72
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17	C492.671,20	495.905,11
Gastos Diferido de Intangibles	18	C30.764,62	16.724,61
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19	C0,00	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20	C2.609.601,93	1.393.842,35
Pérdidas en Existencias	21	C1.032,21	24.128,92
Otros Gastos	22	C386.027,90	614.637,38
Total Otros Gastos		C4.025.782,32	C3.547.990,67

Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos

-C3.483.467,96	-C2.002.085,81
-----------------------	-----------------------

Impuesto de renta

Reservas

Superávit (Déficit) Neto del Periodo

23	C0,00	
24	C0,00	
25	C6.412.248,18	C5.419.204,99

Elaborado por: Katty Torres Rojas

Aprobado por: Gerardo Alvarado Blanco

Revisado por: Luz Marina Campos Ra

Estado de Flujo de Efectivo

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)

Instituciones Descentralizadas No Empresariales

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

<u>A. Actividades de Operación</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior
1. Entradas de Efectivo		
Cobro de Ingresos Tributarios	1 278.451,66	304.474,46
Recibo de Contribuciones Sociales	2 29.214.212,74	29.299.496,72
Venta de Bienes y Servicios	3 12.717.885,27	12.421.554,54
Cobro de Derechos y Traspasos	4 2.328.048,36	2.204.566,82
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5 490.819,17	670.633,72
Transferencias Corrientes Recibidas	6 117.752.626,71	100.453.356,27
Otros Cobros	7 1.399.939,30	2.024.361,31
Diferencias de Tipo de Cambio	8 1.099.937,08	1.041.485,24
Total Entrada de Efectivo	165.281.920,29	148.419.929,08
2. Salidas de Efectivo		
Pago de Remuneraciones	9 15.195.856,21	13.602.104,08
Pago a Proveedores y Acreedores	10 13.422.192,27	13.124.083,17
Transferencias Corrientes Entregadas	11 124.365.912,31	109.276.587,29
Jubilación	12 0,00	0,00
Intereses, Comisiones y Multas	13 673.550,70	171.689,27
Diferencias de Tipo de Cambio	14 943.048,16	826.464,72
Otros Pagos	15 0,00	1.949.333,05
Total Salidas de Efectivo	154.600.559,65	138.950.261,59
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	10.681.360,64	9.469.667,49
B. Actividades de Inversión		
1. Entradas de Efectivo		
Venta de Bienes Duraderos	16	
Venta de Valores e Inversiones	17	
Otros	18 3.008,84	0,00
Total Entradas de Efectivo	3.008,84	0,00
2. Salidas de Efectivo		
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	19 287.292,49	247.782,75
Compra de Bienes	20 9.777,59	66.799,62
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21 198.251,58	94.095,61
Compra de Valores e Inversiones	22 2.536,30	0,00
Otros	23 0,00	0,00
Total Salida de Efectivo	497.857,96	408.677,98
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-494.849,12	-408.677,98
C. Actividades de Financiación		
1. Entradas de Efectivo		
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	24 0,00	0,00
Transferencias de Capital Recibidas	25 0,00	0,00
Préstamos Internos y/o Externos	26 9.475,22	16.450,93
Amortización de préstamos e Intereses	27 0,00	0,00
Otros	28 0,00	0,00
Total Entradas de Efectivo	9.475,22	16.450,93

2. Salidas de Efectivo

Donaciones de Capital en efectivo Entregadas
Transferencias de Capital Entregadas
Amortización de préstamos e Intereses
Préstamos Internos y/o Externos
Otros

Total Salidas de Efectivo

29	0,00	2.350.972,03
30	3.596.917,80	4.159.290,40
31	0,00	0,00
32	0,00	0,00
33	0,00	0,00
	3.596.917,80	6.510.262,43

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación

-3.587.442,58	-6.493.811,50
---------------	---------------

D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo

6.599.068,94	2.567.178,01
--------------	--------------

E. Más: Saldo inicial de Caja

10.960.648,97	8.393.470,96
---------------	--------------

F. Igual: Saldo final de Caja

17.559.717,91	10.960.648,97
---------------	---------------

Elaborado por: Katty Torres Rojas

Revisado por: Luz Marina Campos Ra

Aprobado por: Gerardo Alvarado Blanco

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)
Instituciones Descentralizadas No Empresariales
Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

Descripción de la Cuenta	Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldo al año anterior	06.630.461,39	00,00	00,00	014.853.239,95	021.483.701,34
Cambios en la Política Contable					00,00
Saldo	06.630.461,39	00,00	00,00	014.853.239,95	021.483.701,34
Excedente ó Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos					00,00
Superávit ó Déficit en Revaluación de Propiedad					00,00
Superávit ó Déficit en Revaluación de Inversiones					00,00
Donaciones (Efectivo y Especie)					00,00
Ajuste de superávit acumulado				-02.641.921,73	-02.641.921,73
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados					00,00
Superávit ó Déficit Neto del Ejercicio	06.630.461,39	00,00	00,00	06.412.248,18	06.412.248,18
Saldo	06.630.461,39	00,00	00,00	018.623.566,41	025.254.027,79

Elaborado por: *Katty Torres Rojas*

Aprobado por: *Gerardo Alvarado Blanco*

Revisado por: *Luz Marina Campos Ramirez*



NOTAS DE BALANCE

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Nota No. 1 Antecedentes y generalidades

Según la directriz DCN-004-2014, artículo 3 se deben revelar la siguiente información:

- a) El IMAS está domiciliado en la Provincia de San José, Cantón de Montes de Oca, Barrio Francisco Peralta, y se dedica actualmente a resolver el problema de la pobreza extrema en el país.
- b) El Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS), es una Institución autónoma con personería jurídica, creada según la Ley 4760, del 30 de abril de 1971, vigente a partir del 08 de mayo de ese mismo año.

La Ley 4760 señala en su Artículo 2º, lo siguiente: "El IMAS tiene como finalidad resolver el problema de la pobreza extrema en el país, para lo cual deberá planear, dirigir, ejecutar y controlar un plan nacional destinado a dicho fin. Para ese objetivo utilizará todos los recursos humanos y económicos que sean puestos a su servicio por los empresarios y trabajadores del país, instituciones del sector público nacionales o extranjeras, organizaciones privadas de toda naturaleza, instituciones religiosas y demás grupos interesados en participar en el Plan Nacional de Lucha contra la Pobreza."

Fines Específicos

A partir de su finalidad primordial, el artículo 4 de la Ley, establece los siguientes fines específicos:

"Formular y ejecutar una política nacional de promoción social y humana de los sectores más débiles de la sociedad costarricense.

Atenuar, disminuir o eliminar las causas generadoras de la indigencia y sus efectos;

Hacer de los programas de estímulo social un medio para obtener en el menor plazo posible la incorporación de los grupos humanos marginados de las actividades económicas y sociales del país;

Preparar los sectores indigentes en forma adecuada y rápida para que mejoren sus posibilidades de desempeñar trabajo remunerado;

Atender las necesidades de los grupos sociales o de las personas que deban ser provistas de medios de subsistencia cuando carezcan de ellos;

Procurar la participación de los sectores privados e instituciones públicas, nacionales y extranjeras, especializadas en estas tareas, en la creación y desarrollo de toda clase de sistemas y programas destinados a mejorar las condiciones culturales, sociales y económicas de los grupos afectados por la pobreza con el máximo de participación de los esfuerzos de estos mismos grupos; y

Antecedentes y cumplimiento de la normativa vigente

Nota 1 y 2

Coordinar los programas nacionales de los sectores públicos y privados cuyos fines sean similares a los expresados en esta Ley."

Las Tiendas Libres de Impuestos, son un Programa del IMAS, creado mediante el Reglamento de la Ley 4760 del 04 de mayo de 1971, Creación del Instituto Mixto de Ayuda Social, el cual establece que:

La explotación exclusiva de los Puestos Libres de Derecho, también denominados Tiendas Libres, que se otorga al IMAS por la Ley 6256 del 28 de abril de 1978, modificada por la Ley 8563 de Fortalecimiento del IMAS del 9 de enero del 2007.

