

ESTADOS FINANCIEROS INSTITUCIONALES

Instituto Mixto de Ayuda Social

AL 31 DE ENERO 2023

FEBRERO, 2023



PRESENTACIÓN

En las siguientes páginas se presentan los Estados Financieros Institucionales del Instituto Mixto de Ayuda Social al 31 de enero del 2023, utilizando los formatos establecidos por la Unidad de Consolidación de Cifras de la Contabilidad Nacional.

Esta presentación incorpora únicamente la Balanza de Comprobación y los Estados Financieros mensuales, los cuales se detallan seguidamente:

1. EEFF:
 - Estado de Situación Financiera o Balance General
 - Estado de Rendimiento Financiera.
 - Estado de Flujo de Efectivo
 - Estado de Cambios de Patrimonio Neto

2. Estados complementarios
 - Estado de Situación Evolución de Bienes
 - Estado de Segmentos
 - Cuadro conciliatorio presupuesto-contabilidad
 - Estados comparativos y razones

3. Formato Notas Contables Instituciones Mensuales 2022, el cual solamente contempla la revelación en las partidas de los EEFF indicados en el punto anterior.

4. Balanza de comprobación (nivel 8)

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2023	2022
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	20 058 626,04	14 482 615,61
1.1.1.01.	Efectivo		20 058 626,04	14 482 615,61
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	6 022 822,98	5 360 291,93
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		1 115 123,71	1 659 939,26
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		7 656 588,34	7 198 296,68
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		48 330,54	44 320,27
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		3 914 272,58	3 548 199,45
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		146 783,73	301 903,25
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		4 247,94	7 552,71
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.11.	Planillas salariales		0,00	0,00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		0,00	0,00
1.1.3.13.	Cuentas por Cobrar Cajas Unicas		0,00	0,00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo		0,00	0,00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		3 289 397,78	3 498 263,06
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		15 357,87	136 323,20
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-10 167 279,52	-11 034 505,95
1.1.4.	Inventarios	06	5 306 332,29	2 998 039,36
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		309 703,51	296 357,69
1.1.4.02.	Bienes para la venta		4 886 258,42	2 508 979,12
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		233 248,06	285 423,91
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		-122 877,69	-92 721,37
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	15 297,61	9 559,28
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		15 297,61	9 559,28
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo Corriente		31 403 078,92	22 850 506,19

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2023	2022
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	171 819,00	142 993,16
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		974 664,56	611 715,01
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		76 865,92	69 145,45
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		-879 711,48	-537 867,30
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	132 641 859,02	132 581 010,03
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		131 920 544,29	131 816 188,84
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		556 046,36	737 124,72
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		137 571,90	0,00
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	5 713 653,00	6 209 269,67
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		5 713 653,00	6 209 269,67
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0,00	0,00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo no Corriente		138 527 331,02	138 933 272,86
	TOTAL DEL ACTIVO		169 930 409,94	161 783 779,04

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2023	2022
2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	2 314 827,86	2 438 118,46
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		914 161,33	829 274,86
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1 384 067,17	1 531 145,65
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		13 265,44	77 697,96
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		3 333,92	0,00
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	221 244,61	225 014,54
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		119 448,39	196 446,78
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		101 796,21	28 567,77
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	2 197 211,45	679 898,41
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		2 197 211,45	679 898,41
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo Corriente		4 733 283,92	3 343 031,41
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2023	2022
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo no Corriente		0,00	0,00
	TOTAL DEL PASIVO		4 733 283,92	3 343 031,41

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	6 630 461,39	6 630 461,39
3.1.1.01.	Capital inicial		6 630 461,39	6 630 461,39
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0,00	0,00
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0,00	0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0,00	0,00
3.1.3.	Reservas	26	0,00	0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		0,00	0,00
3.1.3.99.	Otras reservas		0,00	0,00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0,00	0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0,00	0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0,00	0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	158 566 664,64	151 810 286,25
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		151 881 763,00	146 537 252,52
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		6 684 901,64	5 273 033,73
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		0,00	0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0,00	0,00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0,00	0,00
	TOTAL DEL PATRIMONIO		165 197 126,02	158 440 747,63
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		169 930 409,94	161 783 779,04

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

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

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2023.02.27 11:55:18 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Ubicación: San José Costa Rica
Fecha: 2023.02.27 12:04:37 -06'00'

Revisado por:

HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
Firmado digitalmente por HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
Fecha: 2023.02.27 14:38:22 -06'00'

Aprobado por:

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de Enero 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2023	2022
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0.00	0.00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0.00	0.00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0.00	0.00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0.00	0.00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0.00	0.00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0.00	0.00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0.00	0.00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0.00	0.00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0.00	0.00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0.00	0.00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	107,890.38	94,542.18
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0.00	0.00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		107,890.38	94,542.18
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0.00	0.00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0.00	0.00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0.00	0.00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0.00	0.00
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		0.00	0.00
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0.00	0.00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones		0.00	0.00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0.00	0.00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0.00	0.00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	3,979,115.29	3,644,539.56
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		3,979,115.29	3,644,539.56
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0.00	0.00
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0.00	0.00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0.00	0.00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		0.00	0.00
4.3.1.99.	Otras multas		0.00	0.00
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0.00	0.00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0.00	0.00
4.3.3.01.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
4.3.3.02.	Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito		0.00	0.00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	2,032,646.42	1,775,319.10
4.4.1.01.	Ventas de bienes		1,989,111.04	1,731,783.71

