

ESTADOS FINANCIEROS IMAS

IMAS
PERIODO 2020-2019

PRESENTACIÓN

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

Los Estados Financieros forman parte del proceso de información financiera y rendición de cuentas; esto conforme lo establece la Ley N° 8131 de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos en su artículo N° 93 y a la Directriz CN-004-2014, correspondiente al cierre definitivo del período inmediato anterior. De tal manera, que como una Institución Descentralizada debemos presentar un conjunto de Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Financiero, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo, así como unas notas y otro material suplementario.

El objetivo de los Estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, desempeño y cambios en la posición financiera. La información acerca de la situación financiera es suministrada fundamentalmente por el balance general. La información acerca de la actividad es suministrada por el estado de resultados. La información acerca de los flujos de fondos es suministrada por el estado de cambios en la posición financiera.

Las partes que componen los estados financieros están interrelacionadas porque reflejan diferentes aspectos de las mismas transacciones u otros sucesos. Cada uno de los estados suministra información que es diferente de los demás, además contienen notas, cuadros complementarios y otra información relevante a determinadas partidas del balance general y del estado de resultados.

En las siguientes páginas se presentan los Estados Financieros del Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS), al cierre del periodo 2020, con sus respectivas notas de balance, presentando una revelación del impacto e incertidumbre del COVID-19. Para efectos de la elaboración y presentación de los informes correspondientes, se utilizaron los formatos establecidos por la Unidad de Consolidación de Cifras de la Contabilidad Nacional.

El sistema contable del IMAS se encuentra integrado, de manera que, a partir del registro único de cada transacción, se generen las correspondientes afectaciones presupuestarias, financieras y patrimoniales, implementado con el criterio de registro establecido en los principios y Normas Internacionales de Contabilidad aplicables al Sector Público NICSP, utilizando el método contable de lo devengado, es decir, las transacciones y otros hechos son reconocidos cuando ocurren y no únicamente cuando se efectúa su cobro o su pago en efectivo o su equivalente o cuando se dé su consumo. Las transacciones y otros hechos son asentados en los registros contables y reconocidos en los estados financieros en los ejercicios con los que guardan relación, sin embargo, en el caso de que el devengado de ciertos ingresos y gastos no se logre identificar, su registro contable se reconoce a partir del reconocimiento o pago de obligaciones y de la percepción efectiva de los recursos.

Tanto para los Estados Financieros como para los Cuadros Auxiliares y notas de balance, se realizaron en forma comparativa con el periodo 2019, manteniendo la uniformidad de presentación y con el fin de clasificar la información comparativamente y evaluar las variaciones significativas y mostrar por separado en las notas de balance la información de tipo descriptivo sobre dichos movimientos.

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2020 al 31 de Diciembre de 2020

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2020	2019
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	12,446,510.29	15,425,305.74
1.1.1.01.	Efectivo		12,446,510.29	15,425,305.74
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	4,942,497.30	4,480,891.27
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		1,764,962.09	1,468,777.34
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		7,134,761.18	6,691,064.39
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		44,164.76	141,775.02
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		2,930,111.05	3,015,792.98
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		109,648.72	120,803.61
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		0.00	835.13
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.11.	Planillas salariales		0.00	0.00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		0.00	0.00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		3,269,248.26	3,310,293.90
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		172,875.23	52,830.14
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-10,483,273.99	-10,321,281.25
1.1.4.	Inventarios	06	3,735,488.60	2,900,138.79
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		217,558.01	171,144.49
1.1.4.02.	Bienes para la venta		3,292,795.47	2,810,282.60
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		261,928.90	43,718.48
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		-36,793.78	-125,006.78
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	22,227.39	20,875.66
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		22,227.39	17,407.87
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0.00	0.00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	3,467.79
	Total del Activo Corriente		21,146,723.58	22,827,211.46
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	118,802.51	48,482.23
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		714,114.40	548,267.89
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		75,145.45	70,943.45
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		-670,457.34	-570,729.11
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	137,776,533.28	137,829,066.01
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		136,828,839.03	137,113,204.64
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		199,705.13	71,768.25
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		720,292.65	616,396.66
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	5,816,511.49	5,792,463.79
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		5,816,511.49	5,792,463.79
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		143,711,847.28	143,670,012.04
	TOTAL DEL ACTIVO		164,858,570.86	166,497,223.50