- c) Es importante acotar que no solo la Ley de Creación del IMAS número 4760 regula la actuación institucional y le asigna funciones específicas, sino que existen además una serie de disposiciones legales y reglamentarias, entre las que se pueden citar algunas:
- La Ley No. 5662: de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares y los Decretos Ejecutivos No. 27558 y 27794- MTSS. Con estos recursos se financian programas y servicios de ayuda social complementarias.
 - Ley No. 7914: Nacional de Emergencias del 28 de setiembre de 1999 y Decretos Ejecutivos No, 28445- Mp, Reglamento a La Ley Nacional de Emergencia.
 - Ley No. 7769: Atención a las mujeres en Condiciones de Pobreza, del 24 de abril de 1998 publicada, el 20 mayo de 1998 y reformada por Ley No. 8184.
 - Ley No. 7735 General de Protección a La Madre Adolescente, del 19 de diciembre de 1997, publicada el 19 de enero de 1998 y reformada por Ley No. 8312, del 12 de setiembre de 2002, publicada el 21 de octubre de 2002.
 - Ley No. 8184 Adiciona un nuevo artículo 9 a la Ley de Atención a las Mujeres en Condición de Pobreza, No. 7769 del 17 de diciembre del 2001, publicada el 10 de enero del 2002.
 - Ley No. 7742: Creación del Programa de Reconversión Productiva del Sector Agropecuario del 11 de diciembre de 1997.
 - Ley No. 7052 Del Sistema Financiero Nacional para La Vivienda y Creación del BANHVI, artículo 51 y reformas de Ley No. 7208 articulo 57.
 - Ley No. 7940, del 09 de noviembre de 1999, Autorización al Instituto Mixto de Ayuda Social para la Condonación total y parcial de los Créditos hipotecarios sobre Viviendas declaradas de Interés Social.

Ley No. 7972 Creación de Cargas Tributarias sobre Licores, cervezas y cigarrillos para Financiar un Plan Integral de Protección y Amparo de la Población Adulta Mayor, Niñas y Niños en Riesgo Social, Personas Discapacitadas Abandonadas, Rehabilitación de Alcohólicos y

Antecedentes y cumplimiento de la normativa vigente

Nota 1 y 2

Farmacodependientes, Apoyo a las Labores de la Cruz Roja y Derogación de Impuestos Menores sobre las Actividades Agrícolas y su consecuente Sustitución.

- Programa Asistencia y Promoción Social con Transferencias Condicionadas, este programa se encamina en la línea de la Política Social trazada por el Gobierno de la República para "en lo posible reducir, las desigualdades en la distribución de la riqueza" y con ello aplicar la necesaria solidaridad para solventar el rezago social de muchos costarricenses. Igualmente pretende ser parte de las acciones del Gobierno en la Lucha contra la pobreza y la desigualdad y contribuir a realizar su objetivo de reducir las tasas actuales de pobreza en al menos un 4%.

Nota No. 2 Normativa Contable

NORMATIVA CONTABLE VIGENTE OCTUBRE 2015			
Normativa	Descripción	Aplicación de la normativa	
		<u>Sí</u>	<u>No</u>
Decreto #36961-H modifica a los decretos #34460-H y #34918-H	Adopción de NICSP y Principios de contabilidad aplicados al sector público costarricense	X	
Circular 004-2006	Disposiciones sobre la vida útil del software		X
Circular 003-2009	Registro de ingresos por donación, regalos en especie y registro de activos	X	
Circular 007-2009	Suministro de información a la Contabilidad nacional para el registro de operaciones contables	X	
Circular 014-2009	Registro contable para licencias de software	X	

Antecedentes y cumplimiento de la normativa vigente

Nota 1 y 2

Circular 001-2014	Aporte inicial del Estado	X	
Directriz CN-001-2005	Registro de Bienes Duraderos	X	
	Confirmación de saldos y presentación de auxiliares	X	
	Registro amortización del servicio de deuda pública	N/A	
Directriz CN-001-2006	Registro de las operaciones bajo criterio de partida doble	X	
Directriz CN-002-2007	Método de valuación, reconocimiento, clasificación y registro de inventarios	X	
Directriz CN-004-2007 complemento al Decreto # 34460-H	Principios fundamentales de la contabilidad del sector público	X	
Directriz CN-001-2009	Valoración, revaluación, depreciación de propiedad, planta y equipo	X	
Directriz CN-001-2010	Conciliación de bienes duraderos con SIBINET	N/A	
Directriz CN-002-2010	Registro de obras en proceso	X	
Directriz CN-003-2010	Registro contable de los arrendamientos	X	
Directriz CN-005-2010	Conciliación de cuentas reciprocas entre instituciones públicas y la aplicación del devengo	X (se efectuó en set2015)	
Directriz CN-002-2011	Valuadores, especialistas y		x

Antecedentes y cumplimiento de la normativa vigente

Nota 1 y 2

	otros		
Directriz CN-005-2011	Clasificación de los activos y pasivos corrientes (o circulantes o de corto plazo)	x	
Directriz CN-006-2011 complementaria de CN-001-2009 y CN-002-2011	Revaluación de activos		x
Directriz CN-001-2013	Contratación llave en mano	x	
Directriz CN-002-2013	Estimaciones por incobrables	x	
Directriz CN-006-2013	Registro de transacciones en moneda extranjera	x	
Directriz CN-001-2014	Contingencias y provisiones	x	
Directriz CN-002-2014	Información contable digital	x	
Directriz CN-004-2014	Cumplimiento de plazos establecidos	x	
	EEFF completos y firmados	x	
	Auxiliares e información solicitada según lo indica Artículo 3	x	
Directriz CN-006-2014	Construcciones en proceso	x	
Directriz CN-007-2014	Registro de bienes en concesión	N/A	
Directriz CN-001-2015	Resultados de Auditorías Externas	X	

NOTA: Se deben de revelar en las notas a los estados financieros cada una de las directrices antes mencionadas según los procesos que las mismas solicitan; en caso de que a la fecha no se esté cumpliendo con alguna de las directrices, se debe explicar ampliamente las razones en este apartado.

Antecedentes y cumplimiento de la normativa vigente

Nota 1 y 2

Unidad de Medida

Los estados financieros y sus notas se expresan en miles de colones, el Colón (¢) la unidad Monetaria de la República de Costa Rica, en los casos que existan créditos u obligaciones en monedas de otros países, la contabilización de éstas debe efectuarse al valor del tipo de cambio oficial de las monedas contratadas con respecto al colón y mantenerse un auxiliar de control en moneda extranjera que corresponda al endeudamiento público. Además, se debe señalar mediante notas al pie de los estados financieros de eventos no cuantificables que sean muy significativos, la paridad del colón con el dólar estadounidense se determina en un mercado cambiario libre bajo la supervisión del Banco Central de Costa Rica (BCCR).

A la fecha de cierre de estos estados financieros el tipo de cambio se estableció:

Compra Dólares	¢ 531.94
Venta Dólares	¢ 544.87
Euros	

Los activos y pasivos en US dólares al cierre de estos estados financieros fueron valuados a los tipos de cambio de compra y de venta vigentes respectivamente.

Los activos y pasivos denominados en monedas distintas al US dólar fueron convertidos previamente a esa moneda a los tipos de cambio vigentes a esas fechas.

Hechos Posteriores al Cierre

La información conocida con posterioridad a la fecha de cierre y antes de la fecha límite para la presentación de los informes contables dadas por la legislación vigente o por la normativa establecida según el órgano rector del sistema y que suministren evidencia adicional sobre condiciones que existían antes de la fecha de cierre, deben reconocerse en el mismo período.


Antecedentes y cumplimiento de la normativa vigente

Nota 1 y 2

Nosotros, Gerardo Alvarado Blanco cédula 7-011-0348, Katty Torres Rojas cédula 1-0753-0933; en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que conocemos todas las directrices aquí enunciadas y hacemos mención de las que se cumplen.


Gerardo Alvarado Blanco

GERENTE GENERAL


Katty Torres Rojas

JEFE CONTABILIDAD IMAS

Sello:



A decorative vertical bar on the left side of the page, featuring a textured orange background with several solid orange circles of varying sizes. The text is positioned to the right of this bar.