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de Enero 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2023	2022
4.4.1.02.	Ventas de servicios		43,535.39	43,535.39
4.4.2.	Derechos administrativos	42	0.00	0.00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0.00	0.00
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		0.00	0.00
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0.00	0.00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0.00	0.00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0.00	0.00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0.00	0.00
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0.00	0.00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0.00	0.00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario		0.00	0.00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0.00	0.00
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de Infra		0.00	0.00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores	46	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores		0.00	0.00
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	31,906.61	14,066.62
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		31,906.61	14,066.62
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0.00	0.00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0.00	0.00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	0.00	0.00
4.5.2.01.	Alquileres		0.00	0.00
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0.00	0.00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0.00	0.00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	32.84	111.65
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0.00	0.00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0.00	0.00
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		32.84	111.65
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0.00	0.00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0.00	0.00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0.00	0.00
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	16,286,938.23	17,512,050.12
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		10,129.02	0.00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		16,276,809.21	17,512,050.12
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0.00	0.00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	20,193.42	14,700.82
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		15,296.45	0.00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		4,896.98	14,700.82

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de Enero 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2023	2022
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0.00	0.00
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	273,796.21	35,542.65
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		75,245.07	29,618.27
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		198,551.14	5,924.38
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0.00	0.00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0.00	0.00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0.00	0.00
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	0.00	0.00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0.00	0.00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0.00	0.00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	13,162.64	0.00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0.00	0.00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		13,162.64	0.00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0.00	0.00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	82.05	0.00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		82.05	0.00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0.00	0.00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0.00	0.00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0.00	0.00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	0.00	0.00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0.00	0.00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	6,787.85	3,756.85
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		6,787.85	3,756.85
TOTAL DE INGRESOS			22,752,551.95	23,094,629.56

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de Enero 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2023	2022
5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	2,068,545.07	2,041,851.85
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		995,973.68	988,234.04
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		9,199.28	2,153.16
5.1.1.03.	Incentivos salariales		504,308.52	549,937.06
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		247,538.41	258,333.11
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		296,421.42	226,229.30
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		153.90	159.70
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0.00	0.00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		14,949.85	16,805.48
5.1.2.	Servicios	60	374,134.38	363,408.59
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		55,233.69	32,231.10
5.1.2.02.	Servicios básicos		79,120.20	95,881.52
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		64,523.52	58,073.22
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		152,888.16	156,382.03
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		5,151.11	6,570.01
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		11,850.06	9,128.60
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		78.00	212.75
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		5,139.63	4,779.36
5.1.2.99.	Otros servicios		150.00	150.00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	31,399.69	50,398.25
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		5,598.24	5,636.26
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		200.00	134.58
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		2,160.65	2,978.68
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		499.75	0.00
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		22,941.06	41,648.73
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	95,008.99	84,960.11
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		95,008.99	84,960.11
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0.00	0.00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	0.00	0.00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	0.00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	1,727.25	4.67
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0.00	0.35
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		1,727.25	4.32
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	31,972.58	39,733.41
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0.00	0.00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		31,972.58	39,733.41
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	0.00	0.00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0.00	0.00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0.00	0.00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0.00	0.00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0.00	0.00
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	0.00	0.00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0.00	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		0.00	0.00
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0.00	0.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de Enero 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2023	2022
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0.00	0.00
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	0.00	0.00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0.00	0.00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		0.00	0.00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0.00	0.00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0.00	0.00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0.00	0.00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	1,388,321.33	1,033,823.10
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		1,388,321.33	1,033,823.10
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0.00	0.00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0.00	0.00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	0.00	0.00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
5.3.3.08.	Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Historico Cultural		0.00	0.00
5.3.3.10.	Resultados negativo por intercambio de Infra		0.00	0.00
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	11,879,883.01	14,162,120.07
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		11,879,611.99	14,159,796.62
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		271.02	2,323.45
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0.00	0.00
5.4.2.	Transferencias de capital	73	5,050.36	3,982.55
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		3,300.19	2,277.38
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		1,750.18	1,705.17
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0.00	0.00
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	190,024.92	27,446.58
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		190,024.92	25,265.62
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		0.00	2,180.96
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0.00	0.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de Enero 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2023	2022
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	0.00	8,481.90
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0.00	8,481.90
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0.00	0.00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	1,582.73	5,384.75
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		489.76	1,082.20
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0.00	0.00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		1,092.96	4,302.55
TOTAL DE GASTOS			16,067,650.31	17,821,595.82
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			6,684,901.64	5,273,033.73

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2023.02.27 11:55:45 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Ubicación: San José Costa Rica
 Fecha: 2023.02.27 12:05:45 -06'00'