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	3,360,735.29	2,544,242.24
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		915,005.86	860,198.36
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1,697,119.81	1,684,034.47
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		748,609.62	0.00
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0.00	0.00

2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0.00	0.00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		0.00	9.41
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	147,709.89	167,965.56
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		110,168.67	131,145.69
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		37,541.21	36,819.87
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	690,536.36	609,484.15
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		690,536.36	609,484.15
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		4,198,981.54	3,321,691.95

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	24,663.67	24,663.67
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		6,275.08	6,275.08
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		18,388.59	18,388.59
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0.00	0.00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		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
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		24,663.67	24,663.67
	TOTAL DEL PASIVO		4,223,645.21	3,346,355.62

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	154,004,464.27	156,520,406.50
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		153,323,287.72	152,977,626.80
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		681,176.55	3,542,779.70
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			160,634,925.65	163,150,867.88
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			164,858,570.86	166,497,223.50

KATYA
ALEXANDRA
TORRES ROJAS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por KATYA ALEXANDRA
TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29
12:51:37 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA
MORALES JIMENEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por SILVIA
GABRIELA MORALES JIMENEZ
(FIRMA)
Fecha: 2021.01.29 15:01:02 -06'00'

Revisado por:

JUAN CARLOS LACLE
MORA (FIRMA)

Firmado digitalmente por JUAN
CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
Fecha: 2021.02.03 08:39:59 -06'00'

Aprobado por:

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2020 al 31 de Diciembre de 2020

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2020	2019
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	923,468.33	1,298,214.70
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		923,468.33	1,298,214.70
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	37,321,531.09	38,162,382.79
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		37,321,531.09	38,162,382.79
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	6,644.57	46,515.38
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		6,644.57	46,515.38
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
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	7,077,836.66	19,217,159.09
4.4.1.01.	Ventas de bienes		6,558,685.51	18,726,435.98
4.4.1.02.	Ventas de servicios		519,151.14	490,723.11

4.4.2.	Derechos administrativos	41	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	42	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	43	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	44	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
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	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	46	383,633.05	613,504.48
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		383,633.05	493,449.75
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0.00	120,054.73
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0.00	0.00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	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	48	1,516.97	4,913.59
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		1,516.97	4,913.59
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	49	262,965,659.50	192,298,483.07
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		839.41	40,315.34
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		262,964,820.09	192,258,167.73
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0.00	0.00
4.6.2.	Transferencias de capital	50	257,414.27	149,165.16
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		17,485.92	41,015.24
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		239,928.35	108,149.92
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	51	284,925.28	607,162.14
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		183,359.25	206,721.34
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		101,566.03	400,440.80
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	52	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	53	0.00	323.51
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	323.51
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 previsiones	54	0.00	0.00
4.9.4.01.	Recuperación de previsiones para deterioro de inversiones		0.00	0.00
4.9.4.02.	Recuperación de previsiones para deterioro de cuentas a cobrar		0.00	0.00
4.9.4.03.	Recuperación de previsiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0.00	0.00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0.00	0.00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0.00	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	56	29,536.00	103,689.36
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		29,536.00	103,689.36
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	57	1,334,023.60	473,122.42
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		1,334,023.60	473,122.42
	TOTAL DE INGRESOS		310,586,189.31	252,974,635.68

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	19,401,292.55	18,994,566.77
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		9,823,191.59	9,380,020.13
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		53,028.13	84,599.16
5.1.1.03.	Incentivos salariales		5,825,442.29	5,931,329.35
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		1,620,711.70	1,593,071.19
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		1,935,901.28	1,867,283.55
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		42,243.59	32,077.45
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0.00	0.00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		100,773.96	106,185.94
5.1.2.	Servicios	59	10,940,748.03	7,478,935.30
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		1,901,477.14	1,666,579.96
5.1.2.02.	Servicios básicos		1,501,508.13	689,495.64
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		989,723.08	1,302,716.58
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		5,839,632.67	2,718,499.06
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		141,398.21	372,536.20
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		149,049.31	146,100.53
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		23,964.22	157,046.71
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		392,540.40	424,715.51