NOTAS DEL:
ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Estado de Situación Financiera

Activo Corriente

NOTA No. 3 - Caja y Banco - Fondos Especiales

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la institución en caja general, en Fondos Fijos de oficinas centrales y áreas regionales, destinados a atender gastos menores y urgentes en el marco de la normativa específica sobre cajas chicas, mantenidos en cuentas bancarias en moneda nacional y extranjera. Se Incluye recursos depositados en moneda nacional bajo la forma de cuentas corrientes, en entidades bancarias domiciliadas en el territorio del país, además incluye, la totalidad de los fondos depositados en la Caja Única en moneda nacional a través de la Tesorería Nacional.; cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Caja y Banco - Cajero	17.559.717,91	10.960.648,97	6.599.069
Caja y Banco - Fondos Especiales	0	0	0
Total	17.559.718	10.960.649	6.599.069

La variación refleja un aumento del 60% correspondiente a recursos ociosos ya que la Institución no posee inversiones y el dinero se mantiene distribuido en sus cuentas corrientes y caja única según detalle:

Fondos de Caja Chica IMAS	26.666,39
Banco Nacional	7.328.659,40
Banco de Costa Rica	2.060.422,98
Ministerio de Hacienda- CAJA UNICA	7.494.361,82
Banco Crédito Agrícola de Cartago	649.607,31

NOTA No. 4 - Cuentas por Cobrar (corto plazo)

Las cuentas por cobrar forman parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. Al 31 diciembre 2015 el 4% de las cuentas por cobrar corresponde a impuestos por cobrar de la Ley 8343 de Moteles y Hoteles de paso, mientras que 56% corresponde a Contribuciones Sociales diversas a cobrar de empresas públicas y privadas, Ley

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

No.4760 y No.6443 por 0.5% de impuesto a favor del IMAS; mensualmente se registran las cuentas por cobrar de los patronos, según la facturación de planillas realizada por la CCSS y las cancelaciones reportadas. El saldo mostrado corresponde a la totalidad de patronos morosos con el IMAS.

Se incluyen además documentos a cobrar, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, así como cobros que se le hacen al proveedor contratado para darnos el servicio de manejo de bodega. Dichos cobros pueden ser por faltantes de mercadería o productos dañados, a raíz de un error o descuido de la agencia aduanal subcontratada por el Banco Costa Rica.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Cuentas por Cobrar	13.653.715,19	12.218.734,19	1.434.981
Total	13.653.715	12.218.734	1.434.981

NOTA No. 5 - Provisión Cobranza Dudosa

Registra los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las deudas a corto plazo o a largo plazo contraídas por las instituciones, empresas y terceros a favor del IMAS .

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Provisión Cobranza dudosa	-9.092.991,98	-6.604.249,04	-2.488.743
Total	-9.092.992	-6.604.249	-2.488.743

NOTA No. 6 - Existencias (Inventarios)

Representan los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la institución. Incluye además los bienes que se tienen disponibles para la venta en las Tiendas Libres de impuestos y también para el uso en el accionar ordinario del Área de Empresas Comerciales. Las existencias se valoran al costo de adquisición

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Existencias</i>	2.001.489,84	2.163.783,21	-162.293
Total	2.001.490	2.163.783	-162.293

NOTA No. 7 - Provisión Existencias

Estimación realizada la Institución para cubrir una carga o una pérdida eventual de su inventario de existencias.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Provisión (Existencias)</i>	-11.714,76	-30.276,76	18.562
Total	-11.715	-30.277	18.562

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

NOTA No. 8 - Mercancías en Tránsito

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 9 - Gastos pagados por anticipado

Están constituidos por las partidas que representen servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos conforme se consumen. Los saldos mostrados representan los seguros pagados por adelantado correspondientes a pólizas de incendio, robo, riesgos de trabajo y de la flotilla vehículo, por un año. Mensualmente se ajusta el gasto correspondiente. Además se incluye el combustible prepagado por compra de combustible de uso de la flotilla Institucional,

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Gastos Pagados por Anticipado</i>	99.570,13	93.362,24	6.208
Total	99.570	93.362	6.208

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

NOTA No. 10 - Inversiones Corto Plazo

Los principios de contabilidad aplicables al sector público requieren el registro de las Inversiones al valor de mercado (mayor a tres de meses pero menor a un año) originadas por colocaciones de excedentes de fondos, como la adquisición de títulos valores con el fin de obtener un ingreso financiero.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Inversiones Corto Plazo</i>	2.536,30	0,00	2.536,30
Total	2.536,30	0,00	2.536,30

NOTA No. 11 - Documento por cobrar Largo Plazo

Activo que representa el valor de los derechos a Largo Plazo, corresponde a documentos a cobrar por ventas de bienes y servicios a beneficiarios, en un plazo mayor a un año, se incluyen los pagarés, letras libres de gravámenes que no hayan vencido.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Docuementos por Cobrar Largo Plazo</i>	754.317,83	747.566,71	6.751,12
Total	754.317,83	747.566,71	6.751,12

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

NOTA No. 12 - Cuentas por cobrar Largo Plazo

Al 31 de diciembre del año 2015 el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 13 - Provisión Cobranza Dudosa

Estimaciones que se realizan durante el período sobre las cuentas por cobrar, a fin de prever una porción de estas cuentas que no llegue a recuperarse.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Provisión Cobranza Dudosa</i>	-741.118,56	-734.775,89	-6.342,67
Total	-741.118,56	-734.775,89	-6.342,67

NOTA No. 14 - Préstamos

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no cuenta con operaciones de crédito con instituciones o empresas públicas nacionales o internacionales.

NOTA No. 15 - Provisión Cobranza Dudosa de Préstamos

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 16 - Adquisición de Valores

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 17 - Otros Activos Financieros

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 18 - Maquinaria, Equipo y Mobiliario

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente, la partida refleja un aumento por adquisición de bienes.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Maquinaria, Equipo y Mobiliario</i>	4.589.308,18	4.450.046,26	139.261,92
Total	4.589.308,18	4.450.046,26	139.261,92

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

NOTA No. 19 - Depreciación Acumulada Maquinaria, Equipo y Mobiliario

La estimación del desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición, así como su vida estimada.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Depreciación Acumulada	-2.860.054,53	-2.588.216,92	-271.837,61
Total	-2.860.054,53	-2.588.216,92	-271.837,61

NOTA No. 20 - Construcciones, Adiciones y Mejoras

Cuenta que comprende los costos y demás gastos incurridos para la construcción o ampliación de inmuebles, hasta el momento en que dichos bienes se encuentren en condiciones de ser utilizados, los cuales se registran transitoriamente y luego son traspasadas a la cuenta definitiva de activo cuando se reciben informes de que se han concluido las obras y recibido a satisfacción por la Administración.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Construcciones, Adiciones y Mejoras	283.097,65	164.563,45	118.534,20
Total	283.097,65	164.563,45	118.534,20

NOTA No. 21 - Terrenos

Corresponde a los terrenos de las oficinas administrativas y proyectos sociales.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Terrenos	1.628.439,40	1.931.951,73	-303.512,33
Total	1.628.439,40	1.931.951,73	-303.512,33

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

NOTA No. 22 - Edificios

Corresponde a los edificios de uso administrativo del IMAS.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Edificios</i>	2.823.964,25	2.652.456,11	171.508,13
Total	2.823.964,25	2.652.456,11	171.508,13

NOTA No. 23 - Depreciación Acumulada

La estimación del valor del desgaste de los edificios se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición así como su vida estimada.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Depreciación Acumulada</i>	-398.350,85	-321.971,98	-76.378,87
Total	-398.350,85	-321.971,98	-76.378,87

NOTA No. 24 - Otras Obras

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 25 - Depreciación Acumulada de Otras Obras

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 26 - Otros Bienes Duraderos

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

NOTA No. 27 - Semovientes

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 28 - Amortización y Agotamiento de Semovientes

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 29 - Piezas de Colección

Contempla la adquisición y restauración de obras producto de la creación artística, tales como pinturas, esculturas y grabados, los cuales se convierten en piezas de colección tomando un valor especial. Dichos bienes no son materia de depreciación.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Piezas y Obras Colección</i>	27.696,47	27.696,47	0,00
Total	27.696,47	27.696,47	0,00

NOTA No. 30 - Bienes de uso público

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 31 - Patentes

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 32 - Derechos

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 33 - Depósitos

Contempla los Depósitos en Garantía por alquileres, servicios telefónicos y otros en custodia de empresas privadas en forma temporal mientras se utiliza el servicio.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Depósitos	37.046,01	36.739,40	306,61
Total	37.046,01	36.739,40	306,61

NOTA No. 34 - Licencias

Son aquellas autorizaciones para operar como por ejemplo un negocio o un software de cómputo. El costo de las licencias y de permisos se registra en la cuenta de activos intangibles y son amortizados durante el período que cubra el permiso o la licencia respectiva.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Licencias	58.820,13	76.994,93	-18.174,80
Total	58.820,13	76.994,93	-18.174,80

NOTA No. 35 - Decomisos

Al 31 de diciembre del año 2014, el IMAS no cuenta con este tipo de activos.