Revisado por:

HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
 Firmado digitalmente por HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
 Fecha: 2023.02.27 14:39:10 -06'00'

Aprobado por:

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Del 01 de Enero al 31 De Enero 2023

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios	Intereses	Total Patrimonio	
		311	312	313	314	315	321	322		
	Saldos al 31 de Diciembre del 2022	6,630,461.39	0.00	0.00	0.00	151,885,570.04	0.00	0.00	158,516,031.42	
	Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	3.1.1.01							0.00	
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	3.1.1.02							0.00	
3.1.2.01.	Donaciones de capital		3.1.2.01						0.00	
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		3.1.2.99						0.00	
3.1.3.01.	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				3.1.4.01				0.00	
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos				3.1.4.02				0.00	
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos				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					-3,807.04			-3,807.04	
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					6,684,901.64			6,684,901.64	
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector público						3.2.1.01		0.00	
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector privado						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							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	6,681,094.60	0.00	0.00	6,681,094.60	
	Saldos del período	6,630,461.39	0.00	0.00	0.00	158,566,664.64	0.00	0.00	165,197,126.02	

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Firmado digitalmente por
KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS
 (FIRMA)
 Fecha: 2023.02.27 11:56:05 -06'00'

Elaborado por: Katlyta Torres Rojas

Firmado digitalmente por SILVIA
MORALES JIMENEZ
 (FIRMA)
 Ubicación: San José, Costa Rica
 Fecha: 2023.02.27 12:06:25 -06'00'

Revisado por: Silvia Morales Jiménez

Firmado digitalmente por
HELEEN SOMARRIBAS SEGURA
 (FIRMA)
 Fecha: 2023.02.27 14:39:53 -06'00'

Aprobado por: Heleen Somarribas Segura

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

En miles de colones

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	22 284 771,52	22 723 875,29
	Cobros por impuestos		104 859,91	71 249,14
	Cobros por contribuciones sociales		3 870 396,24	3 390 340,56
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		-	-
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		1 989 111,04	1 731 783,71
	Cobros por ingresos de la propiedad		37 363,75	14 880,37
	Cobros por transferencias		16 276 809,21	17 512 050,12
	Cobros por concesiones		-	-
	Otros cobros por actividades de operación		6 231,38	3 571,39
Pagos		78	17 675 645,09	18 330 731,47
	Pagos por beneficios al personal		2 745 598,15	2 782 393,64
	Pagos por servicios y adquisiciones de inv		3 036 823,92	1 374 824,49
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		-	-
	Pagos por otras transferencias		11 893 223,01	14 173 513,34
	Otros pagos por actividades de operación		-	-
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			4 609 126,44	4 393 143,82
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		79	-	-
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		-	-
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		-	-
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		-	-
	Cobros por reembolsos de préstamos		-	-
	Otros cobros por actividades de inversión		-	-
Pagos		80	0	-
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		-	-
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		-	-
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		-	-
	Pagos por préstamos otorgados		-	-
	Otros pagos por actividades de inversión		-	-
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			0	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros		81	-	-
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		-	-
	Cobros por endeudamiento público		-	-
	Otros cobros por actividades de financiación		-	-
Pagos		82	-	-
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan re		-	-
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		-	-
	Otros pagos por actividades de financiación		-	-
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			-	-
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de			4 609 126,44	4 393 143,82
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			270 752,39	13 852,43
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio			15 178 747,21	10 075 619,36
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			20 058 626,04	14 482 615,61

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2023.02.27 11:56:21 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Ubicación: San José Costa Rica
 Fecha: 2023.02.27 12:06:58 -06'00'

Revisado por:

HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
 Firmado digitalmente por HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
 Fecha: 2023.02.27 14:41:09 -06'00'

Aprobado por:

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

Cuenta	Descripción (*)	Saldo al inicio				Movimientos en el ejercicio				Totales Movimientos del Ejercicio	Saldo al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones			Valores residuales al cierre		
		Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Altas	Bajas	Mejoras Inverso	Revaluaciones			Deterioros	Otros Movimientos	Incrementos		Bajas	Del ejercicio
1.2.5.	BIENES NO CONGIONADOS																
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos.	137,763,230.21	0.00	-53,438.53	137,763,230.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-53,438.53	0.00	-53,438.53	137,763,230.21
1.2.5.01.01	Tierras y terrenos	121,314,732.32	0.00	-4,816.53	121,309,915.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,309,915.79
1.2.5.01.02	Edificios	9,279,981.16	0.00	-58,821.00	9,221,160.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,408.17	0.00	-11,113,193.04	8,108,197.12
1.2.5.01.03	Máquinaria y equipos para la producción	197,715.50	0.00	0.00	197,715.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-663.79	0.00	-133,863.57	64,061.93
1.2.5.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,553,444.66	0.00	0.00	1,553,444.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,517.25	0.00	-1,266,237.14	287,207.52
1.2.5.01.05	Equipos de comunicación	242,129.24	0.00	0.00	242,129.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,383.56	0.00	-153,303.75	86,735.50
1.2.5.01.06	Equipos y mobiliario de oficina	1,798,303.93	0.00	0.00	1,798,303.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,383.39	0.00	-1,222,046.94	598,254.99
1.2.5.01.07	Equipos para computación	3,038,525.20	0.00	0.00	3,038,525.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,551.47	0.00	-1,736,234.68	1,302,290.59
1.2.5.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	13,764.34	0.00	0.00	13,764.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-101.58	0.00	-10,341.26	3,423.09
1.2.5.01.09	Equipos y mobiliario para enseñanza	3,668.39	0.00	0.00	3,668.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5.84	0.00	-3,370.40	298.00
1.2.5.01.10	Equipos de seguridad orden	162,001.20	0.00	0.00	162,001.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,370.21	0.00	-72,225.50	89,775.71
1.2.5.01.11	Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.01.99	Máquinaria, equipos y mobiliarios diversos	284,723.79	0.00	0.00	284,723.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,926.19	0.00	-130,987.73	133,736.06
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	27,696.47	0.00	0.00	27,696.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,696.47
1.2.5.06.01	Inmuebles históricos y culturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.06.02	Piezas y otras históricas y de colección	26,579.30	0.00	0.00	26,579.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,579.30
1.2.5.06.99	Otros bienes históricos y culturales	1,117.16	0.00	0.00	1,117.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,117.16
1.2.5.08	Bienes intangibles	1,659,762.02	0.00	0.00	1,659,762.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-52,677.74	0.00	-1,053,715.66	595,046.39
1.2.5.08.01	Patentes y marcas registradas	2,324.00	0.00	0.00	2,324.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,324.00	0.00
1.2.5.08.02	Derechos de autor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.08.03	Software y programas	1,527,265.51	0.00	0.00	1,527,265.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,579.00	0.00	-97,276.17	548,978.34
1.2.5.08.99	Otros bienes intangibles	86,181.51	0.00	0.00	86,181.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-463.73	0.00	-79,113.49	7,066.02
1.2.5.99	Bienes no congresionados en proceso de producción	137,571.90	0.00	0.00	137,571.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,571.90
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo	137,571.90	0.00	0.00	137,571.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,571.90
1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.99.05	Bienes culturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.99.08	Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUB-TOTALES BIENES NO CONGRESIONADOS		139,600,700.13	0.00	-63,438.53	139,537,261.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-85,008.99	0.00	-6,895,401.58	132,641,859.02
1.2.6	BIENES CONGRESIONADOS																
SUB-TOTALES BIENES CONGRESIONADOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES		139,600,700.13	0.00	-63,438.53	139,537,261.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-85,008.99	0.00	-6,895,401.58	132,641,859.02

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KATYA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2023.02.27 11:56:48 -06'00'

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Fecha: 2023.02.27 12:04:40 -06'00'

HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
 Firmado digitalmente por HELEEN SOMARRIBAS SEGURA (FIRMA)
 Fecha: 2023.02.27 13:12:17 -06'00'

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Resumen
Análisis de Estados Financieros
2023-2022
Instituto Mixto de Ayuda Social
(sumas expresadas en colones)

Al cierre del mes de enero 2023, el Instituto Mixto de Ayuda Social, muestra en su situación financiera activos totales por un monto de ¢169.930.409,94 millones de colones monto que representa un aumento del 5% con respecto a enero 2022, y que en términos absolutos representa ¢ 8.146.630,89 colones.

Al analizar los mismos tenemos que los activos corrientes ascienden a la suma de ¢31.403.078,92 los cuales muestran un aumento del 37,43% con respecto al año 2022, lo cual representa en términos absolutos la suma de ¢ 8.552.572,74 donde las principales variaciones se presentan en la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo que muestra una variación positiva de un 38,5% que en términos absolutos representa ¢5.576.010,43, variación que se explican por el recursos del bono inflación.

En lo que respecta a los activos no circulantes, presenta una variación creciente que en términos absolutos a la suma de ¢8.146.630,89, la cual se explica por el aumento del 59,33% en documentos por cobrar.

En lo que respecta a los pasivos, los mismos ascienden a la suma de ¢4.733.283,92, los cuales tienen un incremento de un 41,59% con respecto al año 2022, la principal variación se da en el pasivo circulante específicamente en las cuentas de deudas a corto plazo que se incrementan en un 10,24% y las provisiones y reservas técnicas con 223,71 % con respecto al 2022 producto de las recomendaciones de la auditoría externa sobre procesos judiciales.

En lo que respecta al patrimonio, el mismo presenta un incremento de un 4,26% con respecto al año 2022, pues pasa de ¢158.440.747,63 a ¢165.197.126,02, donde la cuenta patrimonial con mayor afectación es la de resultados del período que aumenta en un 26,78% con respecto al año 2022, resultado normal de inicio de año.