5.1.2.99.	Otros servicios		1,454.87	1,245.11
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	863,800.32	334,496.70
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		72,915.72	101,019.64
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		6,962.34	10,314.32
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		19,712.75	29,830.97
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		20,428.10	9,506.43
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		743,781.41	183,825.33
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	660,976.93	596,612.48
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		660,976.93	596,612.48
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0.00	0.00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	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	63	139,590.92	726,285.56
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		7,932.40	6,761.46
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		131,658.52	719,524.10
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	64	483,644.79	92,037.10
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0.00	0.00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		483,644.79	92,037.10
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	3,291.72	0.00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		3,291.72	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	66	0.00	0.00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0.00	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		0.00	0.00
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0.00	0.00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0.00	0.00
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	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	68	4,102,784.22	11,943,526.35
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		4,102,784.22	11,943,526.35
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0.00	0.00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	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	70	42,318.80	384,879.32
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		42,318.80	384,879.32
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

5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	271,464,686.84	205,199,810.59
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		270,595,747.87	203,710,318.20
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		868,938.97	1,489,492.39
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0.00	0.00
5.4.2.	Transferencias de capital	72	708,427.27	2,181,600.73
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		645,916.95	2,116,574.35
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		62,510.32	65,026.39
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	73	175,057.62	259,901.42
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		36,937.17	17,586.40
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		138,120.45	242,315.02
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0.00	0.00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	705,488.30	648,044.53
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		705,488.30	648,044.53
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	75	212,904.47	591,159.12
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		27,892.94	33,406.77
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0.00	
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		185,011.53	557,752.35
	TOTAL DE GASTOS		309,905,012.76	249,431,855.98
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		681,176.55	3,542,779.70

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29 12:52:15 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29 15:02:33 -06'00'

Revisado por:

JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Fecha: 2021.02.02 13:50:31 -06'00'

Aprobado por:

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2020 al 31 de Diciembre de 2020

En miles de colones

P	Descripción	Nota N°	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		76	305,004,321.94	254,754,280.50
	Cobros por impuestos		631,783.81	1,725,587.64
	Cobros por contribuciones sociales		37,101,784.37	38,900,897.47
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		6,644.57	46,288.55
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		6,712,508.08	19,217,159.09
	Cobros por ingresos de la propiedad		275,128.27	2,727,929.76
	Cobros por transferencias		259,853,028.60	191,748,475.24
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		423,444.24	387,942.75
Pagos		77	307,307,950.18	257,773,272.26
	Pagos por beneficios al personal		19,148,905.87	18,782,546.03
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		16,587,638.74	31,269,552.49
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		0.00	0.00
	Pagos por otras transferencias		271,571,405.57	207,721,173.74
	Otros pagos por actividades de operación		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			-2,303,628.24	-3,018,991.76
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		78	0.00	4,713,728.23
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros		0.00	4,600,000.00
	Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de inversión		0.00	113,728.23
Pagos		79	706,851.60	5,422,126.28
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		706,851.60	822,126.28
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	4,600,000.00
	Pagos por préstamos otorgados		0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de inversión		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			-706,851.60	-708,398.05
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros		80	0.00	0.00
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
	Cobros por endeudamiento público		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de financiación		0.00	0.00
Pagos		81	0.00	0.00
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0.00	0.00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de financiación		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			0.00	0.00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por			-3,010,479.84	-3,727,389.81
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			31,684.39	118,186.29
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio			15,425,305.74	19,034,509.26
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			12,446,510.29	15,425,305.74

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29 15:28:26 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29 15:28:26 -06'00'

Revisado por:

JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)

Firmado digitalmente por JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Fecha: 2021.02.02 13:51:02 -06'00'

Aprobado por:

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
14227T42020
 En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
	Saldos el 31/12/2019	6 630 461,39	0,00	0,00	0,00	156 520 406,50	0,00	0,00	163 150 867,89
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial								0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital								0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital								0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital								0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes								0,00
3.1.3.99.	Otras reservas								0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera								0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta								0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura								0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas								0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					-3 197 118,78			-3 197 118,78
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					681 176,55			681 176,55
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general								0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras								0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas								0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas								0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados								0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio								0,00
	Total de variaciones del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 515 942,23	0,00	0,00	-2 515 942,23
	Saldos del período	6 630 461,39	0,00	0,00	0,00	154 004 464,27	0,00	0,00	160 634 925,66

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29 15:25:47 -06'00'

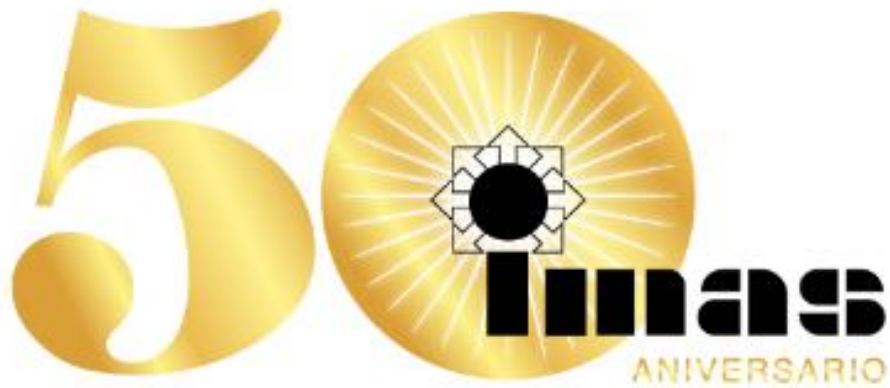
Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMÉNEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMÉNEZ (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.31 21:44:27 -06'00'

Recibido por:

JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Fecha: 2021.02.02 13:45:31 -06'00'

Aprobado por:



ESTADOS FINANCIEROS COMPLEMENTARIOS

IMAS
PERIODO 2020-2019

1.2.6.03.02	Servicios					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	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	0,00	0,00	
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.06	Recursos naturales	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	0,00	0,00	0,00
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08	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	0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.02	Derechos de autor					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.03	Software y programas					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	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	0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99	Bienes culturales					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.08	Bienes intangibles					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES		143 828 416,80	0,00	0,00	-63 819,53	143 764 597,27	711 708,86	-732 681,77	0,00	0,00	0,00	-1 080,95	-22 053,86	143 742 543,41	-5 935 531,26	-1 213,76	631 711,82	-660 976,93	-5 966 010,13	137 776 533,28

Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2021.02.01 08:46:27 -06'00'

Elaborado por:

Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Fecha: 2021.02.02 09:13:02 -06'00'

Revisado por:

Firmado digitalmente por JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Fecha: 2021.02.02 13:46:22 -06'00'

Aprobado por:

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(en miles de colones)