Notas Explicativas a los Estados Financieros
2015

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 36 - Cuentas por pagar corto plazo

Contempla las cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios periodo 2015.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Cuentas por Pagar corto Plazo</i>	3.026.177,96	1.702.293,74	1.323.884,22
Total	3.026.177,96	1.702.293,74	1.323.884,22

NOTA No. 37 Retenciones por pagar

Contempla las cargas sociales, cuotas patronales y retenciones impuesto sobre la renta y retenciones varias a los funcionarios.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Retenciones por Pagar</i>	330.200,36	259.820,05	70.380,31
Total	330.200,36	259.820,05	70.380,31

NOTA No. 38 - Gastos acumulados por pagar

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 39 - Endeudamiento corto plazo

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo menor a un año.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Endeudamiento Corto Plazo	0,00	217.472,47	-217.472,47
Total	0,00	217.472,47	-217.472,47

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 40 - Endeudamiento a largo plazo, porción corto plazo

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 41 - Provisiones

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

Pasivo no Corriente

NOTA No. 42 - Cuentas por pagar largo plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Cuentas por pagar Largo Plazo	24.663,67	24.663,67	0,00
Total	24.663,67	24.663,67	0,00

Se refiere a cuentas por pagar:

- 1- INVU, por monto de ¢ 18.388.59 miles, como resultado de Convenio suscrito entre INVU-IMAS-BCIE, en el año 1976, que corresponde al préstamo BICIE FFV 5-053 en el que el IMAS es el fiador solidario de las obligaciones ante el BCIE y el INVU. La Gerencia General del IMAS, interpuso la excepción de prescripción en contra del principal y sus intereses con fecha 11 de marzo del 2014. Con oficio AJ 1101-10-2014, del 2 de octubre del 2014, de Asesoría Jurídica en el que emite criterio con respecto a esta cuenta por pagar, indicando que está pendiente de resolución de prescripción.
- 2- INA, con respecto a esta, por monto de ¢ 6.275.08 miles, esta deuda se origina por cuotas patronales de junio 83 a setiembre 89, que no se cubrieron en su oportunidad. Mediante oficio AJ-1444-12-2014, del 2 de diciembre del 2014, se emite criterio para proceso de negociación.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

NOTA No. 43 - Endeudamiento a largo plazo

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 44 - Provisiones para Beneficio Sociales

Contempla las provisiones para litigios y demandas, provisiones salariales (vacaciones y aguinaldo) y salario escolar.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Provisiones para Benef. Sociales	1.503.113,55	1.556.521,99	-53.408,44
Total	1.503.113,55	1.556.521,99	-53.408,44

NOTA No. 45 - Ingresos cobrados por anticipado

Corresponde el ingreso por impuestos recibidos por adelantado Ley 8343 de Moteles y Hoteles de paso

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Ingresos Cobrados por Anticipado	68,75	139,83	-71,08
Total	68,75	139,83	-71,08

NOTA No. 46 - Jubilaciones

Al 31 de diciembre del año 2014, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 47 - Otras cuentas del pasivo

Corresponde al registro de las garantías de participación y cumplimiento realizadas en efectivo por los proveedores, pendiente de devolución. De acuerdo con el artículo No.49 del Reglamento Interno de Contratación Administrativa la devolución se hará a petición de los interesados.

Contempla además el registro depósitos de terceros, los cuales se desconoce el motivo o concepto del mismo.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otras Cuentas del Pasivo</i>	277.236,52	440,00	276.796,52
Total	277.236,52	440,00	276.796,52

Patrimonio

NOTA No. 48 - Hacienda pública

Representa la participación del Estado en el ente y está constituido por las aportaciones de éstos, las utilidades reinvertidas en el ente, las utilidades libres, más otros renglones que por cualquier concepto, lo hayan incrementado o disminuido según su carácter.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Hacienda Pública</i>	6.630.461,39	6.630.461,39	0,00
Total	6.630.461,39	6.630.461,39	0,00

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

NOTA No. 49 - Reservas

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 50 - Resultados acumulados

Los cambios reflejan movimientos ingresos y gastos no reconocidos en el estado de resultados, así como la separación del patrimonio para el registro contable del patrimonio inicial.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Resultados Acumulados	12.211.318,22	16.064.496,34	-3.853.178,12
Total	12.211.318,22	16.064.496,34	-3.853.178,12

NOTA No. 51 - Resultados del periodo

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Resultados del Período	6.412.248,18	5.419.205,00	993.043,18
Total	6.412.248,18	5.419.205,00	993.043,18



NOTAS DEL:
ESTADO DE RENDIMIENTOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Estado del Rendimiento Financiero

Ingresos Corrientes

NOTA No. 1 - Ingresos Tributarios

Corresponde al ingreso del registro del impuesto de la Ley 8343 Moteles, a favor del Instituto Mixto de Ayuda Social, que deben pagar los negocios calificados y autorizados por el Ministerio de Gobernación, Policía, Justicia y Gracia, como moteles, y hoteles sin registro, casa de alojamiento ocasional y similares.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Ingresos Tributarios	1.163.568,64	589.945,97	573.622,67
Total	1.163.568,64	589.945,97	573.622,67

NOTA No. 2 - Contribuciones Sociales

Corresponde al registro del aporte de los patrones de la empresa privada en general correspondiente al medio por ciento mensual sobre las remuneraciones, sean salarios o sueldos, ordinarios o extraordinarios, que paguen a los trabajadores de sus respectivas actividades que estén empadronados en el INA y el Seguro Social o en el Banco Popular y de Desarrollo Comunal.

También están obligados a pagar el aporte, las instituciones autónomas del país, cuyos recursos no provengan del presupuesto general ordinario de la República.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Contribuciones Sociales	30.215.535,20	32.918.209,82	-2.702.674,62
Total	30.215.535,20	32.918.209,82	-2.702.674,62

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

NOTA No. 3 - Ingresos no Tributarios

Contempla la venta de bienes y servicios, ingresos de la propiedad, derechos administrativos, multas, sanciones, remates y confiscaciones, intereses moratorios y otros ingresos no tributarios.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Ingresos No Tributarios	12.582.006,80	12.854.494,08	-272.487,28
Total	12.582.006,80	12.854.494,08	-272.487,28

NOTA No. 4 - Transferencias corrientes y capital

Contempla las transferencias según la Ley 4760 de Creación del IMAS, por los aportes que realice el Estado de su presupuesto ordinario o extraordinario. Todos estos fondos se solicitan a la Tesorería Nacional, ya que esto entra a la Caja Única del Gobierno. Además se incluye los aportes de la Ley 8563 de Fortalecimiento del Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS) del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares cuyo destino será para los programas sociales.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Transferencias Corrientes y Capital	120.571.859,44	102.575.544,84	17.996.314,60
Total	120.571.859,44	102.575.544,84	17.996.314,60

Gastos Corrientes

NOTA No. 5 - Remuneraciones

Corresponde al pago total en efectivo de los empleados por el trabajo realizado durante el periodo contable.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Remuneraciones</i>	15.380.702,46	14.196.581,39	1.184.121,07
Total	15.380.702,46	14.196.581,39	1.184.121,07

NOTA No. 6 - Servicios

Obligaciones que la institución contrae, generalmente mediante contratos administrativos con personas físicas o jurídicas, públicas o privadas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Servicios</i>	4.960.199,46	4.221.724,81	738.474,65
Total	4.960.199,46	4.221.724,81	738.474,65

NOTA No. 7 - Materiales y suministros

En esta partida se incluyen los útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Materiales y Suministros</i>	7.941.822,33	7.927.516,73	14.305,60
Total	7.941.822,33	7.927.516,73	14.305,60