Del análisis financiero se desprende:

CRITERIOS DE ANÁLISIS	AÑO	
	31/1/2023	31/1/2022
LIQUIDEZ		
Razón Circulante = Activo Circulante / Pasivo Circulante	6,6	6,8
Prueba Acida = (Activo Circulante - Inventario) / Pasivo Circulante	5,5	5,9
Capital de Trabajo = (Activo Circulante - Pasivo Circulante)	26 669 795,0	19 507 474,8

La razón circulante mide la capacidad del IMAS para cumplir sus obligaciones a corto plazo, siendo que, por cada 6,6 colones que se tienen de activo corriente, por cada ¢ 1 colón de pasivo corriente.

En cuanto a la prueba de ácido mide la capacidad del IMAS para pagar sus deudas a corto plazo excluyendo los inventarios, se deduce que la entidad cuenta con ¢ 5.5 colones para responder por cada ¢ 1 colón de deuda a corto plazo que se posea.

Para realizar un análisis de los ingresos percibidos por el Instituto Mixto de Ayuda Social enero 2023, conviene indicar que los mismos se dividen de la siguiente manera:

1. Ingresos por impuestos
2. Ingresos de la propiedad
3. Ingresos por transferencias
4. Otros Ingresos.

En términos totales la institución para iniciar el periodo 2023 tuvo una disminución en los ingresos, del ¢342.077,61, lo que viene a representar un -1,48% con respecto al año 2022, donde las principales variaciones se dan en los ingresos por transferencias que se disminuye en un -7% con respecto al 2022, pero en lo que corresponde a ingresos por impuestos con devengo aumentan en un 14% con respecto al año 2022, que representa en términos absolutos ¢13.348.200.

En lo que respecta a los gastos tenemos que, los mismos ascienden a la suma de ¢16.067.650,31, que representan una disminución del -9,84% con respecto al año 2022, que en términos absolutos representa ¢-1.753.945,51.

Realizando un análisis más detallado del comportamiento de los gastos, la partida de gastos de funcionamiento refleja tan solo un aumento del 1,31%, que representa en términos absolutos a ¢26.693,22. El rubro de gastos las transferencias disminuyen en un -16,12% con respecto al 2022, referido a las operaciones derivadas de los beneficios institucionales a la población objetivo.

Con lo anterior un ahorro o desahorro al 31 de enero 2023 asciende a la suma de ¢6.684.901,64, que representa un aumento de un 26,78% con respecto al año 2022.

KATYA
ALEXANDRA
TORRES ROJAS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por KATYA ALEXANDRA
TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2023.02.27
11:57:00 -06'00'

Elaborado por: Kattya Torres Rojas
Jefe, Unidad de Contabilidad

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

Cuenta	Descripción	Nota	ene-23	% análisis vertical	ene-23	%	Monto variación Absoluta	% Variación relativa
1.	ACTIVO							
1.1.	Activo Corriente							
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	20 058 626,04	11,80%	14 482 615,61	8,95%	5 576 010,43	38,50%
1.1.1.01.	Efectivo		20 058 626,04	11,80%	14 482 615,61	8,95%	5 576 010,43	38,50%
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	6 022 822,98	3,54%	5 360 291,93	3,31%	662 531,05	12,33%
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		1 115 123,71	0,66%	1 659 939,26	1,03%	-544 815,54	-32,82%
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		7 656 588,34	4,51%	7 198 296,68	4,45%	458 291,66	6,37%
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		48 330,54	0,03%	44 320,27	0,03%	4 010,27	9,05%
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		3 914 272,58	2,30%	3 548 199,45	2,19%	366 073,13	10,32%
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		146 783,73	0,09%	301 903,25	0,19%	-155 119,52	-51,38%
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		4 247,94	0,00%	7 552,71	0,00%	-3 304,77	-43,76%
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.11.	Planillas salariales		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		3 289 397,78	1,94%	3 498 263,06	2,16%	-208 865,28	-5,97%
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		15 357,87	0,01%	136 323,20	0,08%	-120 965,33	-88,73%
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-10 167 279,52	-5,98%	-11 034 505,95	-6,82%	867 226,43	-7,86%
1.1.4.	Inventarios	06	5 306 332,29	3,12%	2 998 039,36	1,85%	2 308 292,93	76,99%
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		309 703,51	0,18%	296 357,69	0,18%	13 345,82	4,50%
1.1.4.02.	Bienes para la venta		4 886 258,42	2,88%	2 508 979,12	1,55%	2 377 279,30	94,75%
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		233 248,06	0,14%	285 423,91	0,18%	-52 175,86	-18,28%
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		-122 877,69	-0,07%	-92 721,37	-0,06%	-30 156,32	32,52%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	15 297,61	0,01%	9 559,28	0,01%	5 738,33	60,03%
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		15 297,61	0,01%	9 559,28	0,01%	5 738,33	60,03%
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Total del Activo Corriente		31 403 078,92	18,48%	22 850 506,19	14,12%	8 552 572,74	37,43%
1.2.	Activo No Corriente							
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	171 819,00	0,10%	142 993,16	0,09%	28 825,84	20,16%
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		974 664,56	0,57%	611 715,01	0,38%	362 949,55	59,33%
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		76 865,92	0,05%	69 145,45	0,04%	7 720,48	11,17%
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		-879 711,48	-0,52%	-537 867,30	-0,33%	-341 844,18	63,56%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	132 641 859,02	78,06%	132 581 010,03	81,95%	60 848,99	0,05%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		131 920 544,29	77,63%	131 816 188,84	81,48%	104 355,45	0,08%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		27 696,47	0,02%	27 696,47	0,02%	0,00	0,00%
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		556 046,36	0,33%	737 124,72	0,46%	-181 078,36	-24,57%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		137 571,90	0,08%	0,00	0,00%	137 571,90	0,00%
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

