

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2018	2017
	ACTIVO			
	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	19,034,509.26	15,928,990.62
1.1.1.01.	Efectivo		19,034,509.26	15,928,990.62
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
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			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	4,902,233.98	4,947,404.88
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		1,539,298.78	1,303,065.50
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		7,474,308.83	7,973,092.37
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0.00	10,613.82
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		164,578.21	115,317.52
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		2,876,042.09	2,715,390.24
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		121,343.04	167,548.64
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.11.	Planillas salariales		0.00	0.00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		0.00	0.00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		4,370,815.21	3,893,031.53
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		21,804.30	20,026.08
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-11,665,956.48	-11,250,680.81
1.1.4.	Inventarios	06	2,830,717.98	2,073,657.99
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		110,742.77	202,061.82
1.1.4.02.	Bienes para la venta		2,560,094.39	1,842,352.02
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		173,512.59	58,142.79
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		-13,631.77	-28,998.45
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	17,192.90	24,066.52
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		13,725.10	20,598.73
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0.00	0.00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		3,467.79	3,467.79
	Total del Activo Corriente		26,784,654.11	22,974,020.01
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			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	29,070.46	47,477.24
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		583,458.34	666,958.10
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		59,499.65	51,896.26
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		-613,887.52	-671,377.12

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2018	2017
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	140,134,801.63	107,864,632.66
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		139,489,078.69	107,321,833.50
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		46,014.73	30,926.54
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		572,011.74	484,176.16
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	5,787,818.96	5,585,284.92
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		5,787,818.96	5,585,284.92
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0.00	0.00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo no Corriente		145,951,691.05	113,497,394.83
	TOTAL DEL ACTIVO		172,736,345.16	136,471,414.84

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	8,980,866.13	1,388,476.76
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		1,218,683.33	1,016,647.98
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1,634,085.80	365,740.01
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		6,125,847.00	0.00
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0.00	0.00
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0.00	0.00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		2,250.00	6,088.78
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			
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo			
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	125,695.21	115,310.96
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		114,093.22	86,850.36
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		11,601.99	28,460.61

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2018	2017
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	595,242.02	1,735,261.00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		595,242.02	1,735,261.00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	176.72	176.72
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		176.72	176.72
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		9,701,980.08	3,239,225.44

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	24,663.67	24,663.67
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		6,275.08	6,275.08
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		18,388.59	18,388.59
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0.00	0.00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo			
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo			
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0.00	0.00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0.00	0.00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo			
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo			
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo no Corriente		24,663.67	24,663.67
	TOTAL DEL PASIVO		9,726,643.75	3,263,889.11

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			
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	Reservas	26	0.00	0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2018	2017
3.1.5.	Resultados acumulados	28	156,379,240.03	126,577,064.35
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		158,401,737.46	120,042,150.64
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-2,022,497.43	6,534,913.71
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			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
TOTAL DEL PATRIMONIO			163,009,701.41	133,207,525.73
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			172,736,345.16	136,471,414.84
			0.00	0.00

LUCRECIA
 ESTRADA MORA
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por
 LUCRECIA ESTRADA MORA
 (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.06 08:08:03
 +06'00'

Elaborado por:

KATYA ALEXANDRA
 TORRES ROJAS
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por
 KATYA ALEXANDRA TORRES
 ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.06 19:41:11
 +08'00'

Revisado por:

GERARDO
 ALVARADO
 BLANCO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
 GERARDO ALVARADO BLANCO
 (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.07 19:21:25
 +06'00'

Aprobado por:

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2018	2017
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas			
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	-	-
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad			
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	1,168,860.64	1,486,230.39
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		-	-
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		1,168,860.64	1,486,230.39
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		-	-
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	-	-
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
4.1.9.	Otros impuestos	35	-	-
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	-	-
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones			
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones			
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud			
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	36,731,536.96	34,251,711.85
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		36,731,536.96	34,251,711.85
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	35,992.07	43,850.49
4.3.1.01.	Multas de tránsito		-	-
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		-	-
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		35,992.07	43,850.49
4.3.1.99.	Otras multas		-	-
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	-	-
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	16,453,198.67	16,110,355.72
4.4.1.01.	Ventas de bienes		15,994,982.16	15,678,589.91
4.4.1.02.	Ventas de servicios		458,216.51	431,765.81
4.4.2.	Derechos administrativos	41	-	-
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte			
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos			
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	-	-
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno			
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno			
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo			
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	-	-
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2018	2017
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	-	10,563.82
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		-	-
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		-	10,563.82
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		-	-
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		-	-
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		-	-
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		-	-
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		-	-
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario		-	-
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		-	-
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	-	-
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores			
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	410,996.53	222,513.71
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		410,996.53	222,428.64
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		-	85.07
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		-	-
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	-	-
4.5.2.01.	Alquileres			
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones			
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles			
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	113,206.40	1,950.14
4.5.9.03.	Intereses por ventas		-	-
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		-	-
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		113,206.40	1,950.14
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		-	-
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		-	-
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		-	-
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	159,167,802.17	148,858,179.47
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		155,408.20	29,442.75
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		159,012,393.97	148,828,736.72
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		-	-
4.6.2.	Transferencias de capital	50	630,969.69	181,997.33
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		295,240.12	1,587.29
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		235,729.57	180,410.04
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		-	-
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	343,605.99	-65,801.97
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		148,972.80	82,973.72
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		194,633.19	-148,775.69
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		-	-
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		-	-
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		-	-
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		-	-
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	-	-
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados			
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados			

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2018	2017
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	-	-
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta			
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción			
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	-	-
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar			
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios			
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	-	-
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas			
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración			
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados			
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas			
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	122,334.80	-
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		122,334.80	-
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		-	-
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	194,602.87	279,911.76
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		194,602.87	279,911.76
TOTAL DE INGRESOS			215,273,106.80	201,381,462.69

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	18,284,454.95	17,943,187.47
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		8,817,617.58	8,431,759.47
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		100,835.95	148,372.42
5.1.1.03.	Incentivos salariales		5,917,850.27	5,926,568.64
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		1,530,187.29	1,505,249.03
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		1,781,303.24	1,752,322.61
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		22,371.37	38,289.43
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		-	-
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		114,289.26	140,625.88
5.1.2.	Servicios	59	6,977,233.57	6,544,187.73
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		1,474,291.66	1,433,813.23
5.1.2.02.	Servicios básicos		574,213.16	538,462.25
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		1,124,421.35	1,250,006.95
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		2,129,130.90	2,272,982.17
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		355,020.81	368,633.27
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		145,455.42	121,723.00
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		151,578.77	159,697.45
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		1,020,453.34	395,581.82
5.1.2.99.	Otros servicios		2,668.16	3,287.60
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	456,531.38	653,006.92
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		102,198.80	96,160.56
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		10,536.58	11,078.09
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		77,313.66	73,825.90
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		24,494.45	11,281.31
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		241,987.87	460,661.06
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	522,646.44	518,861.71
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		522,646.44	518,861.71
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		-	-

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2018	2017
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	117,657.92	-
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		117,657.92	-
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	110,883.26	6,810.77
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		10,979.39	6,443.92
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		99,903.87	366.86
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		-	-
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	1,603,688.65	979,411.71
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		-	-
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		1,603,688.65	979,411.71
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	-	-
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas			
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración			
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados			
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas			
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	-	-
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos			
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas			
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería			
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	-	-
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales			
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales			
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar			
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados			
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios			
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	9,924,658.81	9,607,998.52
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		9,924,658.81	9,607,998.52
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		-	-
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	-	-
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones			
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	2,087,170.29	30,203.79
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		-	-
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		2,087,170.29	30,203.79
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		-	-
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		-	-
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		-	-
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		-	-
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		-	-
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	173,266,426.99	154,461,368.28
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		170,357,883.22	154,293,427.09
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		2,908,543.77	167,941.19
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		-	-
5.4.2.	Transferencias de capital	72	3,210,176.39	3,002,404.12
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		3,081,800.17	2,714,119.30
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		128,376.23	288,284.82
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		-	-

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2018	2017
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	173,303.44	219,046.78
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		54,286.57	193,795.58
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		119,016.87	25,251.21
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		-	-
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		-	-
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		-	-
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		-	-
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	414,800.77	775,681.13
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		414,800.77	775,681.13
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		-	-
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	145,971.35	104,380.04
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		40,534.64	30,745.57
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		-	-
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		105,436.71	73,634.48
TOTAL DE GASTOS			217,295,604.23	194,846,548.98
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			-2,022,497.43	6,534,913.71
			0.00	0.00

LUCRECIA
 ESTRADA MORA
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por:
 LUCRECIA ESTRADA MORA
 (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.06 08:05:40
 -06'00"