NOTA No. 8 - Intereses y comisiones

Corresponde al cobro que las instituciones financieras hacen por la prestación de un servicio.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Intereses y Comisiones</i>	384.993,84	662.945,93	-277.952,08
Total	384.993,84	662.945,93	-277.952,08

NOTA No. 9 - Transferencias corrientes y capital

Erogaciones que se destinan a satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien transfiere los recursos los cuales se destinan a, personas, entes y órganos del sector público, privado y externo para financiar fundamentalmente gastos corrientes por concepto de donaciones, subsidios, subvenciones, cuotas organismos internacionales, prestaciones, pensiones, becas, indemnizaciones entre otros.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Transferencias Corrientes y Capital</i>	125.969.535,84	114.508.135,05	11.461.400,79
Total	125.969.535,84	114.508.135,05	11.461.400,79

NOTA No. 10 - Cuentas Especiales

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

Otros Ingresos y Gastos

Otros Ingresos

NOTA No. 11 - Ganancias en venta de activos fijos

Corresponde al remanente positivo que se obtiene al vender, cambiar o retirar un activo de la estructura contable de la institución.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Ganancias en Venta de Activos Fijos</i>	7,29	0,00	7,29
Total	7,29	0,00	7,29

NOTA No. 12 - Diferencias positivas tipo de cambio

Se puede definir como la variación positiva (otros ingresos) en el número de unidades de moneda nacional que debemos entregar para obtener una unidad de moneda extranjera, o de manera similar, el número de unidades de moneda nacional que obtengo al vender una unidad de moneda extranjera.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Diferencias Positivas Tipo de Cambio</i>	405.013,44	1.041.485,24	-636.471,79
Total	405.013,44	1.041.485,24	-636.471,79

NOTA No. 13 - Ganancia por reclasificación de activos Fijos

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 14 - Otros Ingresos

Ingresos diversos sobre las operaciones que constituyen una entrada de efectivo pero que no se encuentra dentro del presupuesto autorizado, los cuales deben ser de menor cuantía, ya que el Sector Público Costarricense rige sus registros sobre la Ley de Presupuestos. Deben ser detalladas. En caso contrario sean por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otros Ingresos</i>	137.293,62	504.419,62	-367.126,00
Total	137.293,62	504.419,62	-367.126,00

Otros Gastos

NOTA No. 15 - Perdida en venta o retiro de Activos Fijos

Corresponde al resultado de la variación negativa del valor en libros de un activo y el valor a su retiro sin que haya finalizado la totalidad de su vida útil.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Perdida en Venta o Retiro de Activos Fijos</i>	231.081,51	176.287,58	54.793,93
Total	231.081,51	176.287,58	54.793,93

NOTA No. 16 - Diferencias negativas en el tipo de cambio

Se puede definir como la variación negativa (otros gastos) en el número de unidades de moneda nacional que debemos entregar para obtener una unidad de moneda extranjera, o de manera similar, el número de unidades de moneda nacional que obtengo al vender una unidad de moneda extranjera.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Diferencias Negativas Tipo de Cambio</i>	274.602,95	826.464,72	-551.861,78
Total	274.602,95	826.464,72	-551.861,78

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

NOTA No. 17 Gasto por depreciación y agotamiento

Corresponde al gasto anual que expresa el desgaste de sus activos fijos.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Gastos de Depreciación, Agotamiento	492.671,20	495.905,11	-3.233,91
Total	492.671,20	495.905,11	-3.233,91

NOTA No. 18 - Gastos diferidos de intangibles

Corresponde a la porción del gasto generados por sus activos intangibles antes de ser cancelado.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Gastos de Diferidos Intangibles	30.764,62	16.724,61	14.040,02
Total	30.764,62	16.724,61	14.040,02

NOTA No. 19 - Pérdida por reclasificación de activos Fijos

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 20 - Pérdidas por cuentas incobrables

Corresponde al monto por pérdida que se determina cuando se calcula la respectiva Provisión para Cuentas de Dudoso Cobro.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Pérdidas por Cuentas Incobrables</i>	2.609.601,93	1.393.842,35	1.215.759,58
Total	2.609.601,93	1.393.842,35	1.215.759,58

NOTA No. 21 - Pérdida en existencias

Refleja la pérdida generada por la obsolescencia o deterioro de las existencias del periodo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Pérdida en Existencias</i>	1.032,21	24.128,92	-23.096,71
Total	1.032,21	24.128,92	-23.096,71

NOTA No. 22 - Otros Gastos

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otros Gastos</i>	386.027,90	614.637,38	-228.609,48
Total	386.027,90	614.637,38	-228.609,48

NOTA No. 23 - Impuesto de Renta

EL IMAS exento declaración y pago del Impuesto a la Renta.

NOTA No. 24 - Reservas

Al 31 de diciembre del año 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2015

NOTA No. 25- Superávit /Déficit) neto del periodo

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Superávit (Déficit) neto del periodo	6.412.248,18	5.419.204,99	993.043,19
Total	6.412.248,18	5.419.204,99	993.043,19



NOTAS DEL:
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Estado del Flujo de Efectivo

Actividades de Operación

1. Entradas de Efectivo

NOTA No. 1 - Cobro de Ingresos Tributarios

Corresponde al cobro del impuesto de la Ley 8343 Moteles, a favor del Instituto Mixto de Ayuda Social, que deben pagar los negocios calificados y autorizados por el Ministerio de Gobernación, Policía, Justicia y Gracia, como moteles, y hoteles sin registro, casa de alojamiento ocasional y similares.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Cobro de Ingresos Tributarios	278.451,66	304.474,46	-26.022,80
	0,00	0,00	0,00
Total	278.451,66	304.474,46	-26.022,80

La variación corresponde a una disminución de entradas de efectivo por cobros de ingresos tributarios del 9%

NOTA No. 2 - Recibo de contribuciones sociales

Corresponde al cobro del aporte de los patronos de la empresa privada y las instituciones autónomas del país correspondiente al medio por ciento mensual sobre las remuneraciones, sean salarios o sueldos, ordinarios o extraordinarios, que paguen a los trabajadores de sus respectivas actividades que estén empadronados en el INA y el Seguro Social o en el Banco Popular y de Desarrollo Comunal.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Recibo de Contribuciones Sociales	29.214.212,74	29.299.496,72	-85.283,98
	0,00	0,00	0,00
Total	29.214.212,74	29.299.496,72	-85.283,98

La variación corresponde a una disminución del 0.3 % en recibo de dinero por contribuciones sociales.

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2015

NOTA No. 3 - Ventas de bienes y servicios

Ingresos provenientes de la venta de productos en tiendas libres de impuestos y otros servicios.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Venta de Bienes y Servicios	12.717.885,27	12.421.554,54	296.330,73
	0,00	0,00	0,00
Total	12.717.885,27	12.421.554,54	296.330,73

La variación representa el 2.39% de aumento con respecto al año anterior.

NOTA No. 4 - Cobro de derechos y traspasos

El derecho designa una facultad reconocida a una persona por la ley y que le permite realizar determinados actos, así como el traspaso consiste en cambiar en el Registro el nombre del Propietario de un bien por medio de la presentación de un documento legal establecido por la Ley (Escritura de Compra Venta), por lo cual el estado percibe y cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Cobro de Derechos y Traspasos	2.328.048,36	2.204.566,82	123.481,54
	0,00	0,00	0,00
Total	2.328.048,36	2.204.566,82	123.481,54

Representa un aumento del 5.6% con respecto al año anterior.

NOTA No. 5 - Intereses, multas y sanciones cobradas

Comprende los ingresos obtenidos, producto de la aplicación de multas por el atraso en el pago de impuestos, por atraso en pago de bienes y servicios, así como las aplicadas en concepto de sanciones administrativas.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	490.819,17	670.633,72	-179.814,55
	0,00	0,00	0,00
Total	490.819,17	670.633,72	-179.814,55

El cobro de interese, multas y sanciones cobradas en 2015, refleja una disminución del 26.81% con respecto al año anterior.

