

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2014

(en miles de colones)

Instituciones Descentralizadas No Empresariales

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

ACTIVO Activo Corriente

	Periodo Actual	Periodo Anterior
Caja y Banco Cajero	3	8.393.470,94
Caja y Banco - Fondos Especiales	3	0,00
Cuentas por Cobrar	4	14.031.132,78
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5	-5.433.841,18
Existencias	6	1.831.232,96
Menos: Provisión Existencias	7	-21.842,66
Mercancías en Tránsito	8	0,00
Gastos Pagados por Anticipado	9	207.248,02
Inversiones Corto Plazo	10	0,00
Total Activo Corriente	18.802.002,81	19.007.400,86

Activo No Corriente Fijo

Documentos por Cobrar Largo Plazo	11	798.071,98
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	12	0,00
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	13	-650.657,41
Total Activo no Corriente Fijo	12.790,82	147.414,57

Activos Financieros

Préstamos	14	0,00
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	15	0,00
Adquisición de Valores	16	0,00
Otros Activos Financieros	17	0,00
Total Activos Financieros	0,00	0,00

Activos no Financieros

Bienes Duraderos

Máquinaria, Equipo y Mobiliario	18	4.455.419,27
Menos: Depreciación Acumulada	19	-2.391.920,02
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20	363.094,98

Bienes Preexistentes

Terrenos	21	1.895.849,17
Edificios	22	2.501.465,18
Menos: Depreciación Acumulada	23	-248.063,59
Otras Obras	24	0,00
Menos: Depreciación Acumulada	25	0,00

Bienes Duraderos Diversos

Otro Bienes Duraderos	26	0,00
Semovientes	27	0,00
Menos: Amortización y Agotamiento	28	0,00
Piezas y obras de colección	29	27.696,47
Bienes de Uso Público	30	0,00

Activos Intangibles

Patentes	31	0,00
Derechos	32	0,00
Depósitos	33	26.225,17
Licencias	34	26.919,92
Decomisos	35	0,00
Total Activos no Financieros	6.430.259,44	6.656.686,55

Total Activo No Corriente

	6.443.050,26	6.804.101,11
--	--------------	--------------

TOTAL ACTIVO

	25.245.053,07	25.811.501,97
--	---------------	---------------

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar	36	1.702.293,74	849.610,84
Retenciones por pagar	37	259.820,05	266.797,08
gastos acumulados por pagar	38	0,00	0,00
Endeudamiento Corto Plazo	39	217.472,47	282.819,12
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	40	0,00	0,00
Provisiones	41	0,00	22.594,01
Total Pasivo Corriente	2.179.586,26	1.421.821,05	

Pasivo No Corriente

Cuentas por pagar Largo Plazo	42	24.663,67	24.663,67
Endeudamiento Largo Plazo	43	0,00	0,00
Provisiones para Benef. Sociales	44	1.556.521,98	1.304.087,56
Ingresos Cobrados por Anticipado	45	139,83	0,00
Subvenciones	46	0,00	0,00

Otras Cuentas del Pasivo
Total Pasivo No Corriente

TOTAL PASIVO

Hacienda Pública
Reservas
Resultados Acumulados
Resultados del periodo
TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

Elaborado por: Licda. Katty Torres Rojas

Aprobado por: Lic. Gerardo Alvarado Blanco

PATRIMONIO

47	€440,00	1.017,53
	€1.581.765,48	€1.329.768,76

	€3.761.351,74	€2.751.589,81
--	---------------	---------------

48	€48,50	506.236,46
49	€0,00	0,00
50	€16.064.447,84	18.990.795,26
51	€5.419.205,00	3.562.880,44
	€21.483.701,34	€23.059.912,16

	€25.245.053,08	€25.811.501,97
	(0,00)	0,00

Revisado por: Luz Marina Campos R

Estado de Rendimientos Financieros

31 de diciembre de 2014

(en miles de colones)

Instituciones Descentralizadas No Empresariales

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

Ingresos Corrientes

Ingresos Tributarios
Contribuciones Sociales
Ingresos No Tributarios
Transferencias Corrientes y Capital
Total Ingresos Corrientes

	Periodo Actual	Periodo Anterior
1	C\$589.945,97	C\$310.488,30
2	C\$32.918.209,82	25.555.307,28
3	C\$12.854.494,08	12.263.574,77
4	C\$102.575.544,84	104.074.413,17
	C\$148.938.194,71	C\$142.203.783,52

Gastos Corrientes

Remuneraciones
Servicios
Materiales y Suministros
Intereses y Comisiones
Transferencias Corrientes y Capital
Cuentas Especiales
Total Gastos Corrientes

5	C\$14.196.581,39	13.528.566,93
6	C\$4.221.724,81	4.235.518,78
7	C\$7.927.516,73	7.629.181,58
8	C\$662.945,93	317.896,72
9	C\$114.508.135,05	112.341.174,07
10	C\$0,00	0,00
	C\$141.516.903,90	C\$138.052.338,07

Superávit (Déficit) Corriente

C\$7.421.290,81	C\$4.151.445,44
-----------------	-----------------

Otros Ingresos y Gastos

Otros Ingresos

Ganancias en Venta de Activos Fijos
Diferencias Positivas Tipo de Cambio
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos
Otros Ingresos
Total Otros Ingresos