	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa	ANALISIS VERTICAL %	
					31-12-20	31-12-19
Activos						
Activo Corriente						
Efectivo y equivalentes de efectivo	12,446,510.29	15,425,305.74	-2,978,795.46	-19%	7.55%	9.26%
Inversiones corto plazo	0.00	0.00	0.00	0%	0.00%	0.00%
Cuentas a cobrar a corto plazo-neto	4,942,497.30	4,480,891.27	461,606.04	10%	3.00%	2.69%
Inventarios-Neto	3,735,488.60	2,900,138.79	835,349.81	29%	2.27%	1.74%
Otros activos a corto plazo	22,227.39	20,875.66	1,351.72	6%	0.01%	0.01%
Total Activo Corriente	21,146,723.58	22,827,211.46	-1,680,487.89	-7%	13%	14%
Activo No Corriente						
Cuentas a cobrar a largo plazo- Neto	118,802.51	48,482.23	70,320.27	145%	0.07%	0.03%
Propiedades, planta y equipos explotados	136,828,839.03	137,113,204.64	-284,365.61	0%	83.00%	82.35%
Bienes intangibles no concesionados	199,705.13	71,768.25	127,936.88	178%	0.12%	0.04%
Bienes históricos y culturales	27,696.47	27,696.47	0.00	0%	0.02%	0.02%
Construcciones en proceso	720,292.65	616,396.66	103,896.00	17%	0.44%	0.37%
Inversiones patrimoniales	5,816,511.49	5,792,463.79	24,047.70	0%	3.53%	3.48%
Total Activo No Corriente	143,711,847.28	143,670,012.04	41,835.24	0%	87%	86%
Total Activos	164,858,570.86	166,497,223.50	-1,638,652.64	-1%	100%	100%
Pasivos						
Pasivo Corriente						
Deudas a corto plazo	3,360,735.29	2,544,242.24	816,493.05	32%	2.04%	1.53%
Depósitos en garantía	110,168.67	131,145.69	-20,977.02	-16%	0.07%	0.08%
Otros fondos de terceros	37,541.21	36,819.87	721.35	2%	0.02%	0.02%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	690,536.36	609,484.15	81,052.21	13%	0.42%	0.37%
Otros pasivos corto plazo	0.00	0.00	0.00	0%	0.00%	0.00%
Total Pasivo Corriente	4,198,981.54	3,321,691.95	877,289.59	26%	3%	2%
Pasivo no corriente						
Documentos a pagar a largo plazo	6,275.08	6,275.08	0.00	0%	0.00%	0.00%
Deudas a largo plazo	18,388.59	18,388.59	0.00	0%	0.01%	0.01%
Total Pasivo no corriente	24,663.67	24,663.67	0.00	0%	0%	0%
Total Pasivos	4,223,645.21	3,346,355.62	877,289.59	26%	3%	2%
Patrimonio						
Patrimonio Inicial	6,630,461.39	6,630,461.39	0.00	0%	0.04	0.04
Resultados acumulados de ejercicios anterior	153,323,287.72	152,977,626.80	345,660.92	0%	0.93	0.92
Resultado del período	681,176.55	3,542,779.70	-2,861,603.15	-81%	0.00	0.02
Total Patrimonio	160,634,925.65	163,150,867.88	-2,515,942.23	-2%	97%	98%
Total pasivo y Patrimonio	164,858,570.86	166,497,223.50	-1,638,652.64	-1%	100%	100%

KATYA
ALEXANDRA
TORRES ROJAS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por KATYA ALEXANDRA
TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2021.02.03
09:31:13 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES
JIMENEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA
MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.02.03 10:47:13 -06'00'

Aprobado por:

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(en miles de colones)

Descripción	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa%
INGRESOS				
Impuestos				
Impuestos sobre bienes y servicios	923,468.33	1,298,214.70	-374,746.36	-29%
Contribuciones sociales diversas	37,321,531.09	38,162,382.79	-840,851.70	-2%
Multas y sanciones administrativas	6,644.57	46,515.38	-39,870.80	-86%
Ventas de bienes y servicios	7,077,836.66	19,217,159.09	-12,139,322.43	-63%
Total Impuestos	45,329,480.65	58,724,271.95	-13,394,791.30	-23%
Ingresos de la propiedad				
Rentas de inversiones y de colocación de	383,633.05	613,504.48	-229,871.43	-37%
Otros ingresos de la propiedad	1,516.97	4,913.59	-3,396.62	-69%
Total Ingresos de la propiedad	385,150.01	618,418.07	-233,268.06	-38%
Transferencias				
Transferencias corrientes	262,965,659.50	192,298,483.07	70,667,176.42	37%
Transferencias de capital	257,414.27	149,165.16	108,249.11	73%
Total Transferencias	263,223,073.77	192,447,648.23	70,775,425.54	37%
Otros ingresos				
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	284,925.28	607,162.14	-322,236.87	-53%
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	0.00	323.51	-323.51	-100%
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	29,536.00	103,689.36	-74,153.36	-72%
Otros ingresos y resultados positivos	1,334,023.60	473,122.42	860,901.18	182%
Total Otros ingresos	1,648,484.88	1,184,297.43	464,187.45	39%
TOTAL DE INGRESOS	310,586,189.31	252,974,635.68	57,611,553.63	23%
GASTOS				
Gastos de funcionamiento				
Gastos en personal	19,401,292.55	18,994,566.77	406,725.77	2%
Servicios	10,940,748.03	7,478,935.30	3,461,812.74	46%
Materiales y suministros consumidos	863,800.32	334,496.70	529,303.62	158%
Consumo de bienes distintos de inventario	660,976.93	596,612.48	64,364.45	11%
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	139,590.92	726,285.56	-586,694.64	0%
Deterioro y pérdidas de inventarios	483,644.79	92,037.10	391,607.68	425%
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	3,291.72	0.00	3,291.72	0%
Total gasto de funcionamiento	32,493,345.25	28,222,933.91	4,270,411.34	15%
Gastos y resultados negativos por ventas				
Gastos y resultados negativos por ventas	4,102,784.22	11,943,526.35	-7,840,742.13	-66%
Costo de ventas de bienes y servicios	0.00	0.00	0.00	0%
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	42,318.80	384,879.32	-342,560.52	-89%
Total Gastos y resultados negativos por ventas	4,145,103.03	12,328,405.67	-8,183,302.65	-66%
Transferencias				
Transferencias corrientes	271,464,686.84	205,199,810.59	66,264,876.24	32%
Transferencias de capital	708,427.27	2,181,600.73	-1,473,173.46	-68%
Total Transferencias	272,173,114.11	207,381,411.33	64,791,702.78	31%
Otros gastos				
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	175,057.62	259,901.42	-84,843.80	-33%
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	705,488.20	648,044.53	57,443.67	9%
Otros gastos y resultados negativos	212,904.47	591,159.12	-378,254.65	-64%
Total Otros gastos	1,093,450.29	1,499,105.07	-405,654.78	-27%
TOTAL DE GASTOS	309,905,012.67	249,431,855.98	60,473,156.69	24%
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO	681,176.64	3,542,779.70	-2,861,603.1	-81%