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2015

NOTA No. 6 - Transferencias corrientes recibidas

Contempla las transferencias de la Tesorería Nacional, por medio de la Caja Única del Gobierno y del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares cuyo destino será para los programas sociales.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Transferencias Corrientes Recibidas</i>	117.752.626,71	100.453.356,27	17.299.270,44
	0,00	0,00	0,00
Total	117.752.626,71	100.453.356,27	17.299.270,44

La variación refleja el aumento del 17% en la entrada de recursos con respecto al año anterior.

NOTA No. 7 - Otros Cobros

Contempla los ingresos varios no tributarios

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otros Cobros</i>	1.399.939,30	2.024.361,31	-624.422,01
	0,00	0,00	0,00
Total	1.399.939,30	2.024.361,31	-624.422,01

La variación representa 31% de disminución, producto de la clasificación de ingresos

NOTA No. 8 - Diferencias del tipo de cambio

Las pérdidas o ganancias no realizadas, por diferencias de cambio que no producen flujos de efectivo, sin embargo, la variación en los tipos de cambio que afectan al efectivo y a los equivalentes al efectivo en moneda extranjera, por lo que son objeto de presentación en el estado de flujos de efectivo para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo al principio y al final del ejercicio.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Diferencias de Tipo de Cambio</i>	1.099.937,08	1.041.485,24	58.451,84
Total	1.099.937,08	1.041.485,24	58.451,84

Salidas de Efectivo

NOTA No. 9 - Pago de remuneraciones

Comprenden las salidas de efectivo, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal, así como los accesorios en concepto de adicionales, incentivos derivados del salario, dietas, contribuciones y aportes sobre la nómina del personal, reconocimientos por

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2015

extinción de la relación laboral, asistencia social y beneficios al personal, y otras prestaciones sociales en general a cargo del ente.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Pago de Remuneraciones</i>	15.195.856,21	13.602.104,08	1.593.752,13
Total	15.195.856,21	13.602.104,08	1.593.752,13

NOTA No. 10 Pago a proveedores y acreedores

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Pago a Proveedores y Acreedores</i>	13.422.192,27	13.124.083,17	298.109,10
Total	13.422.192,27	13.124.083,17	298.109,10

NOTA No. 11 - Transferencias corrientes entregadas

Salidas de efectivo correspondiente a los programas de inversión social del IMAS.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Transferencias corrientes entregadas</i>	124.365.912,31	109.276.587,29	15.089.325,02
Total	124.365.912,31	109.276.587,29	15.089.325,02

NOTA No. 12 - Jubilación

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2015

NOTA No. 13 - Intereses, comisiones, multas

Contempla la cancelación de comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Intereses, Comisiones y Multas</i>	673.550,70	171.689,27	501.861,43
Total	673.550,70	171.689,27	501.861,43

NOTA No. 14 - Diferencias del tipo de cambio

Las pérdidas o ganancias no realizadas, por diferencias de cambio no producen flujos de efectivo, sin embargo, la variación en los tipos de cambio que afectan al efectivo y a los equivalentes al efectivo en moneda extranjera, serán objeto de presentación en el estado de flujos de efectivo para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo al principio y al final del ejercicio.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Diferencias de Tipo de Cambio</i>	943.048,16	826.464,72	116.583,44
Total	943.048,16	826.464,72	116.583,44

NOTA No. 15 - Otros pagos

Corresponde a gastos diversos no considerados en las cuentas anteriores.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otros Pagos</i>	0,00	1.949.333,05	-1.949.333,05
Total	0,00	1.949.333,05	-1.949.333,05

Actividades de Inversión

1. Entradas de Efectivo

NOTA No. 16 - Venta de Bienes Duraderos

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 17 - Venta de Valores e inversiones

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 18 - Otros

Corresponde a ingresos de efectivo del año 2015 producto de la venta de lotes de años anteriores.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Otros	3.008,84	0,00	3.008,84
Total	3.008,84	0,00	3.008,84

2. Salidas de Efectivo

NOTA No. 19 - Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario

Erogaciones destinadas a la adquisición de bienes de capital, que poseen una vida útil superior a un año, están sujetos a inventario como activo fijo, son objeto de depreciación, a excepción de los terrenos, intangibles y otros activos de valor. Incluye la adquisición de maquinaria y equipo utilizados en la producción de otros bienes y servicios, de edificios, la compra de terrenos, los activos intangibles y los activos de valor y cuya composición es la siguiente:

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario</i>	287.292,49	247.782,75	39.509,74
Total	287.292,49	247.782,75	39.509,74

NOTA No. 20 - Compra de Bienes

Incluye la adquisición de bienes intangibles

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Compra de Bienes</i>	9.777,59	66.799,62	-57.022,03
Total	9.777,59	66.799,62	-57.022,03

NOTA No. 21 - Pago de construcciones adiciones y mejoras

Pagos incurridos en las construcciones en proceso de edificios de uso administrativo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras</i>	198.251,58	94.095,61	104.155,97
Total	198.251,58	94.095,61	104.155,97

NOTA No. 22 - Compra de Valores e inversiones

Salida de efectivo correspondiente a título valor, a favor de Judesur como Garantía de Cumplimiento por el alquiler del Local # 23, en el Depósito Libre de Golfito.

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Compra de Valores e Inversiones</i>	2.536,30	0,00	2.536,30
Total	2.536,30	0,00	2.536,30

NOTA No. 23 - Otros

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

Actividades de Financiación

1. Entradas de Efectivo

NOTA No. 24 - Donaciones de capital en efectivo recibidas

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 25 - Transferencias de capital recibidas

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 26 - Préstamos Internos o externos

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 27 - Amortización de préstamos e intereses

Incluyen los ingresos de los pagos del principal de préstamos hechos a deudores más intereses.

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Amortización de Préstamos e Intereses</i>	9.475,22	16.450,93	-6.975,71
Total	9.475,22	16.450,93	-6.975,71

NOTA No. 28 - Otros

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

2. Salidas de Efectivo

NOTA No. 29 Donaciones de capital en efectivos entregados

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Donaciones de capital en efectivo entregados</i>	0,00	2.350.972,03	-2.350.972,03
Total	0,00	2.350.972,03	-2.350.972,03

NOTA No. 30 - Transferencias de capital entregadas

Erogaciones que se destinan a personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, con el objeto de que los beneficiarios puedan adquirir y producir activos de capital, compensarlos por daños o destrucción de los mismos.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Transferencias de Capital Entregadas</i>	3.596.917,80	4.159.290,40	-562.372,60
Total	3.596.917,80	4.159.290,40	-562.372,60

NOTA No. 31 - Amortización de préstamos e intereses

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

Notas Explicativas de los Estados Financieros
2015

NOTA No. 32 - Préstamos Internos y Externos

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 33 - Otros

Al 31 de diciembre del 2015, el IMAS no presenta ningún movimiento.



AUXILIARES

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Bancos
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Privado	
Sector Público. (*)	€17.559.717,91
FONDOS ESPECIALES	€0,00
Total. (**)	€17.559.717,91

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(**) dicho auxiliar debe cerrar con las Cuentas de Caja y Banco Cajero y Caja y Banco Fondos Especiales del Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público 0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera 0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
 Detalle FONDOS ESPECIALES
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Nombre de la Institución del Sector Público	Monto	Conciliado con dicha Institución	Monto que les reportó la Institución	Diferencia	Por que la Diferencia
Ministerio de Hacienda	€0,00		€0,00	€0,00	FONDOS ESPECIALES
total detalle de cuentas por cobrar	€0,00		€0,00	€0,00	

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
 Detalle Auxiliar de Bancos Sector Público
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Nombre de la Institución del Sector Público	Monto	Conciliado con dicha Institución	Monto que les reportó la Institución	Diferencia	Por que la Diferencia
Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)	€7.328.659,40			€7.328.659,40	
Banco de Costa Rica (BCR)	€2.060.422,98			€2.060.422,98	
Ministerio de Hacienda	€7.494.361,82			€7.494.361,82	
Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC)	€649.607,31			€649.607,31	
Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)	€26.666,40			€26.666,40	
total detalle de cuentas por cobrar	€17.559.717,91		€0,00	€17.559.717,91	

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (Gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias.

Cualquier duda al respecto consulte la página web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Notas:

--

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Cuentas por Cobrar Corto Plazo (C.P.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015.