11	C\$0,00	0,00
12	C\$1.041.485,24	357.169,43
13	C\$0,00	0,00
14	C\$504.419,62	742.709,38
	C\$1.545.904,86	C\$1.099.878,81

Otros Gastos

Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos
Diferencias Negativas Tipo de Cambio
Gastos de Depreciación, Agotamiento
Gastos Diferido de Intangibles
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos
Pérdidas por Cuentas Incobrables
Pérdidas en Existencias
Otros Gastos
Total Otros Gastos

15	C\$176.287,58	2.011,73
16	C\$826.464,72	169.383,51
17	C\$495.905,11	501.463,31
18	C\$16.724,61	10.404,30
19	C\$0,00	0,00
20	C\$1.393.842,35	818.542,19
21	C\$24.128,92	53.304,88
22	C\$614.637,38	133.333,89
	C\$3.547.990,67	C\$1.688.443,81

Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos

-C\$2.002.085,81	-C\$588.565,01
------------------	----------------

Impuesto de renta
Reservas

Superávit (Déficit) Neto del Periodo

23	C\$0,00	
24	C\$0,00	
25	C\$5.419.205,00	C\$3.562.880,44

Elaborado por: Licda. Katty Torres Rojas

Revisado por: Luz Marina Campos R

Aprobado por: Lic. Gerardo Alvarado Blanco

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

31 de diciembre de 2014

(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	0	0	0	0	0
Cambios en la Política Contable	0	0	0	0	0
Saldos	0	0	0	0	0
Excedente ó Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos	0	0	0	0	0
Superávit ó Déficit en Revaluación de Propiedad	0	0	0	0	0
Superávit ó Déficit en Revaluación de Inversiones	0	0	0	0	0
Donaciones (Efectivo y Especie)	0	0	0	0	0
Ajuste de superávit acumulado.	0	0	0	0	0
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados	0	0	0	0	0
Superávit ó Déficit Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0

Elaborado por: Licda Katya Torres Rojas

Aprobado por: Lic Gerardo Alvarado Blanco

Revisado por: Luz Marina Campos R

Estado de Flujo de Efectivo

31 de diciembre de 2014

(en miles de colones)

Instituciones Descentralizadas No Empresariales

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)

A. Actividades de Operación

Periodo Actual Periodo Anterior

1. Entradas de Efectivo

Cobro de Ingresos Tributarios	1	304.474,46	144.667,12
Recibo de Contribuciones Sociales	2	29.299.496,72	22.885.255,07
Venta de Bienes y Servicios	3	12.421.554,54	11.035.256,34
Cobro de Derechos y Traspasos	4	2.204.566,82	1.875.257,52
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5	670.633,72	375.801,51
Transferencias Corrientes Recibidas	6	100.453.356,27	101.955.735,20
Otros Cobros	7	2.024.361,31	1.458.100,37
Diferencias de Tipo de Cambio	8	1.041.485,24	357.169,43
Total Entrada de Efectivo		€148.419.929,08	€140.087.242,55

2. Salidas de Efectivo

Pago de Remuneraciones	9	13.602.104,08	13.138.928,80
Pago a Proveedores y Acreedores	10	13.124.083,17	16.011.556,57
Transferencias Corrientes Entregadas	11	109.276.587,29	106.210.596,15
Jubilación	12	0,00	0,00
Intereses, Comisiones y Multas	13	171.689,27	317.896,72
Diferencias de Tipo de Cambio	14	826.464,72	169.383,51
Otros Pagos	15	1.949.333,05	0,00
Total Salidas de Efectivo		€138.950.261,59	€135.848.361,75

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación

€9.469.667,49 €4.238.880,80

B. Actividades de Inversión

1. Entradas de Efectivo

Venta de Bienes Duraderos	16		
Venta de Valores e Inversiones	17		
Otros	18		
Total Entradas de Efectivo		€0,00	€0,00

2. Salidas de Efectivo

Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	19	247.782,75	222.197,03
Compra de Bienes	20	66.799,62	18.252,00
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21	94.095,61	4.924,40
Compra de Valores e Inversiones	22	0,00	0,00
Otros	23	0,00	0,00
Total Salida de Efectivo		€408.677,98	€245.373,42

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión

-€408.677,98 -€245.373,42

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	0,00	0,00
Amortización de préstamos e Intereses	27	16.450,93	5.015,92
Otros	28	0,00	0,00
Total Entradas de Efectivo		€16.450,93	€5.015,92

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

29	2.350.972,03	2.344.071,90
30	4.159.290,40	5.052.961,94
31	0,00	0,00
32	0,00	0,00
33	0,00	0,00
	€6.510.262,43	€7.397.033,84

Total Salidas de Efectivo

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación

-€6.493.811,50	-€7.392.017,92
-----------------------	-----------------------

D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo

€2.567.178,01	-€3.398.510,55
----------------------	-----------------------

E. Más: Saldo inicial de Caja

8.393.470,95	11.791.981,49
---------------------	----------------------

F. Igual: Saldo final de Caja

€10.960.648,97	€8.393.470,94
-----------------------	----------------------

Elaborado por: Licda. Kattya Torres Rojas

Revisado por: Luz Marina Campos R

Aprobado por: Lic. Gerardo Alvarado Blanco