Elaborado por:

KATYA ALEXANDRA
 TORRES ROJAS
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por:
 KATYA ALEXANDRA TORRES
 ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.06 19:44:41
 -06'00"

Revisado por:

GERARDO
 ALVARADO
 BLANCO (FIRMA)

Firmado digitalmente por:
 GERARDO ALVARADO
 BLANCO (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.12 15:23:34
 -06'00"

Aprobado por:

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado De Cambios En El Patrimonio Neto
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018
 En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part.	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
	Variaciones del ejercicio								
3.1.1.01.	Capital inicial	6,630,461.39	0.00	0.00	0.00	30,709,407.21	0.00	0.00	37,339,868.60
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	3.1.1.01							0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital	3.1.1.02	3.1.2.01						0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		3.1.2.99						0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			3.1.3.01					0.00
3.1.3.99.	Otras reservas			3.1.3.99					0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				3.1.4.01				0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta				3.1.4.02				0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura				3.1.4.03				0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				3.1.4.99				0.00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					127,692,330.24			127,692,330.24
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					-2,022,497.43			-2,022,497.43
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						3.2.1.01		0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						3.2.1.02		0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							3.2.2.01.	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							3.2.2.02.	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							3.2.2.03.	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							3.2.2.99.	0.00
	Total de variaciones del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	125,669,832.81	0.00	0.00	125,669,832.81
	Saldo del periodo	6,630,461.39	0.00	0.00	0.00	156,379,240.02	0.00	0.00	163,009,701.41

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Firmado digitalmente por
LUCRECIA ESTRADA
 (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.06 08:17:04 -06'00'

Elaborado por:

Firmado digitalmente por KATYA
ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.06 19:45:41 -06'00'

Recibido por:

Firmado digitalmente por
GERARDO ALVARADO
 BLANCO (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.12 15:52:42 -06'00'

Aprobado por:

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

En miles de colones

Descripción	Nota N°	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	76	212,647,891.35	203,052,702.57
Cobros por impuestos		905,619.72	945,935.47
Cobros por contribuciones sociales		35,444,101.34	35,882,139.78
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		35,992.07	1,216,591.47
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		16,451,354.62	16,110,355.72
Cobros por ingresos de la propiedad		595,153.88	2,421,592.23
Cobros por transferencias		156,628,427.78	146,476,087.90
Cobros por concesiones		0.00	
Otros cobros por actividades de operación		2,587,241.94	0.00
Pagos	77	209,157,036.90	206,012,040.27
Pagos por beneficios al personal		18,133,845.25	19,597,241.64
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		22,497,357.29	20,723,908.79
Pagos por prestaciones de la seguridad social		0.00	0.00
Pagos por otras transferencias		168,391,781.15	165,690,889.84
Otros pagos por actividades de operación		134,053.20	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		3,490,854.46	-2,959,337.70

Descripción	Nota N°	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobros	78	0.00	6,774.82
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0.00	6,774.82
Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de inversión		0.00	0.00
Pagos	79	385,335.82	4,267,825.43
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		385,335.82	4,267,825.43
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
Pagos por préstamos otorgados		0.00	0.00
Otros pagos por actividades de inversión		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		-385,335.82	-4,261,050.61

Descripción	Nota N°	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros	80	0.00	11,488,213.74
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	11,482,289.95
Cobros por endeudamiento público		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de financiación		0.00	5,923.79
Pagos	81	0.00	0.00
Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados			0.00
Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0.00	0.00
Otros pagos por actividades de financiación		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		0.00	11,488,213.74

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades	3,105,518.64	4,267,825.43
-----------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------	---------------------

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas	0.00	
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	15,928,990.62	11,661,165.19
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	19,034,509.26

LUCRECIA ESTRADA
MORA (FIRMA)

Firmado digitalmente por LUCRECIA
ESTRADA MORA (FIRMA)
Fecha: 2019.02.04 08:22:47 -06'00'

Elaborado por:

KATYA ALEXANDRA
TORRES ROJAS (FIRMA)

Firmado digitalmente por KATYA
ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2019.02.06 19:42:10 -06'00'

Revisado por:

GERARDO ALVARADO
BLANCO (FIRMA)

Firmado digitalmente por GERARDO
ALVARADO BLANCO (FIRMA)
Fecha: 2019.02.12 15:24:45 -06'00'

Aprobado por:

