

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