

REVISIÓN ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD POR EL ANALISTA DE LA UNIDAD DE CONSOLIDACION DE CIFRAS

Grupo Institucional:	INSTITUCIONES_DESCENTRALIZADAS
Entidad:	14227 - Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Año	2024
Tipo de Presentación	TRIMESTRAL
Período Contable:	II_TRIMESTRE
Fecha presentación a Contabilidad Nacional:	31 de julio 2024

a.	Balanza de Comprobación	Presento		Justificación
1	Balanza de Comprobación	✓	SI	
2	Balanza de Comprobación nivel 1	✓	SI	
3	Balanza de Comprobación nivel 2	✓	SI	
4	Balanza de Comprobación nivel 3	✓	SI	
5	Balanza de Comprobación nivel 4	✓	SI	
6	Balanza de Comprobación nivel 5	✓	SI	
7	Balanza de Comprobación nivel 6	✓	SI	
8	Balanza de Comprobación nivel 7	✓	SI	
9	Balanza de Comprobación nivel 8	✓	SI	
10	Cuentas Saldos Negativo	✓	SI	
11	Cuentas Vrs Plan Contable	✓	SI	
12	Cuentas Recíprocas	✓	SI	
13	Saldos Período Anterior	✓	SI	
14	Capital Inicial coincide certificación	✓	SI	
15	Balanza con saldos mayores a dos decimales	✓	SI	
b.	Estados Financieros	Presento		Justificación
16	Balance General de Situación	✓	SI	
17	Estado de Resultados Rendimiento	✓	SI	
18	Estado de Cambios en el Patrimonio	✓	SI	
19	Estado de Flujo de Efectivo	✓	SI	
20	Estado de Evolución de Bienes	✓	SI	
21	Estados Financiero Segmentos	✓	SI	
22	Estado de Deuda Pública	✓	SI	
23	Notas a los Estados Financieros	✓	SI	
c.	Certificaciones	Presento		Justificación
24	Declaración Explícita y Sin Reserva Cumplimiento NICSP	✓	SI	Anexo 1
25	Certificación Comisión de NICSP Institucional, e incluir constancia de Estándares de Sostenibilidad que el ente contable está atendiendo este tema	✓	SI	Anexos 2 y 3
26	Certificación de uso de Políticas Contables	✓	SI	Anexo 4
27	Certificación Comisión Administración de Riesgo (Impacto NICSP)	✓	SI	Anexo 7
d.	Notas Complementarias	Presento		Justificación

28	Nota Complementaria Informes de Auditoria Externa, Interna o especial de la CGR en EEFF, obtener los resultados y disposiciones	✓	SI	
29	Nota complementaria al Estado de Notas Contables denominada "Cumplimiento de la Ley 10092", el ente contable debe revelar el Plan de Acción para cumplir con el inventario y el procedimiento para emitir la certificación correspondiente.	✓	SI	
30	Nota complementaria en el Estado de Notas Contables denominada "Depuración de Cuentas Contables", e incluir el plan de acción que esta lleva a cabo la entidad para obtener estados financieros con cuentas contables depuradas y a un valor razonable	✓	SI	
31	Nota complementaria en el Estado de Notas Contables denominada "Confirmación de Saldos", detalla el proceso que realiza que garantice cumplimiento del procedimiento establecido	✓	SI	
32	Nota complementaria en el Estado de Notas Contables denominada "Conciliaciones Bancaria "Caja Única", detalla el proceso que realiza que garantice cumplimiento del procedimiento establecido	✓	SI	
33	Nota complementaria denominada "Resultados de Oficios de Observaciones de la Contabilidad Nacional"	✓	SI	

e.	Requerimientos Generales	Presento	Justificación
-----------	---------------------------------	-----------------	----------------------

34	Anexo de Estado de Notas Contables, Excel	✓	SI	
35	Matriz de Autoevaluación NICSP actualizada trimestral y planes de acción	✓	SI	

f.	Cuentas Recíprocas	Presento	Justificación
-----------	---------------------------	-----------------	----------------------

36	Herramienta de Revisión Balance de Comprobación, EEFF y Cuentas Recíprocas Entidad	✓	SI	
37	Auxiliar de Cuentas Recíprocas aplicada en (Macro Revisión de balanza de comprobación)	✓	SI	

g.	Otros Requerimientos	Presento	Justificación
-----------	-----------------------------	-----------------	----------------------

38	Carpeta con Nota complementaria del Plan General de Contabilidad el ente contable debe presentar un informe actualizado en una carpeta con cada uno de los ítems solicitados e incluir una Certificación o Constancia del avance que se tiene en el Plan General Contable con copia a auditoria interna	✓	SI	IMAS-GG-1360-2024
39	Oficio de presentación de los EEFF firma maximo jerarca	✓	SI	IMAS-GG-1361-2024
40	Registro de firmas actualizado digitalmente si procede	<input type="radio"/>	No Aplica	

Declaración sobre Herramienta de Revisión Balances de Comprobación, EEFF y Cuentas Recíprocas

Se declara que la información emitida en esta herramienta fue revisada y verificada.

--	--

Firma Digital del Jerarca: Nombre del Jerarca: Silvia Castro Quesada	Firma Digital del Contador: Nombre del Contador: Katya Torres Rojas
---	--