

GOBIERNO LOCAL DE SANTA ANA 15109

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS FEBRERO 2024**

FEBRERO, 2024

TABLA DE CONTENIDO

PERIODO CONTABLE 2023	7
NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS	9
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	10
1.1. ACTIVO	10
1.1 ACTIVO CORRIENTE.....	10
NOTA N° 3	10
NOTA N° 4	13
NOTA N° 5	14
NOTA N° 6	17
NOTA N° 7	20
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	22
NOTA N° 8	22
NOTA N° 9	22
NOTA N° 10	23
NOTA N° 11	39
NOTA N° 12	42
NOTA N° 13	42
2. PASIVO	43
2.1 PASIVO CORRIENTE.....	43
NOTA N° 14	43
NOTA N° 15	45
NOTA N° 16	47
NOTA N° 17	48
NOTA N° 18	48
2.2 PASIVO NO CORRIENTE.....	50
NOTA N° 19	50
NOTA N° 20	66
NOTA N° 21	67
NOTA N° 22	68
NOTA N° 23	68
3. PATRIMONIO	69

3.1 PATRIMONIO PUBLICO	69
NOTA N° 24	69
NOTA N° 25	70
NOTA N° 26	71
NOTA N° 27	71
NOTA N° 28	72
NOTA N° 29	73
NOTA N° 30	74
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO.....	75
4. INGRESOS.....	75
4.1 IMPUESTOS	75
NOTA N° 31	75
NOTA N° 32	75
NOTA N° 33	76
NOTA N° 34	77
NOTA N° 35	77
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES.....	78
NOTA N°36	78
NOTA N° 37	78
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO	79
NOTA N° 38	79
NOTA N° 39	79
NOTA N° 40	80
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	80
NOTA N° 41	80
NOTA N° 42	81
NOTA N° 43	81
NOTA N° 44	82
NOTA N° 45	82
NOTA N° 46	83
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD.....	83
NOTA N° 47	83
NOTA N° 48	84
NOTA N° 49	85
4.6 TRANSFERENCIAS.....	85

NOTA N° 50	85
NOTA N° 51	86
Transferencias de capital	86
4.9 OTROS INGRESOS.....	87
NOTA N° 52	87
NOTA N° 53	87
NOTA N° 54	88
NOTA N° 55	88
NOTA N° 56	89
NOTA N° 57	89
NOTA N° 58	90
5. GASTOS	90
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	90
NOTA N° 59	90
NOTA N° 60	91
NOTA N° 61	92
NOTA N° 62	93
NOTA N° 63	93
NOTA N° 64	94
NOTA N° 65	94
NOTA N° 66	95
5.2 GASTOS FINANCIEROS	96
NOTA N° 67	96
NOTA N° 68	96
5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS.....	97
NOTA N° 69	97
NOTA N° 70	97
NOTA N° 71	98
5.4 TRANSFERENCIAS.....	98
NOTA N° 72	98
NOTA N° 73	100
5.9 OTROS GASTOS	101
NOTA N° 74	101
NOTA N° 75	102
NOTA N° 76	102

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	103
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	103
NOTA N°77	103
NOTA N°78	103
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	104
NOTA N°79	104
NOTA N°80	106
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	106
NOTA N°81	106
NOTA N°82	107
NOTA N°83	108
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	110
NOTA N°84	110
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD	110
NOTA N°85	111
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA	112
NOTA N°86	112
NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS	113
NOTA N°87	113
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS	114
NOTAS PARTICULARES.....	115
ANEXOS.....	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
FODA	¡Error! Marcador no definido.
IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	¡Error! Marcador no definido.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	¡Error! Marcador no definido.
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	¡Error! Marcador no definido.
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL	¡Error! Marcador no definido.
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	¡Error! Marcador no definido.
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL.....	¡Error! Marcador no definido.
GASTOS	¡Error! Marcador no definido.
INGRESOS POR IMPUESTOS.....	¡Error! Marcador no definido.
INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES.....	¡Error! Marcador no definido.
OTROS INGRESOS.....	¡Error! Marcador no definido.
CUENTAS POR COBRAR.....	¡Error! Marcador no definido.
DOCUMENTOS A COBRAR	¡Error! Marcador no definido.
NICSP	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 13 ARRENDAMIENTOS.....	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 27- AGRICULTURA	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 28- 29- 30	¡Error! Marcador no definido.
FIDEICOMISOS	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 31.....	¡Error! Marcador no definido.

Periodo Contable 2024

Gerardo Oviedo Espinoza		Mayra Marin Lazcares
Representante Legal	Jerarca	Contador
3014042059		
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

Descripción de la Entidad

Entidad:

Gobierno Local de Santa Ana

Ley de Creación:

31 de agosto de 1907, decreto No. 8 del 29 de agosto de 1907

Fines de creación de la Entidad:

La entidad se creó con el fin de administrar, los servicios e infraestructura que en ese entonces estaban bajo la responsabilidad del Cantón de Escazú, pero este alegaba que no podía cubrir las necesidades del territorio de lo que es hoy Santa Ana, motivo por el cual se creó mediante decreto el cantón de Santa Ana

Objetivos de la Entidad:

La prestación de servicios públicos a la comunidad.
Construcción de obra pública.
Confecionar el presupuesto.
Cumplir con las leyes y normativa inherente a la institucionalidad

Domicilio y forma legal de la entidad, y jurisdicción en que opera:

Domicilio, distrito central cantón Santa Ana, San José, Costa Rica. Palacio Municipal en la esquina noroeste del parque central.

Forma legal, persona jurídica estatal con patrimonio propio, personalidad y capacidad jurídicas plena para ejecutar todo tipo de actos y contratos necesarios para cumplir los fines establecidos por ley.

Institución pública descentralizada por territorio.

Jurisdicción territorial del cantón de Santa Ana, San José, Costa Rica

Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad, y principales actividades:

Recauda impuestos, con los que brinda servicios públicos, principalmente limpieza y ornato de la ciudad, control urbanístico, obra pública y servicios sociales.

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	54.	Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

Deben contener información adicional en los estados principales y complementarios. Éstas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre las que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados. La estructura de las notas deberá:

- a) presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- b) revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEFF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

Indicación 1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente fórmula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Anterior} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

Indicación 2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

Efectivo y Equivalente De Efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	4,151,315.70	3,193,601.62	29.99%

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el sector privado interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
21101	1,094,201.01	1,120,307.59	-2.33
21103	2,509,527.63	1,330,816.42	88.57
31104	29,232.23	45,142.54	-35.24

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
11206	489,137.82	684,734.57	-28.56

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 004% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 9 57,714 que corresponde a un Aumento del 030% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto los ingresos financieros que se realiza de una forma fiable, se cuantifica el método de la tasa de interés efectiva.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Las inversiones a la vista son realizadas con el fin de solventar necesidades del Gobierno Local de Santa Ana, así como los certificados a plazo que son para compromisos como pago de salarios, deuda y proveedores.

La recaudación de cuentas bancarias se debe al cobro de los tributos. Es importante mencionar que el Ministerio de Hacienda nos depositó de forma mensual aportes de leyes y los cuales son trasladados para los diferentes proyectos según el programa al que pertenecen.

Al cierre de cada mes la contabilidad realiza el proceso de conciliaciones bancarias de cada cuenta y por medio de correo electrónico se envía la información contable para cotejarla con la tesorería municipal.

Las notas de crédito pendiente de identificar son enviadas al proceso de presupuesto para su procedimiento en la liquidación presupuestaria.

Las cuentas de caja chicas y fondos rotatorios al cierre de setiembre y comparado con el 2022 no han sufrido variaciones.

	feb-24
Fondo de Cajas	12,600,000.00
Caja Chica	12,000,000.00
Fondo Cajas Recaudadoras	600,000.00
Cuentas Bancarias	4,122,099,196.63
Banco Nacional	
100-01-000-09209-8	60,710,923.68
100-01-060-000487-6	2,314,293,488.02
100-01-060-000349-8	107,322,072.82
100-01-000-220806-0	981,809.37
100-01-000-220805-1	2,768,796.43
100-01-000-122260-3	12,146,128.86
100-01-060-001480-6	8,524,683.00
100-01-060-000549-3	191,327.38
100-01-060-000096-5	2,588,400.54
TOTAL, BANCO NACIONAL	2,509,527,630.10
Banco Popular	
161-0009610000352-8	29,232,226.83
TOTAL, BANCO POPULAR	29,232,226.83
Banco de Costa Rica	
001-0253484-3	621,803,107.81
001-0208551-8	117,000,676.03
001-0488610-0	162,574,408.32
001-4962540-6	192,822,822.63
TOTAL, BANCO COSTA RICA	1,094,201,014.79
Grupo Mutual	
99976742	500
TOTAL, MUTUAL	500

Cuentas Caja Única TES. NAC.	
Fondos de la Ley 8114	298,761,451.39
Fondos de la Ley 7755	2,951,873.06
Fondos Solidarios	13,134,696.60
Fondo Red Progresiva al Adulto Mayor	167,916,273.44
Fondo Atención Adulto Mayor (FODESAF)	3,132,425.22
Centro Diurno Ensueños de Oro	3,241,105.20
TOTAL, HACIENDA	489,137,824.91

NOTA N° 4

Inversiones a Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	8,764,847.66	9,084,457.84	-3.52%

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 008% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3 19,610 que corresponde a un Disminución del -004% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la liquidez en el mercado y aumento en las tasas de interés; los fondos de inversión en el mercado de dinero continúan siendo un instrumento demandado para los inversionistas para mantener sus recursos líquidos.

Los intereses de las inversiones se registran en el momento que se da el hecho generador.

Inversiones		
	2023	2024
Banco Nacional	7,109,000,000.00	6,609,000,000.00
Banco de Costa Rica	500,000,000.00	600,000,000.00
Banco Popular	800,000,000.00	800,000,000.00
Grupo Mutual	500,000,000.00	500,000,000.00

TOTAL, INVERSIONES	8,909,000,000.00	8,509,000,000.00
---------------------------	-------------------------	-------------------------

	Intereses	
	Por Cobrar	Cobrados
BNCR	175,982,555.36	16,652,631.72
BCR	20,374,500.00	
MUTUAL	15,182,249.26	
FONDO INV POPU	44,308,399.89	
TOTAL	255,847,704.51	16,652,631.72

NOTA N° 5

Cuentas a Cobrar Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	15,732,528.70	10,634,451.30	47.94%

Detalle de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.01	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo	10,829,170.94	7,110,525.01	52.29
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C. P	-	0	N/A
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo	0		N/A
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C. P	4,206,799.07	2,849,433.89	47.63

1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C. P	0	0	N/A
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C. P	958,087.99	559,358.85	71.28
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo	-		N/A
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo	-		N/A
1.1.3.09	Anticipos a C. P			N/A
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	-		N/A
1.1.3.11	Planillas salariales			N/A
1.1.3.12	Beneficios Sociales	-		N/A
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial			N/A
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C. P	70,558.87	115,133.56	- 38.71
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	- 332,088.16		N/A

Cuenta	Descripción
1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	672,262.64
12582	CONAPAM	154,290.21
12583	Consejo de la Persona Joven	2,686.71
12587	Cosevi	38,049.07

14226	IFAM	21,369.36
-------	------	-----------

Indicar el Método Utilizando:

Método de estimación por incobrable

Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:

Reglamento para el procedimiento de cobro administrativo extrajudicial y judicial de la Municipalidad de Santa Ana.

Reglamento para la declaratoria de cuentas de difícil recuperación (incobrables) de Impuestos y Servicios de la Municipalidad de Santa Ana.

Procedimiento ALC-CNSP-P05 Instrumentos Financieros NICSP 28-29-30

Procedimiento ALC-CNSP-P03 Inversiones Financieras

Procedimiento ALC-CNSP-P025 Cuentas por Cobrar.

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 014% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,098,077 que corresponde a un Aumento del 048% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad del Gobierno Local que genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la municipalidad como por ejemplo recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año. Como medida de Control Financiero Contable, se recomienda conciliar las cuentas

por cobrar a entes relacionados, con los saldos contables de las instituciones o empresas relacionadas, e investigar todas las diferencias observadas.

Al 29 de febrero el Gobierno Local de Santa Ana mantiene una deuda de sus tributos por un monto de ¢4,119,178,642.77. Para los cuales las unidades primarias de cobros y plataforma de servicios trabajan de forma diaria notificando, realizando llamadas, envió de correo electrónico, publicaciones a los contribuyentes que nos adeudan, para que se acercan a cancelar. Además, se cuenta con las plataformas de E-comer, conectividad y pagina web.

NOTA N° 6

Inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	194,604.63	211,576.44	-8.02%

Método de Valuación de Inventario

Indique si su institución está utilizando Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS), sino es así, indique cual método se utiliza y la razón que aún no utilizan el PEPS.

El método utilizado es PEPS

Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente:

El Gobierno Local de Santa Ana emplea el método permanente, conforme a lo autorizado por la Dirección General de Contabilidad Nacional en su oficio DCN-0429-2018 del 10 de julio del 2018

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 16,972 que corresponde a un Disminución del -008% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las compras y/o salidas de inventarios para consumo y prestación de servicios. La recepción de materiales por compras que se han realizado de productos químicos, productos agropecuarios y alimentos, materiales y productos para uso en la construcción y mantenimiento, herramientas,

repuestos y accesorios, y útiles, materiales y suministros diversos, los cuales varían según el consumo y las compras que se realizan en determinado periodo.

Se muestra el importe en libros de las diferentes clases de inventarios (NICSP N° 12, párrafo 48).

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.01.01	Productos Químicos y Conexos	10,048.91	14,639.97	- 24.89
1.1.4.01.02	Productos Agropecuarios y Alimentos	1,623.19	40.57	809.44
1.1.4.01.03	Materiales y Productos de uso en la construcción y mantenimiento	106,897.19	108,578.52	13.75
1.1.4.01.04	Herramientas, repuestos y accesorios	30,963.87	37,241.13	- 6.18
1.1.4.01.99	útiles, materiales y suministros diversos	45,133.58	51,076.25	- 3.42

Importe de los inventarios reconocido como gasto (NICSP N°12, párrafo 47 inciso d-c).

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
5.1.3.01.01	Combustibles y Lubricantes	29,277.05	25,901.78	13.03
5.1.3.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	64.84	-	100.00
5.1.3.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1,394.61	1,541.49	- 9.53
5.1.3.01.99	Otros productos químicos y conexos	163.72	156.06	4,91
5.1.3.02.01	Productos pecuarios y otros		0.00	- 100.00

5.1.3.02.02	Productos agroforestales	529.47	1625	- 67.42
5.1.3.02.03	Alimentos y bebidas	29,275.29	29,481.73	- 0.70
5.1.3.02.04	Alimentos para animales	156.33	-	100.00
5.1.3.03.01	Materiales y productos metálicos	5,102.80	1,283.37	297.61
5.1.3.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	13,081.73	23,290.07	- 43.83
5.1.3.03.03	Madera y sus derivados	1173.56	88.29	1,229.21
5.1.3.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos	878.55	2,063.43	- 57.42
5.1.3.03.05	Materiales y productos de vidrio	40.27	-	100.00
5.1.3.03.06	Materiales y productos plásticos	1,386.33	1,123.26	23.42
5.1.3.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	123.95	9.52	1,202.00
5.1.3.04.01	Herramientas e instrumentos	1,047.75	87.31	1,100.03
5.1.3.04.02	Repuestos y accesorios	24,029.48	10,330.98	132.60
5.1.3.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,697.85	618.60	336.12
5.1.3.99.02	Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	0.00	0.00	100.00
5.1.3.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	3,471.60	2,076.02	67.22

5.1.3.99.04	Textiles y vestuario	1,577.57	2,898.20	-	45.57
5.1.3.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2,744.32	2,327.00		17.93
5.1.3.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,248.42	324.36		284.89
5.1.3.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	-	190		100.00
5.1.3.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	225.10	774.29	-	70.93

Política 1.76 Medición General de inventarios, NICSP 12, párrafo 15-16-17.

Los inventarios deberán medirse al costo o al valor realizable neto, el que sea menor excepto lo estipulado en las excepciones.

No se incluyen dentro de la medición general y se medirán, según sea el caso, de acuerdo con el siguiente esquema.

Inventarios		Medición Especial
a)	Adquiridos a través de transacción sin contraprestación	A su valor razonable a la fecha de adquisición
b)	A distribuir sin contraprestación a cambio, o por una contraprestación insignificante	Al menor valor entre el costo y el costo corriente de reposición
c)	Para consumirlos en el proceso de producción de bienes	Al menor valor entre el costo y el costo corriente de reposición

NOTA N° 7

Otros activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	4,774.04	14,944.78	-68.06%

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 10,171 que corresponde a un Disminución del -068% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que se registra el diferido de las pólizas de riesgo de trabajo, seguro voluntario de automóvil, seguro contra robos, seguro contra incendios, seguro de aviación y seguro de vida.

Diferido	Descripción	F. Ingreso	F. Inicio	Monto	Amortizado	Pendiente	Estado
SEGSVP-001	Seguro de Vida Policías	01/10/2023	01/10/2023	5,640,466.50	3,133,592.50	2,506,874.00	Activo
SEGVEH-004	Seguro Vehículos	01/10/2023	01/10/2023	1,910,359.50	1,591,966.25	318,393.25	Activo

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo

Cuenta	Detalle	Monto
1.1.9.01.01.01.0. Primas y gastos de seguros a devengar c/p	INS	4,774.84
1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p		
1.1.9.01.01.03.0. Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p		
1.1.9.01.01.99.0. Otros servicios a devengar c/p		

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 10,171 que corresponde a un Disminución del -068% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que se registra el diferido de las pólizas de riesgo de trabajo, seguro voluntario de automóvil, y seguro de vida.

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos.

NOTA N° 9

Cuentas a cobrar a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos.

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Período Actual	Período Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	84,927,361.55	82,300,445.00	3.19%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 075% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,6 26,917 que corresponde a un Aumento del 003% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que el Gobierno Local de Santa Ana reconocerá como Propiedades, planta y equipo, aquellos activos tangibles que se conservan para el suministro de bienes o servicios, para el cumplimiento de los fines y objetivos de la administración que se esperen usar por más de un periodo contable.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo o valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Es importante indicar que a la fecha se está en cumplimiento de transitorios de reconocimiento de activos ya sea rodantes o de bienes de uso e infraestructura pública; por lo que los montos pueden variar o bien disminuir con relación de un periodo a otro.

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Período Actual	Período Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	36,171,954.68	35,699,060.29	1.32%

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario
5991	PLC 4658	Cooperación entre la Municipalidad y Comité Deportes	5 años	¢2.413.032,24	Comité Cantonal Deportes

Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

Al cierre de febrero no hay movimientos.

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 032% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4 72,894 que corresponde a un Aumento del 001% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las erogaciones por concepto de propiedad, planta y equipo explotados tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias del Gobierno Local. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación, independientemente de si tales reparaciones se realizan por contrato o por administración. Por lo tanto, incorpora los repuestos para dichas reparaciones y la mano de obra correspondiente, las erogaciones de instalación y otros egresos relacionados con la adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario se consideran dentro de esta partida, en los grupos y subpartidas respectivos, aun cuando fueren facturados por separado.

Las herramientas e instrumentos, que por su precio y durabilidad se capitalicen, se clasifican como equipo, razón por la que se deben registrar en este grupo en la subpartida correspondiente.

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional

Las fincas municipales se encuentran debidamente inscritas, con excepción de 5 terrenos los cuales se encuentran en posesión de la municipalidad, tres de los cuales son servidumbres, uno como zona de protección, y otro como zona verde.

Propiedades cuentan con planos inscritos

No todas las propiedades poseen plano catastrado, pero si en su mayoría poseen planos catastrados inscritos.

Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente

Se ha informado sobre la invasión a la asesoría legal y alcaldía, pero a la fecha no tenemos conocimiento del proceso.