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

Cuenta	Descripción	Nota	ene-23	% análisis vertical	ene-23	%	Monto variación Absoluta	% Variación relativa
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	5 713 653,00	3,36%	6 209 269,67	3,84%	-495 616,68	-7,98%
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		5 713 653,00	3,36%	6 209 269,67	3,84%	-495 616,68	-7,98%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.03.	Objetos de valor		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Total del Activo no Corriente		138 527 331,02	81,5%	138 933 272,86	85,9%	-405 941,84	-0,29%
	TOTAL DEL ACTIVO		169 930 409,94	100,00%	161 783 779,04	100,00%	8 146 630,89	5,04%

2. PASIVO								
2.1.	Pasivo Corriente							
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	2 314 827,86	48,91%	2 438 118,46	72,93%	-123 290,60	-5,06%
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		0 914 161,33	19,31%	0 829 274,86	24,81%	84 886,47	10,24%
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		0 138 467,17	29,24%	0 153 145,65	45,80%	-147 078,48	-9,61%
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		0 13 265,44	0,28%	0 77 697,96	2,32%	-64 432,51	-82,93%
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.13.	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		0 333,92	0,07%	0,00	0,00%	3 333,92	0,00%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	221 244,61	4,67%	225 014,54	6,73%	-3 769,93	-1,68%
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		0 119 448,39	2,52%	0 196 446,78	5,88%	-76 998,38	-39,20%
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0 101 796,21	2,15%	0 28 567,77	0,85%	73 228,45	256,33%
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	2 197 211,45	46,42%	679 898,41	20,34%	1 517 313,04	223,17%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0 2 197 211,45	46,42%	0 679 898,41	20,34%	1 517 313,04	223,17%
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Total del Pasivo Corriente		4 733 283,92	100,00%	3 343 031,41	100,00%	1 390 252,51	41,59%

2.2. Pasivo No Corriente								
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Total del Pasivo no Corriente		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	ene-23	% análisis vertical	ene-23	%	Monto variación Absoluta	% Variación relativa
	TOTAL DEL PASIVO		4 733 283,92	100,00%	3 343 031,41	100,00%	1 390 252,51	41,59%
3.	PATRIMONIO							
3.1.	Patrimonio público							
3.1.1.	Capital	24	6 630 461,39	4,01%	6 630 461,39	4,18%	0,00	0,00%
3.1.1.01.	Capital inicial		6 630 461,39	4,01%	6 630 461,39	4,18%	0,00	0,00%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.3.	Reservas	26	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.3.99.	Otras reservas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros designados a la venta		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como coberturas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	158 566 664,64	95,99%	151 810 286,25	95,82%	6 756 378,39	4,45%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		151 881 763,00	91,94%	146 537 252,52	92,49%	5 344 510,48	3,65%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		6 684 901,64	4,05%	5 273 033,73	3,33%	1 411 867,91	26,78%
3.2.	Intereses minoritarios		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	TOTAL DEL PATRIMONIO		165 197 126,02	100,00%	158 440 747,63	100,00%	6 756 378,39	4,26%
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		169 930 409,94		161 783 779,04		8 146 630,89	5,04%

0,00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Análisis al Estado de Rendimiento Financiero Comparativo
Del 01 de Enero 2023 al 31 de Enero del 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	ene-23	% análisis vertical	ene-23	%	Monto variación Absoluta	% Variación relativa
4.	INGRESOS							
4.1.	Impuestos							
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	107 890,38	0,47%	94 542,18	0,41%	13 348,20	14,12%
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		107 890,38	0,47%	94 542,18	0,41%	13 348,20	14,12%
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.2.	Contribuciones sociales							
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	3 979 115,29	17,49%	3 644 539,56	15,78%	334 575,73	9,18%
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		3 979 115,29	17,49%	3 644 539,56	15,78%	334 575,73	9,18%
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario							
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.3.1.99.	Otras multas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas							
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	2 032 646,42	8,93%	1 775 319,10	7,69%	257 327,32	14,49%
4.4.1.01.	Ventas de bienes		1 989 111,04	8,74%	1 731 783,71	7,50%	257 327,32	14,86%
4.4.1.02.	Ventas de servicios		43 535,39	0,19%	43 535,39	0,19%	0,00	0,00%
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Análisis al Estado de Rendimiento Financiero Comparativo
Del 01 de Enero 2023 al 31 de Enero del 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	ene-23	% análisis vertical	ene-23	%	Monto variación Absoluta	% Variación relativa
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de períodos anteriores	45	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.	Ingresos de la propiedad							
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	31 906,61	0,14%	14 066,62	0,06%	17 839,99	126,82%
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		31 906,61	0,14%	14 066,62	0,06%	17 839,99	126,82%
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.2.01.	Alquileres		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	32,84	0,00%	111,65	0,00%	-78,81	-70,59%
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		32,84	0,00%	111,65	0,00%	-78,81	-70,59%
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.6.	Transferencias							
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	16 286 938,23	71,58%	17 512 050,12	75,83%	-1 225 111,89	-7,00%
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		10 129,02	0,04%	0,00	0,00%	10 129,02	0,00%
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		16 276 809,21	71,54%	17 512 050,12	75,83%	-1 235 240,92	-7,05%
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.6.2.	Transferencias de capital	50	20 193,42	0,09%	14 700,82	0,06%	5 492,61	37,36%
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		15 296,45	0,07%	0,00	0,00%	15 296,45	0,00%
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		4 896,98	0,02%	14 700,82	0,06%	-9 803,84	-66,69%
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.	Otros ingresos							