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2021.02.03 09:53:33 -06'00'

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.02.03 10:46:36 -06'00'

Elaborado por:

Aprobado por:

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
RAZONES ANALISIS FINANCIERO
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
 (en miles de colones)

CRITERIOS DE ANÁLISIS	AÑO	
	31-12-20	31-12-19
LIQUIDEZ		
Razón Circulante = Activo Circulante / Pasivo Circulante	5.0	6.9
Prueba Ácida = (Activo Circulante - Inventario) / Pasivo Circulante	4.1	6.0
Capital de Trabajo = (Activo Circulante - Pasivo Circulante)	16,947,742.0	19,505,519.5
APALANCAMIENTO		
Nivel de Endeudamiento = Pasivo Total / Activo Total	2.6%	2.0%
RELACIONES DE OPERACIÓN		
Cobertura Gastos Corrientes con Ingresos Corrientes = Ingresos Ctes / Gastos Ctes	100.0%	101.6%
Superavit Corriente a Ingresos Corrientes = Superavit Corriente / Ingresos Corrientes	0.0%	1.5%
Superavit Neto a Ingresos Corrientes = Superavit Neto / Ingresos Corrientes	0.2%	1.4%
Superavit a Activos = Superavit Neto / Activos Totales	0.4%	2.1%
Superavit a Patrimonio = Superavit Neto / Patrimonio	0.4%	2.2%

RAZONES FINANCIERAS	31-12-2020	31-12-2019	Variación
Razón Circulante:	5.0	6.9	1.8
Prueba Ácida:	4.1	6.0	1.8
Apalancamiento:	2.6%	2.0%	0.0

	31-12-2020	31-12-2019
Act. Cir.	21,146,723.58	22,827,211.46
Act. Fijo Neto	136,828,839.03	137,113,204.64
Act. Total	164,858,570.86	166,497,223.50
Pasivo Circ.	4,198,981.54	3,321,691.95
Pasivo Total	4,223,645.21	3,346,355.62
Patrimonio	160,634,925.65	163,150,867.88
Ingresos Ctes	308,937,704.43	251,790,338.25
Gastos Ctes	308,811,562.38	247,932,750.91
Superavit Cte	126,142.05	3,857,587.33
Superavit Neto	681,176.64	3,542,779.70
Cuen/Cobrar	18,489,202.32	14,807,323.25
Inventar.	3,772,282.38	3,025,145.58
Cuen/Pagar	3,360,735.29	2,544,242.24

KATYA
ALEXANDRA
TORRES ROJAS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por KATYA ALEXANDRA
TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2021.02.03
09:34:15 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES
JIMENEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por SILVIA
GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.02.03 10:45:40 -06'00'

Aprobado por:

Resumen
Análisis de Estados Financieros
2020-2019
Instituto Mixto de Ayuda Social
(sumas expresadas en miles)

Al cierre del ejercicio económico 2020, el Instituto Mixto de Ayuda Social, muestra en su situación financiera activos totales por el orden de ¢164,858,570.86 monto que representa una disminución de un 1% con respecto al año 2019, y que en términos absolutos representa ¢1,638,652.64.