Valor en libros y depreciación acumulada al 29 febrero

Descripción	Saldo Inicial	Total, Débitos	Total, créditos	Balance Final
BIENES NO CONCESIONADOS	84,655,579, 274.96	953,825,92 4.96	682,043,64 9.63	84,927,361, 550.29
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPLOTADOS	36,202,560, 203.05	41,492,456 .92	72,097,984 .02	36,171,954, 675.95
TIERRAS Y TERRENOS	29,497,363, 832.87	7,196,845. 00	0.00	29,504,560, 677.87
05.03.01 TERRENOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS	9,065,298,0 04.48	0.00	0.00	9,065,298,0 04.48
Valores de origen (Terrenos para Construcción de Edificios)	9,065,298,0 04.48	0.00	0.00	9,065,298,0 04.48
(Terrenos para Construcción de Edificios)	9,065,298,0 04.48	0.00	0.00	9,065,298,0 04.48
TERRENOS PARA CEMENTERIOS	703,110,884 .00	0.00	0.00	703,110,884 .00
Valores de origen (Terrenos para Cementerio)	530,121,284 .00	0.00	0.00	530,121,284 .00
Valores de origen (Terrenos para Cementerio)	530,121,284 .00	0.00	0.00	530,121,284 .00
Revaluaciones (Terrenos para Cementerio)	172,989,600 .00	0.00	0.00	172,989,600 .00
Revaluaciones (Terrenos para Cementerio)	172,989,600 .00	0.00	0.00	172,989,600 .00
OTRAS TIERRAS Y TERRENOS	19,728,954, 944.39	7,196,845. 00	0.00	19,736,151, 789.39
05.03.01 Valores de origen (Otras tierras y terrenos)	19,664,544, 944.39	7,196,845. 00	0.00	19,671,741, 789.39
05.03.01 Valores de origen (Otras tierras y terrenos)	19,664,544, 944.39	7,196,845. 00	0.00	19,671,741, 789.39

Revaluaciones	64,410,000. 00	0.00	0.00	64,410,000. 00
Revaluaciones	64,410,000. 00	0.00	0.00	64,410,000. 00
EDIFICIOS	5,157,673,4 26.96	6,996,600. 00	15,075,713 .68	5,149,594,3 13.28
EDIFICIOS DE OFICINAS Y ATENCIÓN AL PÚBLICO	3,017,297,7 87.57	0.00	6,645,542. 13	3,010,652,2 45.44
05.02.01 Valores de origen (Edificios de oficinas y atención al público)	2,876,304,5 72.51	0.00	0.00	2,876,304,5 72.51
05.02.01 Valores de origen (Edificios de oficinas y atención al público)	2,876,304,5 72.51	0.00	0.00	2,876,304,5 72.51
Revaluaciones (Edificios de oficinas y atención al público)	244,791,699 .47	0.00	0.00	244,791,699 .47
Revaluaciones (Edificios de oficinas y atención al público)	244,791,699 .47	0.00	0.00	244,791,699 .47
Depreciaciones acumuladas * (Edificios de oficinas y atención al público)	- 103,798,484 .41	0.00	6,645,542. 13	- 110,444,026 .54
Depreciaciones acumuladas * (Edificios de oficinas y atención al público)	- 103,798,484 .41	0.00	6,645,542. 13	- 110,444,026 .54
BODEGAS	33,018,151. 70	0.00	113,123.36	32,905,028. 34
05.02.01 Valores de origen (Bodegas)	34,893,810. 00	0.00	0.00	34,893,810. 00
05.02.01 Valores de origen (Bodegas)	34,893,810. 00	0.00	0.00	34,893,810. 00
Depreciaciones acumuladas * (Bodegas)	- 1,875,658.3 0	0.00	113,123.36	- 1,988,781.6 6
Depreciaciones acumuladas * (Bodegas)	- 1,875,658.3 0	0.00	113,123.36	- 1,988,781.6 6
CENTROS DE ENSEÑANZA, FORMACIÓN Y EDUCACIÓN	40,695,596. 43	0.00	182,135.78	40,513,460. 65
05.02.01 Valores de origen (Centros de enseñanza, formación y educación)	43,712,587. 50	0.00	0.00	43,712,587. 50
05.02.01 Valores de origen (Centros de enseñanza, formación y educación)	43,712,587. 50	0.00	0.00	43,712,587. 50
Depreciaciones acumuladas * (Centros de enseñanza, formación y educación)	- 3,016,991.0 7	0.00	182,135.78	- 3,199,126.8 5
Depreciaciones acumuladas * (Centros de enseñanza, formación y educación)	- 3,016,991.0 7	0.00	182,135.78	- 3,199,126.8 5
OTROS EDIFICIOS	2,066,661,8 91.26	6,996,600. 00	8,134,912. 41	2,065,523,5 78.85
05.02.07 Valores de origen (Otros Edificios)	1,333,191,1 38.05	6,996,600. 00	0.00	1,340,187,7 38.05
05.02.07 Valores de origen (Otros Edificios)	1,333,191,1 38.05	6,996,600. 00	0.00	1,340,187,7 38.05
Revaluaciones (Otros Edificios)	840,112,747 .50	0.00	0.00	840,112,747 .50

Revaluaciones (Otros Edificios)	840,112,747 .50	0.00	0.00	840,112,747 .50
Depreciaciones acumuladas * (Otros Edificios)	- 106,641,994 .29	0.00	8,134,912. 41	- 114,776,906 .70
Depreciaciones acumuladas * (Otros Edificios)	- 106,641,994 .29	0.00	8,134,912. 41	- 114,776,906 .70
MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN	46,979,036. 71	3,553,003. 94	2,566,875. 05	47,965,165. 60
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	46,979,036. 71	3,553,003. 94	2,566,875. 05	47,965,165. 60
05.01.01 Valores de origen (Maquinaria para la Construcción)	147,205,662. .73	2,178,000. 00	0.00	149,383,662. .73
05.01.01 Valores de origen (Maquinaria para la Construcción)	147,205,662. .73	2,178,000. 00	0.00	149,383,662. .73
Revaluaciones	- 54,056,871. 65	0.00	0.00	- 54,056,871. 65
Revaluaciones	- 54,056,871. 65	0.00	0.00	- 54,056,871. 65
Depreciaciones acumuladas *	- 46,169,754. 37	1,375,003. 94	2,566,875. 05	- 47,361,625. 48
Depreciaciones acumuladas *	- 46,169,754. 37	1,375,003. 94	2,566,875. 05	- 47,361,625. 48
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,005,668.4 71.01	0.00	34,501,546 .62	971,166,924 .39
MOTOCICLETAS	31,642,064. 33	0.00	1,123,466. 49	30,518,597. 84
05.01.02 Valores de origen (Motocicletas)	54,936,803. 33	0.00	0.00	54,936,803. 33
05.01.02 Valores de origen (Motocicletas)	54,936,803. 33	0.00	0.00	54,936,803. 33
Revaluaciones	1,132,568.7 7	0.00	0.00	1,132,568.7 7
Revaluaciones	1,132,568.7 7	0.00	0.00	1,132,568.7 7
Depreciaciones acumuladas *	- 24,427,307. 77	0.00	1,123,466. 49	- 25,550,774. 26
Depreciaciones acumuladas *	- 24,427,307. 77	0.00	1,123,466. 49	- 25,550,774. 26
VEHÍCULOS	837,285,755 .15	0.00	28,403,735 .43	808,882,019 .72
05.01.02 Valores de origen (Vehículos)	1,417,058.1 32.06	0.00	0.00	1,417,058.1 32.06
05.01.02 Valores de origen (Vehículos)	1,417,058.1 32.06	0.00	0.00	1,417,058.1 32.06
Revaluaciones	49,382,926. 24	0.00	0.00	49,382,926. 24

Revaluaciones	49,382,926. 24	0.00	0.00	49,382,926. 24
Depreciaciones acumuladas *	- 629,155,303 .15	0.00	28,403,735 .43	- 657,559,038 .58
Depreciaciones acumuladas *	- 629,155,303 .15	0.00	28,403,735 .43	- 657,559,038 .58
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	136,740,651 .53	0.00	4,974,344. 70	131,766,306 .83
05.01.02 Valores de origen (Bicicletas)	175,157,059 .59	0.00	0.00	175,157,059 .59
05.01.02 Valores de origen (Bicicletas)	175,157,059 .59	0.00	0.00	175,157,059 .59
Depreciaciones acumuladas *	- 38,416,408. 06	0.00	4,974,344. 70	- 43,390,752. 76
Depreciaciones acumuladas *	- 38,416,408. 06	0.00	4,974,344. 70	- 43,390,752. 76
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	203,518,663 .73	3,856,075. 38	8,074,735. 21	199,300,003 .90
ANTENAS Y RADARES	3,004,221.6 5	0.00	276,373.85	2,727,847.8 0
05.01.03 Valores de origen (Antenas y Radares)	13,638,113. 32	0.00	0.00	13,638,113. 32
05.01.03 Valores de origen (Antenas y Radares)	13,638,113. 32	0.00	0.00	13,638,113. 32
Depreciaciones acumuladas *	- 10,633,891. 67	0.00	276,373.85	- 10,910,265. 52
Depreciaciones acumuladas *	- 10,633,891. 67	0.00	276,373.85	- 10,910,265. 52
EQUIPOS DE TELEFONÍA	1,216,116.6 9	0.00	48,891.67	1,167,225.0 2
05.01.03 Valores de origen (Equipos de Telefonía)	3,236,731.1 8	0.00	0.00	3,236,731.1 8
05.01.03 Valores de origen (Equipos de Telefonía)	3,236,731.1 8	0.00	0.00	3,236,731.1 8
Depreciaciones acumuladas *	- 2,020,614.4 9	0.00	48,891.67	- 2,069,506.1 6
Depreciaciones acumuladas *	- 2,020,614.4 9	0.00	48,891.67	- 2,069,506.1 6
EQUIPOS DE RADIOCOMUNICACIÓN	1,034,745.5 1	150,576.18	243,811.80	941,509.89
05.01.03 Valores de origen (Equipos de Radiocomunicación)	12,837,688. 51	0.00	0.00	12,837,688. 51
05.01.03 Valores de origen (Equipos de Radiocomunicación)	12,837,688. 51	0.00	0.00	12,837,688. 51
Revaluaciones	- 2,932,758.0 0	0.00	0.00	- 2,932,758.0 0