Detalle	Monto
Empleados.	₡1.904,75
Sector Privado	₡9.867.223,60
Sector Público. (*)	₡3.784.586,84
Total. (*)	₡13.653.715,19

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(**) dicho auxiliar debe cerrar con las Cuentas por Cobrar CP en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público ₡0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera ₡0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

Auxiliar de Existencias

en miles de colones,
31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Privado	
Sector Público. (*)	₡2.003.489,84
Total (*)	₡2.003.489,84

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Existencias

Diferencia en Sector Público 0,00
Diferencia con Estado de Situación Financiera 0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Mercancia en Transito
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Privado	
Sector Público. (*)	60.00
Total. (*)	60.00

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar

Diferencia en Sector Público 0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera 0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Gastos Pagados por Anticipado
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Privado	458,21
Sector Público. (*)	499.511,92
Total. (*)	499.570,13

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar

Diferencia en Sector Público	0,00
Diferencia con Estado de Situación Financiera	0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Inversiones Corto Plazo (C.P.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	
Sector Publico. (*1)	Q2.536,30
Total. (*2)	Q2.536,30

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Inversiones C.P. en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público	€0,00
Diferencia con Estado de Situación Financiera	€0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
 Auxiliar de Documentos por Cobrar Largo Plazo (LP.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	€754.317,83
Sector Público. (*1)	€0,00
Total. (*2)	€754.317,83

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Documentos por Cobrar LP. en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público	€0,00
Diferencia con Estado de Situación Financiera	€0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
 Auxiliar de Cuentas por Cobrar Largo Plazo (LP.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados	
Sector Privado	
Sector Público, (*)	€0,00
Total, (**)	€0,00

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(**) Dicho auxiliar debe cerrar con las Cuentas por Cobrar LP. en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público €0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera €0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Provisiones
en miles de colones.
31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Privado	
Sector Publico. (*1)	40.00
Total. (*2)	40.00

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar.

PROVISIONES del ACTIVO	
Provision para cobranza dudosa corto plazo	-49.092.991,98
Provision para cobranza dudosa Largo plazo	-4741.118,56
Provision Existencias	-111.714,77
Provisiones para Prestamos	40.00
PROVISIONES del PASIVO	
Provisiones	40.00
Provision para beneficios sociales	1.503.113,55

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
 Auxiliar de Préstamos
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	
Sector Público. (*)	40,00
Total. (*)	40,00

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(**) Dicho auxiliar debe cerrar con los Préstamos en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público 00,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera 00,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
 Auxiliar de Adquisición de Valores
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	
Sector Público, (*)	40,00
Total (*)	40,00

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(**) Dicho auxiliar debe cerrar con las Adquisición de Valores en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público 00,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera 00,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
 Auxiliar de Otros Activos Financieros
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	0,00
Sector Público. (*)	0,00
Total. (**)	0,00

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(**) Dicho auxiliar debe cerrar con los Otros Activos Financieros en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público 0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera 0,00

Instituto Nicaragüense de Ayuda Social (INIAS)
 Bienes Duraderos
Maquinaria, Equipo y Mobiliario
 (en miles de córdobas)

Categoría	Movimiento durante el período Económico							Saldo al Período actual
	Saldo al(1) Período anterior	Compra	Donaciones	Revalorizaciones positivas anuladas	Otros	Total Aumentos	Total Disminuciones	
Maquinaria y Equipo para la producción	144,563.41				0.00	0.00	0.00	144,563.41
Equipo de transporte	1,515,744.20	704.00			0.00	704.00	0.00	1,516,448.20
Equipo de Construcción	237,653.81	8,867.83			0.00	8,867.83	0.00	246,521.64
Equipo y Mobiliario de Oficina	1,185,595.25	166,655.70			0.00	166,655.70	0.00	1,352,250.95
Equipo y Programa de Computo	1,083,448.30	156,133.84			0.00	156,133.84	0.00	1,239,582.14
Equipo Máquinas, de laboratorio e Investigación	15,311.62	4,638.99			0.00	4,638.99	0.00	19,950.61
Equipo e Mobiliario, Educacional, Deportivo e Recreativo	6,633.50	279.80			0.00	279.80	0.00	6,913.30
Maquinaria y Equipo Diverso	61,296.17	9,125.90			0.00	9,125.90	0.00	70,422.07
TOTALES	4,400,048.26	387,262.47	0.00	0.00	0.00	387,262.47	0.00	4,787,310.73

Diferencia con Estado de Situación Financiera: 0.00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera: 0.00

(*) debe estar con Bienes Duraderos en la sección de Maquinaria, Equipo y Mobiliario del Estado de Situación Financiera.

Instituto Nicaragüense de Ayuda Social (INIAS)
 Bienes Duraderos
Construcciones, Adiciones y Mejoras
 (en miles de córdobas)

Categoría	Movimiento durante el período Económico							Saldo al Período actual
	Saldo al(1) Período anterior	Traslado de construcciones en estado	Adiciones y Mejoras	Alquileres	Otros	Total Aumentos	Total Disminuciones	
Edificación	164,153.87	0.00	179,321.18	4,637.90	292,851.07	481,327.77	0.00	645,481.64
Vías de comunicación terrestre	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
Vías Ferreas	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Maquinarios y Instalados	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
Acuerpos	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Maquinarios	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Construcciones, Adiciones y Mejoras	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES	164,153.87	0.00	179,321.18	4,637.90	292,851.07	481,327.77	0.00	645,481.64

Diferencia con Estado de Situación Financiera: 0.00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera: 0.00

(*) Debe / Debe ser explicado

(**) Debe estar con Bienes Duraderos en la sección de Construcciones, Adiciones y Mejoras del Estado de Situación Financiera.

Instituto Nicaragüense de Ayuda Social (INIAS)
Bienes Duraderos
Bienes Preexistentes
(en miles de córdobas)

Concepto	Saldo al 1/1/13				Incrementos durante el Periodo Económico				Saldo al	
	Financiamiento	Compras	Valuaciones	Disposiciones	Otros (*)	Total Aumentos	Venta, Retiro, Cambio, Donación	Otros (**)	Total Disposiciones	Periodo actual
Terrenos	1.011.051,77			150,56		1.051.602,33				1.051.602,33
Edificios	2.653.450,11			171.508,13		2.824.958,24		43.210,42		2.868.168,66
Muebles, Equipo de Oficina	10.000,00					10.000,00				10.000,00
Otros Bienes Duraderos										
Total	4.674.501,88	0,00	0,00	321,51	171.508,13	4.846.339,01	43.210,42	43.210,42	0,00	4.803.128,59

Diferencia con Estado de Situación Financiera: 4.803.128,59

Diferencia con Estado de Situación Financiera: 4.803.128,59

* Otros: Dado ser explicado

** Debe estar con Bienes Preexistentes en la sección de Terrenos, Edificios Preexistentes y Otros, Otros del Estado de Situación Financiera.

Instituto Nicaragüense de Ayuda Social (INIAS)
Bienes Duraderos
Bienes Duraderos Diversos
(en miles de córdobas)

Concepto	Saldo al 1/1/13				Incrementos durante el Periodo Económico				Saldo al	
	Financiamiento	Compras	Valuaciones	Disposiciones	Otros (*)	Total Aumentos	Liquidaciones de Cargos, Otros	Otros (**)	Total Disposiciones	Periodo actual
Servicios	0,00			0,00		0,00				0,00
Piezas y Otros de Colección	27.896,47					27.896,47				27.896,47
Otros Bienes Duraderos Diversos										
Equipos de Video Grabación										
Total	27.896,47	0,00	0,00	0,00	0,00	27.896,47	0,00	0,00	0,00	27.896,47

Diferencia con Estado de Situación Financiera: 27.896,47

Diferencia con Estado de Situación Financiera: 27.896,47

* Otros: Dado ser explicado

** Debe estar con Bienes Duraderos Diversos en la sección de Bienes Duraderos Diversos, Servicios y Piezas y Otros de Colección del Estado de Situación Financiera.