Al analizar los mismos tenemos que los activos corrientes ascienden a la suma de ¢21,146,723.58 los cuales muestran un decrecimiento de un 7% con respecto al año 2019, lo cual representa en términos absolutos la suma de ¢1,680,487.89, donde la principal variación se da en la cuenta e efectivo y equivalentes de efectivo que muestra una variación negativa de un 19% que en términos absolutos representa ¢2,978,795.46, y se explica por una disminución en la recaudación de los ingresos derivados de los tributos de las Leyes N°6970,6443 y 9326, así como de las ventas de las tiendas libres de impuestos del Aeropuerto Juan Santamaría y Depósito Libre de Golfito.

En lo que respecta a los activos no circulantes, tenemos que la variación incremental asciende en términos absolutos a la suma de ¢41,835.24, la cual se explica por un incremento de un 145% de las cuentas por cobrar a largo plazo que representan en términos absolutos ¢70,320.27, así como los bienes intangibles cuyo incremento representa un 178% que en términos absolutos representa ¢127,936.88.

En lo que respecta a los pasivos, los mismos ascienden a la suma de ¢4,223,645.21, los cuales tienen un incremento de un 26% con respecto al año 2019, cuando el monto de los mismos ascendió a la suma de ¢3,346,355.62, donde la principal variación se da en el pasivo circulante específicamente en las cuentas de deudas a corto plazo que se incrementan en un 32% y las provisiones y reservas técnicas a corto plazo un 13% con respecto al 2019.

En lo que respecta al patrimonio, el mismo sufre un decrecimiento de un 2% con respecto al año 2019, pues pasa de ¢166,497,223.50 a ¢164,858,570.86, donde la cuantía patrimonial con mayor afectación es la de resultados del período que se disminuye en un 81% con respecto al año 2019, con una afectación absoluta de ¢2,861,603.15, que en mucho se debe a la disminución de los ingresos en la actividad de las Tiendas Libres de Impuestos.

Para realizar un análisis de los ingresos percibidos por el Instituto Mixto de Ayuda Social durante el año 2020, 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 tuvo un incremento en los ingresos en el año 2020, del ¢57,611,553.63, lo que viene a representar un 23% con respecto al año 2019, donde las principales variaciones se dan en los ingresos por transferencias que se incrementan en un 37% con respecto al 2019, porcentaje que equivale a ¢70,775,425.54 en términos absolutos, y lo correspondiente a otros ingresos que se incrementan en un 39%, que representa en términos absolutos ¢464,187.45

Es importante indicar que, a pesar del incremento en los ingresos, lo que corresponde a ingresos por impuestos se vieron afectados con una disminución de un 23% con respecto al año 2019, que representa en términos absolutos una disminución de ¢13,394,791.30, igual comportamiento tuvo los ingresos de la propiedad que decrecen un 38% con respecto al 2019, representando en términos absolutos ¢233,268.06

En lo que respecta a los gastos tenemos que, los mismos ascienden a la suma de ¢390,905,012.67, que representan un incremento de un 24% con respecto al año 2019, que en términos absolutos representa ¢60,473,156.69.

Realizando un análisis más detallado del comportamiento de los gastos, tenemos que los gastos y resultados negativos por venta tienen un decrecimiento de un 66%, que representa en términos absolutos a ¢8,183,302.65, lo cual se explica producto de la disminución en las ventas de las tiendas ubicadas en el Aeropuerto Juan Santamaría, así como de otros gastos que decrecen en un 27% con respecto al año 2019, que en términos absolutos representa ¢405,654.78. El rubro de gastos que sí tiene un incremento importante es el correspondiente a transferencias las cuales se incrementan en un 31% con respecto al 2019, y es donde se registran las operaciones derivadas de los beneficios institucionales a la población objetivo, la cual es la razón de ser de la institución.

Logrando con lo anterior un ahorro o desahorro del periodo de ¢681,176.64, que representa una disminución de un 81% con respecto al año 2019.

Silvia Morales Jiménez
Jefe
AREA DE ADMINISTRACION FINANCIERA