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Análisis al Estado de Rendimiento Financiero Comparativo
Del 01 de Enero 2023 al 31 de Enero del 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	ene-23	% análisis vertical	ene-22	%	Monto variación Absoluta	% Variación relativa
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	273 796,21	1,20%	35 542,65	0,15%	238 253,57	670,33%
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		€75 245,07	0,33%	€29 618,27	0,13%	45 626,80	154,05%
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		€198 551,14	0,87%	€5 924,38	0,03%	192 626,76	3251,42%
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	13 162,64	0,06%	0,00	0,00%	13 162,64	0,00%
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		€13 162,64	0,06%	€0,00	0,00%	13 162,64	0,00%
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	82,05	0,00%	0,00	0,00%	82,05	0,00%
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		€82,05	0,00%	€0,00	0,00%	82,05	0,00%
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	6 787,85	0,03%	3 756,85	0,02%	3 030,99	80,68%
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		€6 787,85	0,03%	€3 756,85	0,02%	3 030,99	80,68%
	TOTAL DE INGRESOS		22 752 551,95	100%	23 094 629,56	100%	-342 077,61	-1,48%
5.	GASTOS							
5.1.	Gastos de funcionamiento							
5.1.1.	Gastos en personal	58	2 068 545,07	12,87%	2 041 851,85	11,46%	26 693,22	1,31%
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		€995 973,68	6,20%	€988 234,04	5,55%	7 739,64	0,78%
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		€9 199,28	0,06%	€2 153,16	0,01%	7 046,12	327,25%
5.1.1.03.	Incentivos salariales		€504 308,52	3,14%	€549 937,06	3,09%	-45 628,54	-8,30%
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		€247 538,41	1,54%	€258 333,11	1,45%	-10 794,70	-4,18%
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		€296 421,42	1,84%	€226 229,30	1,27%	70 192,12	31,03%
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		€153,90	0,00%	€159,70	0,00%	-5,80	-3,63%
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		€14 949,85	0,09%	€16 805,48	0,09%	-1 855,63	-11,04%
5.1.2.	Servicios	59	374 134,38	2,33%	363 408,59	2,04%	10 725,79	2,95%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		€55 233,69	0,34%	€32 231,10	0,18%	23 002,59	71,37%
5.1.2.02.	Servicios básicos		€79 120,20	0,49%	€95 881,52	0,54%	-16 761,32	-17,48%
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		€64 523,52	0,40%	€58 073,22	0,33%	6 450,30	11,11%

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Análisis al Estado de Rendimiento Financiero Comparativo
Del 01 de Enero 2023 al 31 de Enero del 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	ene-23	% análisis vertical	ene-23	%	Monto variación Absoluta	% Variación relativa
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		₡152 888,16	0,95%	₡156 382,03	0,88%	-3 493,87	-2,23%
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		₡5 151,11	0,03%	₡6 570,01	0,04%	-1 418,89	-21,60%
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		₡11 850,06	0,07%	₡9 128,60	0,05%	2 721,46	29,81%
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		₡78,00	0,00%	₡212,75	0,00%	-134,75	-63,34%
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		₡5 139,63	0,03%	₡4 779,36	0,03%	360,27	7,54%
5.1.2.99.	Otros servicios		₡150,00	0,00%	₡150,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	31 399,69	0,20%	50 398,25	0,28%	-18 998,55	-37,70%
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		₡5 598,24	0,03%	₡5 636,26	0,03%	-38,02	-0,67%
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		₡200,00	0,00%	₡134,58	0,00%	65,43	48,62%
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		₡2 160,65	0,01%	₡2 978,68	0,02%	-818,04	-27,46%
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		₡499,75	0,00%	₡0,00	0,00%	499,75	0,00%
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		₡22 941,06	0,14%	₡41 648,73	0,23%	-18 707,67	-44,92%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	95 008,99	0,59%	84 960,11	0,48%	10 048,88	11,83%
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		₡95 008,99	0,59%	₡84 960,11	0,48%	10 048,88	11,83%
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	1 727,25	0,01%	4,67	0,00%	1 722,58	36895,17%
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		₡0,00	0,00%	₡0,35	0,00%	-0,35	-100,00%
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		₡1 727,25	0,01%	₡4,32	0,00%	1 722,93	39871,15%
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	31 972,58	0,20%	39 733,41	0,22%	-7 760,83	-19,53%
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		₡31 972,58	0,20%	₡39 733,41	0,22%	-7 760,83	-19,53%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.	Gastos financieros							
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas							
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	1 388 321,33	8,64%	1 033 823,10	5,80%	354 498,23	34,29%
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		₡1 388 321,33	8,64%	₡1 033 823,10	5,80%	354 498,23	34,29%
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		₡0,00	0,00%	₡0,00	0,00%	0,00	0,00%

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Análisis al Estado de Rendimiento Financiero Comparativo
Del 01 de Enero 2023 al 31 de Enero del 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	ene-23	% análisis vertical	ene-23	%	Monto variación Absoluta	% Variación relativa
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.4.	Transferencias							
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	11 879 883,01	73,94%	14 162 120,07	79,47%	-2 282 237,06	-16,12%
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		11 879 611,99	73,93%	14 159 796,62	79,45%	-2 280 184,63	-16,10%
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		271,02	0,00%	323,45	0,01%	-2 052,43	-88,34%
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.4.2.	Transferencias de capital	72	5 050,36	0,03%	3 982,55	0,02%	1 067,81	26,81%
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		3 300,19	0,02%	2 277,38	0,01%	1 022,80	44,91%
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		1 750,18	0,01%	1 705,17	0,01%	45,01	2,64%
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.9.	Otros gastos							
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	190 024,92	1,18%	27 446,58	0,15%	162 578,34	592,34%
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		190 024,92	1,18%	25 265,62	0,14%	164 759,30	652,11%
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		0,00	0,00%	2 180,96	0,01%	-2 180,96	-100,00%
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0,00	0,00%	8 481,90	0,05%	-8 481,90	-100,00%
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00%	8 481,90	0,05%	-8 481,90	-100,00%
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	1 582,73	0,01%	5 384,75	0,03%	-3 802,03	-70,61%
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		489,76	0,00%	1 082,20	0,01%	-592,44	-54,74%
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		1 092,96	0,01%	4 302,55	0,02%	-3 209,59	-74,60%
TOTAL DE GASTOS			16 067 650,31	100%	17 821 595,82	100%	-1 753 945,51	-9,84%
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			6 684 901,64		5 273 033,73		1 411 867,91	26,78%

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
RAZONES ANALISIS FINANCIERO
Del 01 de Enero al 31 de Enero 2023
(En miles de colones)

CRITERIOS DE ANÁLISIS	AÑO	
	31/1/2023	31/1/2022
LIQUIDEZ		
Razón Circulante = Activo Circulante / Pasivo Circulante	6,6	6,8
Prueba Ácida = (Activo Circulante - Inventario) / Pasivo Circulante	5,5	5,9
Capital de Trabajo = (Activo Circulante - Pasivo Circulante)	26 669 795,0	19 507 474,8
APALANCAMIENTO		
Nivel de Endeudamiento = Pasivo Total / Activo Total	2,8%	2,1%
RELACIONES DE OPERACIÓN		
Cobertura Gastos Corrientes con Ingresos Corrientes = Ingresos Ctes / Gastos Ctes	141,5%	129,7%
Superavit Corriente a Ingresos Corrientes = Superavit Corriente / Ingresos Corrientes	29,3%	22,9%
Superavit Neto a Ingresos Corrientes = Superavit Neto / Ingresos Corrientes	29,8%	22,9%
Superavit a Activos = Superavit Neto / Activos Totales	3,9%	3,3%
Superavit a Patrimonio = Superavit Neto / Patrimonio	4,0%	3,3%

RAZONES FINANCIERAS	31/1/2023	31/1/2022	Variación
Razón Circulante:	6,6	6,8	0,2
Prueba Ácida:	5,5	5,9	0,4
Apalancamiento:	2,8%	2,1%	0,0

	31/1/2023	31/1/2022
Act. Cir.	31 403 078,92	22 850 506,19
Act. Fijo Neto	131 920 544,29	131 816 188,84
Act. Total	169 930 409,94	161 783 779,04
Pasivo Circ.	4 733 283,92	3 343 031,41
Pasivo Total	4 733 283,92	3 343 031,41
Patrimonio	165 197 126,02	158 440 747,63
Ingresos Ctes	22 458 723,20	23 055 330,05
Gastos Ctes	15 876 042,66	17 780 282,59
Superavit Cte	6 582 680,54	5 275 047,46
Superavit Neto	6 684 901,64	5 273 033,73
Cuen/Cobrar	26 357 382,03	27 429 303,83
Inventar.	5 552 087,68	3 183 482,10
Cuen/Pagar	2 314 827,86	2 438 118,46