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Bienes Duraderos
Depreciación Bienes Duraderos
 (en miles de colones)

Concepto	Movimientos durante el Periodo Económico						Saldo al Fin del actual
	Clasificaciones		Aumentos		Total Aumentos	Total Aumentos	
	Rebajas por ventas	Otros (*)	Total Deterioraciones	Provisión del ejercicio			
Depreciación							
Mantenimiento y gastos para la producción	-48,602.52	-37.71	-48,640.23	-15,387.48	-15,387.48	-113,815.43	
Equipos electrónicos	-29,874.82	-22,439.28	-52,314.10	-118,203.18	-118,203.18	-170,913.24	
Equipos de comunicación	-479,715.12	-6,182.97	-485,898.09	-1,184,470	-1,184,470	-1,664,365.09	
Equipos de transporte	-277,929.21	-18,481.21	-296,410.42	-141,215.30	-141,215.30	-437,625.72	
Equipos de procesamiento de datos	-457,654.29	-69,931.06	-527,585.35	-48,182.50	-48,182.50	-575,767.85	
Equipos de oficina, de laboratorio e investigación	-1,897,480	-31,329	-1,928,809	-1,182,731	-1,182,731	-2,311,540	
Equipos de mantenimiento, reparación e instalación	-447.47	0.00	-447.47	-731.07	-731.07	-1,178.54	
Mantenimiento a Equipos Automáticos	-27,353.56	-778.82	-28,132.38	-6,187.86	-6,187.86	-34,320.24	
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total	-2,588,214.92	0.00	-13,357.46	-1,823,377.68	0.00	-415,215.09	-3,003,547.50

* Otro / Debe ser explicada

(*) debe contar con Depreciaciones Acumuladas en forma global al igual que la amortización y reclutamiento del Estado de Situación Financiera.

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Bienes Duraderos
Depreciación Bienes Preexistentes
 (en miles de colones)

Concepto	Movimientos durante el Periodo Económico						Saldo al Fin del actual
	Clasificaciones		Aumentos		Total Aumentos	Total Aumentos	
	Rebajas por ventas	Otros (*)	Total Deterioraciones	Provisión del ejercicio			
Depreciación							
Equipos electrónicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Mantenimiento y gastos para la producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Equipos de comunicación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Equipos de transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Equipos de procesamiento de datos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Equipos de oficina, de laboratorio e investigación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Equipos de mantenimiento, reparación e instalación	-321,471.00	-1,897.21	-323,368.21	-27,478.17	-27,478.17	-350,846.38	
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Depreciación de Bienes Preexistentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros (*)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total	-321,471.00	0.00	-1,897.21	-27,478.17	0.00	-29,375.37	-350,216.67

* Otro / Debe ser explicada

(*) debe contar con Depreciaciones Acumuladas en forma global al igual que la amortización y reclutamiento del Estado de Situación Financiera.

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Bienes Duraderos
ACTIVOS INTANGIBLES
 (en miles de colones)

Concepto	Movimientos durante el Periodo Económico						Saldo al Fin del actual
	Aumentos		Deterioraciones		Total Aumentos	Total Deterioraciones	
	Compra	Otros	Liquidaciones de Cargas	Otros			
Pasivos							
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Depositos	56,129.40	1,331.61	2,817.23	17,559.89	67,838.13	1,075.00	68,913.13
Operación	76,394.85	9,777.99	0.00	30,784.67	116,957.51	3,000.00	113,957.51
Total	132,524.25	11,109.60	2,817.23	48,344.56	194,795.64	4,075.00	190,720.64

Diferencia con Estado de Situación Financiera

Diferencia con Estado de Situación Financiera

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
 Auxiliar de Cuentas por Pagar Corto Plazo (C.P.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados	
Sector Privado	₡3.026.177,96
Sector Público (*)	₡0,00
Total (*)	₡3.026.177,96

(*)1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*)2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Cuentas por Pagar en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público : ₡0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera : ₡0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Retenciones por Pagar
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados	
Sector Privado	
Sector Público. (*1)	€330.200,36
Total. (*2)	€330.200,36

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Retenciones por Pagar en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público C0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera C0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Endeudamiento a Corto Plazo (C.P.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados	
Sector Privado	
Sector Público. (*1)	\$0,00
Total. (*2)	\$0,00

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con el Endeudamiento a C.P. en el Estado de Situación Financiera.

	Diferencia en Sector Público	\$0,00
	Diferencia con Estado de Situación Financiera	\$0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Endeudamiento a Largo Plazo Corriente (LP.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	
Sector Público. (*1)	\$0,00
Total. (*2)	\$0,00

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con el Endeudamiento LP. Corriente en el Estado de Situación Financiera.

	Diferencia en Sector Público	C0,00
	Diferencia con Estado de Situación Financiera	C0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Cuentas por Pagar largo Plazo (LP.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados	
Sector Privado	
Sector Públicos. (*1)	₡24.663,67
Total. (*2)	₡24.663,67

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Cuentas por Pagar LP. en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público ₡0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera ₡0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

Auxiliar de Ingresos cobrados por anticipado

en miles de colones.

31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Privado	€68,75
Sector Público. (*)	€0,00
Total. (*)2	€68,75

(*)1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar

Diferencia en Sector Público 0,00
Diferencia con Estado de Situación Financiera 0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Jubilaciones
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015.

Detalle	Monto
Sector Privado	
Sector Público. (*1)	€0,00
Total. (*2)	€0,00

(*1) dicho auxiliar debe ceñirse con el detalle del auxiliar.

Diferencia en Sector Público 0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera 0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMIAS)
Auxiliar de Otras Cuentas de Pasivo
 en miles de colones,
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Privado	₡275,035,86
Sector Público. (*)	₡2,210,66
Total. (**)	₡277,236,52

(*) dicho auxiliar debe ceñir con el detalle del auxiliar

Diferencia en Sector Público 0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera 0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Ingresos Tributarios
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados	
Sector Privado	₡1.163.568,64
Sector Público. (*)	₡0,00
Total. (*)	₡1.163.568,64

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(**) Dicho auxiliar debe cerrar con los Ingresos Tributarios del Estado del Rendimiento Financiero.

Diferencia en Sector Público ₡0,00
 Diferencia con Estado del Rendimiento Financiero ₡0,00

Auxiliar de Otros Ingresos y Contribuciones sociales

en miles de colones.

31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Público. (*)	€30.757.849,56
Total. (*)2	€30.757.849,56

(*)1 dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar

Detalle	Monto
Contribuciones Sociales	€30.215.535,20
Ganancia en venta de activo fijo	€7,30
Diferencia positiva de tipo de cambio	€405.013,44
Ganancia por reclasificación de activo fijo	€0,00
Otros Ingresos	€137.293,62

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Ingresos No Tributarios
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	₡12.410.104,76
Sector Público. (*1)	₡171.902,04
Total. (*2)	₡12.582.006,80

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con los Ingresos No Tributarios en el Estado del Rendimiento Financiero.

Diferencia en Sector Público	₡0,00
Diferencia con Estado del Rendimiento Financiero	₡0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Transferencias Corrientes y Capital Recibidas (Ingreso)
 en miles de colones.

31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	₡491.184,37
Sector Público. (*1)	₡120.080.675,07
Total. (*2)	₡120.571.859,44

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Transferencias Recibidas (Ingreso) en el Estado del Rendimiento Financiero.

Diferencia en Sector Público 00,00
 Diferencia con Estado del Rendimiento Financiero 00,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Gastos Corrientes
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Público. (*1)	₡28.667.718,10
Total. (*2)	₡28.667.718,10

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar

Detalle	Monto
Remuneraciones	15.380.702,46
Servicios	4.960.199,46
Materiales y Suministros	7.941.822,13
Intereses y Comisiones	384.991,34
Cuentas Especiales	₡0,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Transferencias Corrientes y Capital Entregadas (Gasto)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados	
Sector Privado	€125.850.505,99
Sector Público. (*1)	€119.029,86
Total. (*2)	€125.969.535,84

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Transferencias Entregadas (gastos) en el Estado del Rendimiento Financiero.

Diferencia en Sector Público 00,00
 Diferencia con Estado del Rendimiento Financiero 00,00

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Auxiliar de Otros Gastos
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Público. (**)	€4.025.782,32
Total. (**)	€4.025.782,32

(**) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar

Detalle	Monto
Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	€231.081,51
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	€274.502,95
Gastos de Depreciación, Agotamiento	€492.671,20
Gastos Diferido de Intangibles	€30.764,62
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	€0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	€2.609.601,93
Pérdidas en Existencias	€1.032,21
Otros Gastos	€386.027,90
Impuesto de renta	€0,00
Reservas	€0,00