Revaluaciones	- 2,932,758.0 0	0.00	0.00	- 2,932,758.0 0
Depreciaciones acumuladas *	- 8,870,185.0 0	150,576.18	243,811.80	- 8,963,420.6 2
Depreciaciones acumuladas *	- 8,870,185.0 0	150,576.18	243,811.80	- 8,963,420.6 2
EQUIPOS DE AUDIO Y VIDEO	198,263,579 .88	3,705,499. 20	7,505,657. 89	194,463,421 .19
05.01.03 Valores de origen (Equipos de audio y video)	295,341,265 .41	2,640,500. 00	0.00	297,981,765 .41
05.01.03 Valores de origen (Equipos de audio y video)	295,341,265 .41	2,640,500. 00	0.00	297,981,765 .41
Revaluaciones	- 15,947,617. 98	0.00	0.00	- 15,947,617. 98
Revaluaciones	- 15,947,617. 98	0.00	0.00	- 15,947,617. 98
Depreciaciones acumuladas *	- 81,130,067. 55	1,064,999. 20	7,505,657. 89	- 87,570,726. 24
Depreciaciones acumuladas *	- 81,130,067. 55	1,064,999. 20	7,505,657. 89	- 87,570,726. 24
05.01.03 Valores de origen (Otros Equipos de Comunicación)	545,610.00	0.00	0.00	545,610.00
05.01.03 Valores de origen (Otros Equipos de Comunicación)	545,610.00	0.00	0.00	545,610.00
Depreciaciones acumuladas *	-545,610.00	0.00	0.00	-545,610.00
Depreciaciones acumuladas *	-545,610.00	0.00	0.00	-545,610.00
EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	52,985,544. 86	868,578.20	3,807,898. 74	50,046,224. 32
ARCHIVADORES, BIBLIOTECAS Y ARMARIOS	7,490,027.1 3	275,515.30	738,984.23	7,026,558.2 0
05.01.04 Valores de origen (Archivadores, Bibliotecas y Armarios)	35,522,012. 92	0.00	0.00	35,522,012. 92
05.01.04 Valores de origen (Archivadores, Bibliotecas y Armarios)	35,522,012. 92	0.00	0.00	35,522,012. 92
Revaluaciones	- 7,542,348.3 7	0.00	0.00	- 7,542,348.3 7
Revaluaciones	- 7,542,348.3 7	0.00	0.00	- 7,542,348.3 7
Depreciaciones acumuladas *	- 20,489,637. 42	275,515.30	738,984.23	- 20,953,106. 35
Depreciaciones acumuladas *	- 20,489,637. 42	275,515.30	738,984.23	- 20,953,106. 35
MESAS Y ESCRITORIOS	1,581,753.6 9	0.00	98,657.01	1,483,096.6 8
05.01.04 Valores de origen (Mesas y Escritorios)	2,769,792.0 0	0.00	0.00	2,769,792.0 0

05.01.04 Valores de origen (Mesas y Escritorios)	2,769,792.0 0	0.00	0.00	2,769,792.0 0
Depreciaciones acumuladas *	- 1,188,038.3 1	0.00	98,657.01	- 1,286,695.3 2
Depreciaciones acumuladas *	- 1,188,038.3 1	0.00	98,657.01	- 1,286,695.3 2
SILLAS Y BANCOS	9,022,631.9 8	0.00	424,304.96	8,598,327.0 2
05.01.04 Valores de origen (Sillas y Bancos)	11,993,660. 00	0.00	0.00	11,993,660. 00
05.01.04 Valores de origen (Sillas y Bancos)	11,993,660. 00	0.00	0.00	11,993,660. 00
Depreciaciones acumuladas *	- 2,971,028.0 2	0.00	424,304.96	- 3,395,332.9 8
Depreciaciones acumuladas *	- 2,971,028.0 2	0.00	424,304.96	- 3,395,332.9 8
EQUIPOS DE VENTILACIÓN	15,561,905. 17	581,061.30	1,717,773. 05	14,425,193. 42
05.01.04 Valores de origen (Equipos de Ventilación)	53,524,423. 83	0.00	0.00	53,524,423. 83
05.01.04 Valores de origen (Equipos de Ventilación)	53,524,423. 83	0.00	0.00	53,524,423. 83
Revaluaciones	- 14,000,081. 36	0.00	0.00	- 14,000,081. 36
Revaluaciones	- 14,000,081. 36	0.00	0.00	- 14,000,081. 36
Depreciaciones acumuladas *	- 23,962,437. 30	581,061.30	1,717,773. 05	- 25,099,149. 05
Depreciaciones acumuladas *	- 23,962,437. 30	581,061.30	1,717,773. 05	- 25,099,149. 05
OTROS EQUIPOS Y MOBILIARIO	19,329,226. 89	12,001.60	828,179.49	18,513,049. 00
05.01.04 Valores de origen (Otros Equipos y Mobiliario)	28,555,827. 56	0.00	0.00	28,555,827. 56
05.01.04 Valores de origen (Otros Equipos y Mobiliario)	28,555,827. 56	0.00	0.00	28,555,827. 56
Revaluaciones	-498,066.14	0.00	0.00	-498,066.14
Revaluaciones	-498,066.14	0.00	0.00	-498,066.14
Depreciaciones acumuladas *	- 8,728,534.5 3	12,001.60	828,179.49	- 9,544,712.4 2
Depreciaciones acumuladas *	- 8,728,534.5 3	12,001.60	828,179.49	- 9,544,712.4 2
EQUIPOS PARA COMPUTACIÓN	85,970,261. 11	42,318.38	3,292,936. 09	82,719,643. 40

COMPUTADORAS	43,615,689. 40	0.00	1,389,515. 35	42,226,174. 05
05.01.05 Valores de origen (Computadoras)	71,947,510. 76	0.00	0.00	71,947,510. 76
05.01.05 Valores de origen (Computadoras)	71,947,510. 76	0.00	0.00	71,947,510. 76
Depreciaciones acumuladas *	- 28,331,821. 36	0.00	1,389,515. 35	- 29,721,336. 71
Depreciaciones acumuladas *	- 28,331,821. 36	0.00	1,389,515. 35	- 29,721,336. 71
IMPRESORAS	1,368,722.3 8	42,318.38	92,449.72	1,318,591.0 4
05.01.05 Valores de origen (Impresoras)	5,242,644.1 8	0.00	0.00	5,242,644.1 8
05.01.05 Valores de origen (Impresoras)	5,242,644.1 8	0.00	0.00	5,242,644.1 8
Revaluaciones	- 1,727,506.0 9	0.00	0.00	- 1,727,506.0 9
Revaluaciones	- 1,727,506.0 9	0.00	0.00	- 1,727,506.0 9
Depreciaciones acumuladas *	- 2,146,415.7 1	42,318.38	92,449.72	- 2,196,547.0 5
Depreciaciones acumuladas *	- 2,146,415.7 1	42,318.38	92,449.72	- 2,196,547.0 5
MONITORES	972,684.96	0.00	23,047.04	949,637.92
05.01.05 Valores de origen (Monitores)	1,138,942.6 7	0.00	0.00	1,138,942.6 7
05.01.05 Valores de origen (Monitores)	1,138,942.6 7	0.00	0.00	1,138,942.6 7
Depreciaciones acumuladas *	-166,257.71	0.00	23,047.04	-189,304.75
Depreciaciones acumuladas *	-166,257.71	0.00	23,047.04	-189,304.75
UPS	5,829,542.2 9	0.00	231,492.31	5,598,049.9 8
05.01.05 Valores de origen (UPS)	12,359,999. 73	0.00	0.00	12,359,999. 73
05.01.05 Valores de origen (UPS)	12,359,999. 73	0.00	0.00	12,359,999. 73
Depreciaciones acumuladas *	- 6,530,457.4 4	0.00	231,492.31	- 6,761,949.7 5
Depreciaciones acumuladas *	- 6,530,457.4 4	0.00	231,492.31	- 6,761,949.7 5
OTROS EQUIPOS DE CÓMPUTO	34,183,622. 08	0.00	1,556,431. 67	32,627,190. 41
05.01.05 Valores de origen (Otros Equipos de Cómputo)	54,367,448. 46	0.00	0.00	54,367,448. 46
05.01.05 Valores de origen (Otros Equipos de Cómputo)	54,367,448. 46	0.00	0.00	54,367,448. 46

Depreciaciones acumuladas *	- 20,183,826. 38	0.00	1,556,431. 67	- 21,740,258. 05
Depreciaciones acumuladas *	- 20,183,826. 38	0.00	1,556,431. 67	- 21,740,258. 05
EQUIPOS SANITARIOS, DE LABORATORIO E INVESTIGACIÓN	19,232,621. 53	129,700.30	628,357.17	18,733,964. 66
EQUIPOS E INSTRUMENTAL MÉDICO	10,279,636. 34	38,843.68	335,147.42	9,983,332.6 0
05.01.06 Valores de origen (Equipos e Instrumental Médico)	14,053,448. 64	0.00	0.00	14,053,448. 64
05.01.06 Valores de origen (Equipos e Instrumental Médico)	14,053,448. 64	0.00	0.00	14,053,448. 64
Revaluaciones	- 1,211,537.0 2	0.00	0.00	- 1,211,537.0 2
Revaluaciones	- 1,211,537.0 2	0.00	0.00	- 1,211,537.0 2
Depreciaciones acumuladas *	- 2,562,275.2 8	38,843.68	335,147.42	- 2,858,579.0 2
Depreciaciones acumuladas *	- 2,562,275.2 8	38,843.68	335,147.42	- 2,858,579.0 2
EQUIPOS DE MEDICIÓN	8,952,985.1 9	90,856.62	293,209.75	8,750,632.0 6
05.01.06 Valores de origen (Equipos de Medición)	18,092,585. 77	0.00	0.00	18,092,585. 77
05.01.06 Valores de origen (Equipos de Medición)	18,092,585. 77	0.00	0.00	18,092,585. 77
Revaluaciones	- 2,914,865.3 8	0.00	0.00	- 2,914,865.3 8
Revaluaciones	- 2,914,865.3 8	0.00	0.00	- 2,914,865.3 8
Depreciaciones acumuladas *	- 6,224,735.2 0	90,856.62	293,209.75	- 6,427,088.3 3
Depreciaciones acumuladas *	- 6,224,735.2 0	90,856.62	293,209.75	- 6,427,088.3 3
EQUIPOS Y MOBILIARIO EDUCACIONAL, DEPORTIVO Y RECREATIVO	5,047,064.1 2	4,065,512. 18	449,705.45	8,662,870.8 5
INSTRUMENTOS MUSICALES	5,047,064.1 2	4,065,512. 18	449,705.45	8,662,870.8 5
05.01.07 Valores de origen (Instrumentos Musicales)	23,898,390. 71	3,864,000. 00	0.00	27,762,390. 71
05.01.07 Valores de origen (Instrumentos Musicales)	23,898,390. 71	3,864,000. 00	0.00	27,762,390. 71
Revaluaciones	- 6,634,812.3 5	0.00	0.00	- 6,634,812.3 5

Revaluaciones	- 6,634,812.35	0.00	0.00	- 6,634,812.35
Depreciaciones acumuladas *	- 12,216,514.24	201,512.18	449,705.45	- 12,464,707.51
Depreciaciones acumuladas *	- 12,216,514.24	201,512.18	449,705.45	- 12,464,707.51
EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTROL PÚBLICO	41,967,598.38	32,766.66	1,029,139.00	40,971,226.04
SISTEMAS DE ALARMAS Y SEGURIDAD	2,582,815.32	0.00	111,413.60	2,471,401.72
05.01.99 Valores de origen (Sistemas de Alarmas y Seguridad)	3,342,408.38	0.00	0.00	3,342,408.38
05.01.99 Valores de origen (Sistemas de Alarmas y Seguridad)	3,342,408.38	0.00	0.00	3,342,408.38
Depreciaciones acumuladas *	-759,593.06	0.00	111,413.60	-871,006.66
Depreciaciones acumuladas *	-759,593.06	0.00	111,413.60	-871,006.66
ARMAS	10,320,179.58	28,339.94	107,188.94	10,241,330.58
05.01.99 Valores de origen (Armas)	16,169,000.00	0.00	0.00	16,169,000.00
05.01.99 Valores de origen (Armas)	16,169,000.00	0.00	0.00	16,169,000.00
Revaluaciones	- 4,685,051.38	0.00	0.00	- 4,685,051.38
Revaluaciones	- 4,685,051.38	0.00	0.00	- 4,685,051.38
Depreciaciones acumuladas *	- 1,163,769.04	28,339.94	107,188.94	- 1,242,618.04
Depreciaciones acumuladas *	- 1,163,769.04	28,339.94	107,188.94	- 1,242,618.04
OTROS EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTROL PÚBLICO	29,064,603.48	4,426.72	810,536.46	28,258,493.74
05.01.99 Valores de origen (Otros Equipos de Seguridad, Orden, Vigilancia y Control Público)	35,285,563.09	0.00	0.00	35,285,563.09
05.01.99 Valores de origen (Otros Equipos de Seguridad, Orden, Vigilancia y Control Público)	35,285,563.09	0.00	0.00	35,285,563.09
Revaluaciones	-53,120.50	0.00	0.00	-53,120.50
Revaluaciones	-53,120.50	0.00	0.00	-53,120.50
Depreciaciones acumuladas *	- 6,167,839.11	4,426.72	810,536.46	- 6,973,948.85
Depreciaciones acumuladas *	- 6,167,839.11	4,426.72	810,536.46	- 6,973,948.85
MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	86,153,681.77	14,751,056.88	2,671,077.01	98,233,661.64
EQUIPOS Y MOBILIARIO DOMÉSTICO	18,990,320.18	9,898.04	1,038,592.71	17,961,625.51

05.01.99 Valores de origen (Equipos y Mobiliario Doméstico)	34,265,579. 98	0.00	0.00	34,265,579. 98
05.01.99 Valores de origen (Equipos y Mobiliario Doméstico)	34,265,579. 98	0.00	0.00	34,265,579. 98
Revaluaciones	-415,152.04	0.00	0.00	-415,152.04
Revaluaciones	-415,152.04	0.00	0.00	-415,152.04
Depreciaciones acumuladas *	- 14,860,107. 76	9,898.04	1,038,592. 71	- 15,888,802. 43
Depreciaciones acumuladas *	- 14,860,107. 76	9,898.04	1,038,592. 71	- 15,888,802. 43
EQUIPOS FOTOGRÁFICOS Y DE REVELADO	689,375.33	0.00	30,798.60	658,576.73
05.01.99 Valores de origen (Equipos Fotográficos y de Revelado)	923,958.00	0.00	0.00	923,958.00
05.01.99 Valores de origen (Equipos Fotográficos y de Revelado)	923,958.00	0.00	0.00	923,958.00
Depreciaciones acumuladas *	-234,582.67	0.00	30,798.60	-265,381.27
Depreciaciones acumuladas *	-234,582.67	0.00	30,798.60	-265,381.27
OTRAS MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	66,473,986. 26	14,741,158 .84	1,601,685. 70	79,613,459. 40
05.01.99 Valores de origen (Otras Maquinarias, Equipos y Mobiliarios Diversos)	94,901,652. 63	14,510,996 .40	0.00	109,412,649 .03
05.01.99 Valores de origen (Otras Maquinarias, Equipos y Mobiliarios Diversos)	94,901,652. 63	14,510,996 .40	0.00	109,412,649 .03
Revaluaciones	- 6,789,058.9 9	0.00	0.00	- 6,789,058.9 9
Revaluaciones	- 6,789,058.9 9	0.00	0.00	- 6,789,058.9 9
Depreciaciones acumuladas *	- 21,638,607. 38	230,162.44	1,601,685. 70	- 23,010,130. 64
Depreciaciones acumuladas *	- 21,638,607. 38	230,162.44	1,601,685. 70	- 23,010,130. 64
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO	45,991,175, 899.74	573,464,26 1.27	22,637,347 .44	46,542,002, 813.57
VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	41,650,122, 933.06	355,064,96 4.40	0.00	42,005,187, 897.46
CARRETERAS Y CAMINOS	41,650,122, 933.06	355,064,96 4.40	0.00	42,005,187, 897.46
05.02.02 Valores de origen (Carreteras y Caminos)	11,320,376, 792.44	355,064,96 4.40	0.00	11,675,441, 756.84
05.02.02 Valores de origen (Carreteras y Caminos)	11,320,376, 792.44	355,064,96 4.40	0.00	11,675,441, 756.84
Revaluaciones	- 1,649,706.5 96.10	0.00	0.00	- 1,649,706.5 96.10
Revaluaciones	- 1,649,706.5 96.10	0.00	0.00	- 1,649,706.5 96.10

Carreteras y Caminos Porción terreno: valores de origen	24,592,234, 790.45	0.00	0.00	24,592,234, 790.45
Carreteras y Caminos Porción terreno: valores de origen	24,592,234, 790.45	0.00	0.00	24,592,234, 790.45
Carreteras y Caminos Porción terreno: revaluaciones	7,387,217,9 46.27	0.00	0.00	7,387,217,9 46.27
Carreteras y Caminos Porción terreno: revaluaciones	7,387,217,9 46.27	0.00	0.00	7,387,217,9 46.27

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	10	-	-	0,00%

Base Contable

Marque con 1, si cumple

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	
Propiedades cuentan con planos inscritos	
Se tiene control con el uso de las Propiedades	
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

Revelación:

La cuenta Propiedades de inversión, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	10	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	10	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación	10	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación	10	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	1,851,332.39	1,852,604.63	-0.07%

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 002% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 01,272 que corresponde a un Disminución del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de del giro de las operaciones.

El Gobierno Local anualmente y mensualmente revisa el valor de los activos, vidas útiles y las tasas de amortización aplicadas. De existir algún cambio se refleja en los Estados Financieros del periodo en el que se realiza el cambio y periodos futuros.

BIENES INTANGIBLES NO CONCESIONADOS	1,851,544,429.62	0.00	212,039.34	1,851,332,390.28
SOFTWARE Y PROGRAMAS	1,851,544,429.62	0.00	212,039.34	1,851,332,390.28
05.99.03 Valores de origen (Software y Programas)	1,779,540,500.00	0.00	0.00	1,779,540,500.00
05.99.03 Valores de origen (Software y Programas)	1,779,540,500.00	0.00	0.00	1,779,540,500.00
05.99.03 Valores de origen (Software y Programas)	1,779,540,500.00	0.00	0.00	1,779,540,500.00
Revaluaciones	76,822,295.39	0.00	0.00	76,822,295.39
Revaluaciones	76,822,295.39	0.00	0.00	76,822,295.39
Revaluaciones	76,822,295.39	0.00	0.00	76,822,295.39
Amortizaciones acumuladas *	-4,818,365.77	0.00	212,039.34	-5,030,405.11
Amortizaciones acumuladas *	-4,818,365.77	0.00	212,039.34	-5,030,405.11
Amortizaciones acumuladas *	-4,818,365.77	0.00	212,039.34	-5,030,405.11

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	10	362,071.67	472,746.03	-23.41%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 10,674 que corresponde a un Disminución del -023% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del giro de las operaciones.

BIENES NO CONCESIONADOS EN PROCESO DE PRODUCCION	610,298,742.55	338,869,206.77	587,096,278.83	362,071,670.49
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN PROCESO DE PRODUCCIÓN	610,298,742.55	338,869,206.77	587,096,278.83	362,071,670.49

CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	426,856,342.55	200,183,741.27	371,549,433.83	255,490,649.99
Construcciones en proceso de carreteras y caminos	374,549,827.81	199,929,836.84	321,938,696.90	252,540,967.75
Construcciones en proceso de carreteras y caminos	374,549,827.81	199,929,836.84	321,938,696.90	252,540,967.75
Construcciones en Proceso de Otras Vías de Comunicación Terrestre	52,306,514.74	253,904.43	49,610,736.93	2,949,682.24
Construcciones en Proceso de Otras Vías de Comunicación Terrestre	52,306,514.74	253,904.43	49,610,736.93	2,949,682.24
CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE OTROS BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	183,442,400.00	138,685,465.50	215,546,845.00	106,581,020.50
Construcciones en Proceso de Plazas y Parques	59,917,695.70	24,016,845.00	67,114,540.70	16,820,000.00
Construcciones en Proceso de Plazas y Parques	59,917,695.70	24,016,845.00	67,114,540.70	16,820,000.00
Construcciones en Proceso de Otros Bienes de Infraestructura y de Beneficio y Uso Público Diversos	123,524,704.30	114,668,620.50	148,432,304.30	89,761,020.50
Construcciones en Proceso de Otros Bienes de Infraestructura y de Beneficio y Uso Público Diversos	123,524,704.30	114,668,620.50	148,432,304.30	89,761,020.50

NOTA N° 11

Bienes concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.	Bienes concesionados	11	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	11	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	11	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.99.	Bienes concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	13	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

N/A

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos.

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	2,492,847.53	2,268,499.70	9.89%

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	830,024.86	338,446.48	145.24

Deudas sociales y fiscales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	317,279.46	288,335.35	10.03

Transferencias a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo			N/A

Documentos a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo	₪ -	₪ -	N/A

Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo	₪ -	₪ -	N/A

Deudas por avales ejecutados a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo	₪ -	₪ -	N/A

Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo	1,345,543.22	1,641,717.88	-18.04

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 016% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2 24,348 que corresponde a un Aumento del 010% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del giro normal de operaciones y contraídas para el respaldo de sus operaciones y atención a los servicios.

Detalle:

Cuenta	Descripción
2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias a pagar a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	57,535.54	50,438.58	14.07%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 07,097 que corresponde a un Aumento del 014% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los compromisos de pago que se deben ejecutar de manera mensual.

	Inicial en moneda contractual al 31/12/2023	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES	COMISIONES
Compra terreno y ampliación de edificio N° 30647779 BNCR	108,660,475.49	Enero 2024	349,042.57	916,225.70	22,637.60
Construcción y remodelación Edificio Municipal 30982177	906,823,437.03	Enero 2024	1,449,112.27	4,267,661.69	
Construcción Casa de la Cultura 30797980	405,562,211.40	Enero 2024	3,829,565.77	2,729,580.70	
Compra terreno y ampliación de edificio N° 30647779 BNCR	108,660,475.49	feb-24	411,409.74	853,858.71	22,564.88
Construcción y remodelación Edificio Municipal 30982177	906,823,437.03	feb-24	1,732,083.02	3,984,690.89	
Construcción Casa de la Cultura 30797980	405,562,211.40	feb-24	4,031,291.28	2,527,855.19	

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	337,874.00	325,434.95	3.82%

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	337,874.00	325,434.95	3.82%

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 002% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 12,439 que corresponde a un Aumento del 004% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las garantías de efectivo en custodia municipal, fueron depositados por los proveedores para participaciones de procesos propios de la contratación administrativa con este ente, depositados tanto en arcas municipales, así como mediante el sistema de SICOP; al cierre del ejercicio los procesos ejecutados han sido devueltos a los proveedores.

Los fondos de terceros y en garantía son administrados de manera responsable y se utilizan únicamente para el propósito previsto, de acuerdo con los términos y condiciones acordados con los proveedores.

El Gobierno Local de Santa Ana lleva a cabo una revisión periódica de los fondos de terceros y en garantía para asegurarse de que se mantengan adecuadamente y que se cumplan con las obligaciones de devolución de estos.

El riesgo de liquidez de acuerdo con los flujos de efectivo.

Actualmente el Gobierno Local de Santa Ana no mantiene pasivos financieros derivados, ni pasivos financieros no derivados; se cuenta específicamente con pasivos por depósitos de garantías de

proveedores, participación y cumplimiento, los cuales se mantiene en cuentas bancarias (en colones); con el fin de resguardar los recursos y asegurar la devolución a los garantes o la aplicación de estas.

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	-	13,180.49	-100.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	-	13,180.49	-100.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Al cierre de febrero no hay movimientos

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 13,180 que corresponde a una Disminución del -100% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	11,542,494.15	5,821,651.37	98.27%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	11,542,494.15	5,821,651.37	98.27%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

	Saldo Inicial	Total, Débitos	Total, Créditos	Balance Final
Ingreso por impuestos municipales a devengar	0.00	2,799,581,915.41	10,361,902,624.39	7,562,320,708.98
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR	81,470,563.11	33,225,336.72	909,842,111.47	958,087,337.86
Otros ingresos varios a devengar c/p	232,603,979.72	617,908,977.49	3,407,391,105.88	3,022,086,108.11

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 073% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,7 20,843 que corresponde a un Aumento del 098% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los ingresos por devengar para el periodo que se informa; incluyen ingresos sin y con contraprestaciones.

Los ingresos diferidos representan el monto de los ingresos recibidos por el Gobierno Local de Santa Ana que aún no se han devengado contablemente debido a que los servicios o bienes relacionados con dichos ingresos aún no se han entregado o completado en su totalidad. Se ha identificado estos ingresos en el curso normal de sus operaciones y ha aplicado los criterios contables apropiados para diferir su reconocimiento.

El Gobierno Local de Santa Ana ha establecido procedimientos adecuados para el manejo de los ingresos diferidos, incluyendo la segregación de estos de los ingresos ya reconocidos y la revisión periódica servicios y bienes que originan dichos ingresos. Se continuará monitoreando de manera rigurosa los ingresos diferidos y los reconocerá contablemente en el momento en que se cumplan las condiciones para su reconocimiento.

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 19

Deudas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos. Pero se revela los procedimientos que existen por demanda.

Procedimiento	Descripción	Proveedor	Fecha Inicio	Fecha final
2019LA-000007-0002400001	ADQUICISION DE SERVICIO OFFICE 365	INFORMATION TECHNOLOGY QUEST SOLUTIONS I.T.Q.S. SOCIEDAD ANONIMA	14/10/2019	14/10/2023
2020CD-000199-0002400001	COMPRA DE PAÑALES PARA ADULTOS CONAPAM	HOSPIMEDICA	19/08/2020	19/08/2023

2020LA-000005-0002400001	SUMINISTRO DE ACEITES Y GRASAS PARA FLOTILLA MUNICIPAL	INDUSTRIAS DE PETROLEO CANADIENSE, S. A	20/07/2020	20/07/2024
2020CD-000034-0002400001	COMPRA DE CAPAS/JACKETS Y CHAQUETAS PARA POLICÍAS MUNICIPALES	ROJO VALCOR, S. A	04/03/2020	04/03/2024
2020LA-000001-0002400001	COMPRA DE CAPAS, CHAQUETAS, JACKET Y PONCHOS PARA FUNCIONARIOS	ROJO VALCOR, S. A	30/04/2020	30/04/2024
2020LA-000001-01	COMPRA DE ZAPATOS POR DEMANDA	SONDEL, S. A	30/12/2020	30/12/2024
		INVERSIONES CENTROEMERICANAS, INCENSA		
		INDUSTRIAL FIRE RESCUE, S. A		

		DISTRIBUIDORA DE CALZADO MEXICANO		
2020LA-000016-0002400001	MANTENIMIENTO RUTINARIO EN CALLES DE ASFALTO Y CONCRETO	CONCRETO ASFALTICO NACIONAL, S. A	11/01/2021	11/01/2025
2021CD-000001-01	COMPRA DE BOTAS DE POLICIAS DE TRANSITO	UNIHOPI	24/06/2021	24/06/2025
2021LA-000001-01	PAQUETES DE ALIMENTOS CONAPAM	MINISUPER PIEDADES, S. A	08/06/2021	08/06/2024
2021LA-000002-01	UNIFORMES FUNCIONARIOS	REPRESENTACIONES HAEHNER, S. A	19/11/2021	19/11/2025
2021LA-000003-0002400001	SERVICIO DE GEOLOGO	GEOTECTICA, S. A	27/07/2021	27/07/2025
2021LA-000025-0002400001	ALQUILER EQUIPO COMPUTO	SONDA TECNOLOGIAS DE INFORMACION DE COSTA RICA, S.A.	14/03/2022	14/03/2026

2021LN-000001-0002400001	DISPOCISION FINAL DE DESECHOS	EMPRESAS BERTHIER DE COSTA RICA, S. A	01/06/2021	01/06/2025
2021LN-000003-0002400001	ALQUILER DE MAQUINARIA PESADA PARA MANTENIMIENTO, PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE CAMINOS	CONSTRUCTORA MONTE SION, S. A	07/10/2021	07/10/2025
2021LN-000004-0002400001	MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO RED VIAL CANTONAL DE SANTA ANA	CONCRETO ASFALTICO NACIONAL, S. A	03/11/2021	03/11/2025
2022CD-000054-0002400001	PRUEBAS DE IDONEIDAD MENTAL PARA PORTACION DE ARMAS	JESSICA ALPIZAR JIMENEZ	31/03/2022	31/03/2026

2022LA-000008-0002400001	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE PLANTAS DE TRATAMIENTO - MODALIDAD SEGUN DEMANDA	DDI WASTE WATER TREATMENT COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA	13/06/20 22	13/06/20 26
2022LA-000007-0002400002	COMPRA DE SILLAS ERGONOMICAS – BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	MUEBLES METALICOS ALVARADO SOCIEDAD ANONIMA	19/07/20 22	19/07/20 26

<p>2022LA-000009-0002400001</p>	<p>CONTROL DE PLAGAS Y VECTORES NOCIVOS/SERVICIOS DE LIMPIEZA PROFESIONAL DESINFECCIÓN, SANITIZACIÓN Y NEBULIZACIÓN/CONTROL DE TERMITAS/POR DEMANDA</p>	<p>TECNI PLAGAS DE ESCAZU RJ SOCIEDAD ANONIMA</p>	<p>04/08/2022</p>	<p>04/08/2026</p>
---------------------------------	---	---	-------------------	-------------------

2022LA-000006-0002400001	COMPRA DE ALIMENTOS POR DEMANDA PARA SERVICIO DE ALIMENTACIÓN EN CENTRO DIURNO MUNICIPAL ENSUEÑOS DE ORO DE SANTA ANA – BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	MARIETH SERRANO RAMIREZ	05/08/20 22	05/08/20 26
2022LA-000011-0002400001	CONTRATACIÓN SERVICIO DE LIMPIEZA, EN INSTALACIONES MUNICIPALES – MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	CONSORCIO CORPORACION GONZALEZ Y ASOCIADOS Y CHARMANDER SERVICIOS ELECTRONICOS EN SEGURIDAD	24/08/20 22	24/08/20 26

2022LN-000001-0002400001	CONTRATACIÓN SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA- MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	SERVICIOS TECNICOS VIACHICA SOCIEDAD ANONIMA	11/08/20 22	11/08/20 26
2022LA-000020-0002400001	LIMPIEZA DE TERRENOS ENMONTADOS MODALIDAD SEGUN DEMANDA	ALTO VOLTAJE Y TELECOMUNICACIONES ALVOTEC SOCIEDAD ANONIMA	17/10/20 22	17/10/20 26
2022LA-000039-0002400001	COMPRA DE TUBERÍA PLÁSTICA BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	DURMAN ESQUIVEL, S. A	09/01/20 23	09/01/20 27
2022LA-000040-0002400001	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE ÁRBOLES - BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	ALTO VOLTAJE Y TELECOMUNICACIONES ALVOTEC SOCIEDAD ANONIMA	12/01/20 23	12/01/20 27

2022LN-000004-0002400001	COMPRA DE MEZCLA Y EMULSIÓN ASFÁLTICA - BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	ASFALTOS CBZ SOCIEDAD ANONIMA	12/01/20 23	12/01/20 27
2022LA-000064-0002400001	COMPRA DE CEMENTO Y CONCRETO POR DEMANDA	BLOQUES PEDREGAL SOCIEDAD ANONIMA	20/02/20 23	20/02/20 27
		CONSTRUCTORA MECO SOCIEDAD ANONIMA	20/02/20 23	20/02/20 27
2022LA-000065-0002400001	COMPRA DE AGREGADOS POR DEMANDA	AGREGADOS GUACALILLO LIMITADA	17/02/20 23	17/02/20 27
2022CD-000449-0002400001	Contratación de servicios de instalación y suministro de barreras (defensas) de acero galvanizado tipo flex-beam	PUBLIVIAS SOCIEDAD ANONIMA	22/12/20 22	22/12/20 25

2023LD-000174-0002400001	Suministro de Papel Higiénico tipo Jumbo Roll de 400 metros para dispensador	COMERCIALIZADORA GORI ALBISA SOCIEDAD ANONIMA	16/08/2023	16/08/2027
2023LD-000140-0002400001	Servicio de Alquiler e Instalación de un Sistema de Posicionamiento Global (GPS) para la flotilla municipal.	NAVEGACION SATELITAL DE COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA	10/07/2023	10/07/2027
2023LD-000095-0002400001	Servicio Recauche de Llantas	LLANTAS DEL PACIFICO SOCIEDAD ANONIMA	01/06/2023	01/06/2027
2023LD-000109-0002400001	Servicio de Reparación correctiva y/o Preventiva de Motocicletas Municipales.	TALLER DE MOTOS INDIANAPOLIS SOCIEDAD ANONIMA	01/06/2023	01/06/2027
2023LD-000101-0002400001	Contratación de servicios de interpretación de lengua de señas costarricense lesco (según demanda).	OVA COMMERCIAL LOGISTICS SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	19/05/2023	19/05/2027

2023LD-000096-0002400001	Servicio de Lavado Vehículos Administrativos.	SERVICIOS COMERCIALES HIDALGO SERCOHI SOCIEDAD ANONIMA	19/05/2023	19/05/2027
2023LD-000147-0002400001	Compra de pañales para adulto por demanda para el Programa Red de Atención Progresiva para el Cuido Integral de la Persona Adulta Mayor de Santa Ana	HOSPIMEDICA SOCIEDAD ANONIMA	17/07/2023	17/07/2027
2023LD-000010-0002400001	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN PSICOLOGIA PARA BRINDAR ATENCIÓN PSICOLÓGICA INDIVIDUAL A PERSONAS DEL CANTON DE SANTA ANA	MARCELA CASTRO HERRERA	27/02/2023	27/02/2024

2022CD-000431-0002400001	Compra productos alimenticios varios para bolsitas navideñas	MARIETH SERRANO RAMIREZ	14/12/20 22	14/12/20 26
2022CD-000409-0002400001	SERVICIOS DE LABORATORIO PARA TOMA DE MUESTRAS PARA DETECTAR SUSTANCIAS PROHIBIDAS MARIHUANA Y COCAINA	MICROBIOLOGOS ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA	29/11/20 22	29/11/20 23
2022CD-000302-0002400001	Proyecto de ordenado, foliado, digitalización y disposición al Gestor Documental de los expedientes de las licencias comerciales, de licores y otros expedientes.	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS (COSTA RICA) SOCIEDAD ANONIMA	11/10/20 22	11/10/20 26

2022CD-000297-0002400001	Compra de Mortero multiuso y mortero concreto seco, según demanda	MATERIALES Y FERRETERIA LA SUIZA SOCIEDAD ANONIMA	06/10/2022	06/10/2026
2022CD-000296-0002400001	Compra de ladrillos según demanda	CORPORACION COMERCIAL E INDUSTRIAL EL LAGAR C R SOCIEDAD ANONIMA	06/10/2022	06/10/2026
2022CD-000129-0002400001	Servicios de infraestructura como servicio (IaaS) en Nube bajo demanda por un periodo de 12 meses prorrogable a 36 meses más	JITEL CONSULTING SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	26/05/2022	26/05/2026

2022CD-000092-0002400001	SERVICIOS MEDICOS VETERINARIOS Y CAMPAÑAS DE MEDICINA PREVENTIVA SEGUN NECESIDADES DE LA INSTITUCIÓN	CENTRO VETERINARIO VAHU-VET SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD	28/04/20 22	28/04/20 26
2020CD-000325-0002400001	Compras de tintas, pinturas y diluyentes (compra de Pintura para demarcación vial horizontal)	PINTURAS Y TINTAS ROCKET SOCIEDAD ANONIMA	22/12/20 20	22/12/20 24
2020CD-000131-0002400001	Contratación, Servicio de Reparación de llantas para la Flotilla Municipal.	KENNETH GONZALEZ ZUÑIGA	26/05/20 20	26/05/20 24

2023LY-000001-0002400001	CONTRATACIÓN DE OPERADOR Y ADMINISTRADOR DEL CENTRO DE CUIDO INFANTIL Y DESARROLLO INTEGRAL (CECUDI), LINDORA, POZOS.	PENDIENTE ADJUDICACION		
2023LE-000005-0002400001	SERVICIOS PROFESIONALES PARA AVALÚOS FISCALES DE BIENES INMUEBLES - POR DEMANDA	INGENIEROS DE CENTROAMERICA LIMITADA	08/09/20 23	08/09/20 27
2023LE-000006-0002400001	SERVICIOS DE INTERNET, ENLACES DE DATOS, FIBRA OSCURA Y ACCES POINT -MODALIDAD SEGUN DEMANDA	TELECABLE S.A.	19/09/20 23	19/09/20 27

2023LE-00007-000240001	SERVICIOS DE ALIMENTACION (REFRIGERIOS) - MODALIDAD SEGUN DEMANDA	PENDIENTE ADJUDICACION		
2023LD-000235-000240001	SERVICIO DE BOTADERO DE ESCOMBROS Y TIERRA	TAJO LA LINDORA S.A.	18/09/2023	18/09/2027
2023LD-000282-000240001	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN PSICOLOGIA POR DEMANDA PARA BRINDAR ATENCIÓN PSICOLÓGICA INDIVIDUAL A PERSONAS USUARIAS DEL PROGRAMA RED DE CUIDO			

2023LD-000288-0002400001	Compra de canoas plásticas y accesorios para los cementerios municipales			
2023LD-000318-0002400001	Confección e instalación de rótulos en áreas expuestas a flujos de lodo e inundaciones del río Uruca, Santa Ana.			
2023LD-000371-0002400001	Servicios de atención a la salud por demanda en optometría, odontología y audiometría para personas usuarias de la Red de Cuido Santa Ana			

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	1,351,708.08	1,425,835.92	-5.20%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 009% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 74,128 que corresponde a un Disminución del -005% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la porción que se debe trasladar al corto plazo para el pago de las obligaciones.

Los préstamos a largo plazo son aquellos pasivos financieros que se esperan pagar en un plazo mayor a un año. El Gobierno Local de Santa Ana ha identificado estos préstamos en el curso normal de sus operaciones y ha aplicado los criterios contables apropiados para su reconocimiento.

Se está cumpliendo con los términos y condiciones de los préstamos y está realizando los pagos correspondientes en tiempo y forma.

El Gobierno Local de Santa Ana cuenta con la capacidad financiera y operativa suficiente para cumplir con sus obligaciones de pago de los préstamos a largo plazo en los plazos estipulados en los contratos correspondientes.

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

N/A

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	-	-	0,00%
-----------	-----------------------------------	----	---	---	-------

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

No hay movimientos

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos.

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.	Capital	24	435,784.87	435,784.87	0.00%

Detalle de Cuenta

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.01.	Capital inicial	24	308.94	308.94	0.00%

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Transferencias de Capital, con aumentos y disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	24	435,475.93	435,475.93	0.00%

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 25

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.2.	Transferencias de capital	25	7,984.00	7,984.00	0.00%

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 26

Reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.3.	Reservas	26	46,419,105.43	46,367,622.94	0.11%

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 047% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 51,482 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 27

Variaciones no asignables a reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 28

Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	51,130,098.68	48,723,044.16	4.94%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	48,888,551.34	46,478,290.02	5.19%

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	2,241,547.33	2,244,754.14	-0.14%

Gobierno Local de Santa Ana				
Estado de Rendimiento Financiero				
De enero a febrero 2024 vrs enero a febrero 2023				
- EN MILES DE COLONES -				
	Nota	Año 2024	Año 2023	Variación %
4	INGRESOS	4,155,188.50	3,674,927.60	13.06
4.1	Impuestos	3,052,054.49	2,617,377.59	16.6
4.2	Contribuciones sociales	0,00	0,00	0

4.3	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	5,350.71	2,148.44	149.05
4.4	Ingresos y resultados positivos por ventas	968,557.05	872,867.94	10.96
4.5	Ingresos de la propiedad	18,254.58	137,466.44	-86.72
4.6	Transferencias	30,538.63	33,015.05	-7.5
4.9	Otros ingresos	80,433.04	12,052.14	567.37
	TOTAL, POR INGRESOS	4,155,188.50	- 3,674,927.60	662.82
5	GASTOS	1,913,579.07	1,430,173.46	33.8
5.1	Gastos de funcionamiento	1,487,077.16	1,196,476.08	24.28
5.2	Gastos financieros	15,279.87	15,566.65	-1.84
5.3	Gastos y resultados negativos por ventas	0	0	0
5.4	Transferencias	243,921.68	47,926.64	408.94
5.9	Otros gastos	167,300.35	170,204.09	-1.7
	TOTAL, POR GASTOS	1,913,579.06	1,430,173.46	429.68
	AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO	2,241,609.44	2,244,754.14	233.14

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 052% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,4 07,055 que corresponde a un Aumento del 005% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del resultado de un periodo que surge por la diferencia entre patrimonio al inicio y al final de ese periodo sin tener en cuenta aportes y retiros. Sin embargo,

es posible que se hayan producido errores en la medición o bien se cambie el criterio de su medición contable.

A fin de que estas circunstancias no deriven en una distorsión en la medición del resultado del periodo, se hace necesario corregir la medición, computando o reconociendo un ajuste de resultados de ejercicios anteriores.

Se reconoce un ajuste a los resultados de ejercicios anteriores cuando:

- Resulta necesario corregir errores u omisiones en los cuales se haya incurrido en la medición del patrimonio al cierre de un ejercicio anterior (o más de uno) motivo por el cual los resultados determinados en dicho(s) ejercicio (s) fueron incorrectos.

Se decide un cambio en el criterio contable empleado para medir el patrimonio, por lo cual resulta ser necesario homogenizar los criterios de medición del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio a fin de determinar correctamente el resultado imputable a cada periodo.

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0,00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 30

Intereses minoritarios – Evolución

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	2,125,780.45	1,567,997.09	35.57%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 051% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5 57,783 que corresponde a un Aumento del 036% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que los ingresos deben ser reconocidos contablemente cuando es posible medir con fiabilidad el grado de terminación de dicha prestación al final del periodo sobre el que se informa.

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	926,274.04	1,049,380.50	-11.73%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 022% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 23,106 que corresponde a un Disminución del -012% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que los ingresos deben ser reconocidos contablemente cuando es posible medir con fiabilidad el grado de terminación de dicha prestación al final del periodo sobre el que se informa.

Es importante considerar que son Gravámenes asociados a la venta y consumo de bienes y la prestación de servicios, así como por las autorizaciones de licencias (patentes y/o permisos) para realizar diversas actividades.

Incluye los gravámenes sobre las ventas, selectivos y específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios.

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 35

Otros impuestos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.9.	Otros impuestos	35	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO

NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	5,350.71	2,148.44	149.05%

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 03,202 que corresponde a un Aumento del 149% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que los ingresos deben ser reconocidos contablemente cuando es posible medir con fiabilidad el grado de terminación de dicha prestación al final del periodo sobre el que se informa.

Incluye los ingresos por concepto de multas, intereses moratorios no imputables al impuesto, bien o servicio respectivo, sanciones administrativas, remate de bienes, decomisos y confiscaciones de bienes y dinero.

Las multas y sanciones administrativas son penalizaciones impuestas por el marco normativo y son reconocidas en el curso de las operaciones del Gobierno Local de Santa Ana. Estas penalizaciones pueden deberse a incumplimientos de normas legales o reglamentarias, como violaciones a leyes municipales, ambientales, entre otras.

NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 40

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.3.	Intereses Moratorios	40	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Intereses Moratorios, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS**NOTA N° 41**

Ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	968,557.05	872,867.94	10.96%

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 023% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 95,689 que corresponde a un Aumento del 011% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que los ingresos deben ser reconocidos contablemente cuando es posible medir con fiabilidad el grado de terminación de dicha prestación al final del periodo sobre el que se informa.

Se incluye los ingresos percibidos por la venta de bienes producidos o adquiridos, así como por la prestación de servicios y por derechos administrativos, tales como los servicios municipales.

NOTA N° 42

Derechos administrativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	42	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 43

Comisiones por préstamos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 44

Resultados positivos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 45

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 46

Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	46	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD**NOTA N° 47**

Rentas de inversiones y de colocación de efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	18,254.58	137,466.44	-86.72%

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 19,212 que corresponde a un Disminución del -087% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que el dinero tiene un valor diferente en el tiempo, debido a que tiene un costo o tasa de interés y es precisamente esto lo que hace que el dinero cambie su valor en el tiempo; debido a las dinámicas del mercado.

El Gobierno Local de Santa Ana aplica los criterios contables apropiados para el reconocimiento, medición y revelación de sus ingresos por intereses. Los ingresos por intereses se han reconocido en el estado de rendimiento de acuerdo con el método del efectivo, es decir, en el periodo en que se realizan.

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.01.	Alquileres	48	-	-	0,00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

N/A

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 49

Otros ingresos de la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Período Actual	Período Anterior	Diferencia
					%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos.

4.6 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 50

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Período Actual	Período Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	30,538.63	19,681.00	55.17%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 001% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 10,858 que corresponde a un Aumento del 055% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de aumento en las multas de tránsito y que paso el ingreso para las municipalidades de un 40% al 70%, otro factor es no respetar la restricción vehicular, aumento en la atención del adulto mayor, persona joven y el subsidio del IMAS para los centros de cuidado.

NOTA N° 51**Transferencias de capital**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	-	13,334.05	-100.00%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
N/A		

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 13,334 que corresponde a un Disminución del -100% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos.

4.9 OTROS INGRESOS

NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos.

NOTA N° 53

Reversión de consumo de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 54

Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	71,711.45	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 002% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 71,711 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la recuperación de la previsión de las cuentas por cobrar.

NOTA N° 56

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	8,721.59	12,052.14	-27.63%

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 03,331 que corresponde a un Disminución del -028% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que se ha negociado con empresas privadas para la venta de reciclaje y producto de esta negociación los ingresos han aumentado.

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA N° 59

Gastos en personal

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.1.	Gastos en personal	59	888,048.88	737,100.14	20.48%

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 046% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 50,949 que corresponde a un Aumento del 020% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las operaciones

Las remuneraciones básicas del Gobierno Local en dinero corresponden al personal fijo y suplente cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes. Además, comprende los incentivos derivados del salario o complementarios a este, como el decimotercer mes o la retribución por años servidos, así como gastos por concepto de dietas, las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social y gastos de representación personal.

En cuanto al salario de quien ocupe el cargo de Vicealcalde, el artículo 20 dispone que su salario base será equivalente a un 80% del salario base del alcalde Municipal. De manera tal que, si se toma como base la tabla del presupuesto, es sobre dicha base que se calculará el 80% del salario de Vicealcalde; o bien, si es el salario del mayor pagado, ésta será la base sobre la cual se calculará el porcentaje del salario correspondiente.

Incluye Remuneraciones básicas, remuneraciones eventuales e Incentivos salariales, contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social, contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización, Asistencia social y beneficios al personal, Otros gastos en personal.

Para el reconocimiento de los salarios de todos los funcionarios se contempla la normativa vigente.

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	339,674.59	275,774.66	23.17%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	24,856.67	38,205.92	-34.94%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

5.1.2.01.02.	01.01.02 Alquiler de maquinarias,	0.0	13,191.97	0.00	13,191.97
00.0.	equipos y mobiliario	0	0.00		0.00
5.1.2.01.03.	01.01.03 Alquiler de equipamiento	0.0	10,428.89	1,218,086	9,210,806.
00.0.	informático	0	2.84	.18	66

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 018% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 63,900 que corresponde a un Aumento del 023% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las obligaciones que el Gobierno Local de Santa Ana contrae con proveedores por medio de contrataciones administrativas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles.

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	119,752.68	106,290.77	12.67%

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 006% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 13,462 que corresponde a un Aumento del 013% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las de la compra útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año, comprende los bienes corporales adquiridos a cualquier título, con la intención de ser comercializados o destinados a la transformación o consumidos en el proceso de producción o de prestación del servicio, en desarrollo de la actividad fundamental del ente público, por lo tanto, las instituciones deben contar con un inventario inicial y final según lo dispone la directriz CN-002-2007. Incluye los siguientes: productos químicos y conexos, alimentos y productos agropecuarios, materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento, herramientas, repuestos y accesorios, útiles, materiales y suministros diversos.

NOTA N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	90,739.86	77,310.51	17.37%

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 005% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 13,429 que corresponde a un Aumento del 017% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que el gasto por depreciación en términos simples es el reconocimiento del desgaste que sufre un bien del activo esto de acuerdo con la vida útil que se le asigna a los bienes.

La depreciación se calcula y registra mensualmente por el método de línea recta, las tasas utilizadas se aplican siguiendo el mejor juicio de este ente y varía de acuerdo con su naturaleza y según el tipo de activo que se trate, tomando en cuenta también, si existen condiciones legales que transfieran los riesgos y ventajas a la entidad por la explotación del activo; o bien, con la ayuda de un perito municipal y contratado en caso de que no sea posible la determinación de los años de vida útil. La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo, según su vida útil estimada y es computada por el método de línea recta.

NOTA N° 63

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes , representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos.

NOTA N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 65

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	48,923.25	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 003% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 48,923 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del registro de la estimación por incobrable según la política.

NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas	66	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

N/A

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos.

5.2 GASTOS FINANCIEROS

NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	15,279.87	15,566.65	-1.84%

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 001% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 00,287 que corresponde a un Disminución del -002% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la retribución por el uso de capital de terceros, obtenido mediante la colocación de empréstitos no representados por títulos y valores, créditos de proveedores instrumentados bajo la modalidad de préstamos y otras operaciones de crédito directo instrumentados como préstamos. Se incluyen los gastos inherentes al endeudamiento que deban ser considerados como componentes de interés.

NOTA N° 68

Otros gastos financieros

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

NOTA N° 69

Costo de ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	243,921.68	47,926.64	408.95%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
----------------------	----------------	-------

11206	Órgano Normalización Técnica	12087.69
12553	Comisión Nacional de Biodiversidad	1118.77
12581	CONAPDIS	7295.6
12784	Junta Administrativa del Registro Nacional	24175.38
12908	Fondo de Áreas Protegidas de Conservación	7048.26
15910	Comité Cantonal de Deportes	125067.51
15925	Femetrom	10257.58

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 013% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 95,995 que corresponde a un Aumento del 409% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que comprenden los gastos devengados por la Municipalidad, derivados de transferencias de bienes y derechos y prestaciones de servicios, efectuadas a favor de personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, sin cargo de devolución ni contraprestación y que tienen por finalidad la atención de gastos corrientes por parte de sus beneficiarios y el cumplimiento de los mandatos normativos propios de la Republica de Costa Rica.

A la ONT el 1% se le transfiere según finalidad del ARTÍCULO 13.- Asignación y utilización de recursos El Ministerio de Hacienda tomará las previsiones presupuestarias para el desarrollo adecuado del Órgano de Normalización Técnica Municipal. A fin de cumplir sus objetivos, contará también con el uno por ciento (1%) de lo que cada municipalidad recaude por el impuesto sobre bienes inmuebles

Este fondo podrá ser utilizado únicamente para los fines específicos de esta Ley. La Contraloría General de la República fiscalizará el uso y destino de dichos recursos y rendirá cuentas anualmente a las Municipalidades. Ley 7729.

Comité Cantonal Deportes 3% se le transfiere según finalidad artículo 179 del Código Municipal.

Junta del Registro Nacional 2% se le transfiere según finalidad Ley 7729/7509.

Consejo Nacional de Rehabilitación 0.5% se le transfiere según finalidad artículo 10 de la Ley 9303 Creación del Concejo Nacional de Personas con discapacidad.

Comisión Nacional de Biodiversidad 10% de timbres PN, se le transfiere según artículo 43 de la Ley 7788 Ley de Biodiversidad.

Fondo de áreas protegidas y conservación 70% TPN, se le transfiere según el artículo 43 inciso 5 de la ley 7788 de Biodiversidad.

FEMETROM se le transfiere según el artículo 10 del Código Municipal, la suma mínima equivalente a unos cero puntos cero siete y medio por ciento, de los ingresos reales de la liquidación presupuestaria correspondiente al año anterior, cuota que debe ser cancelada a la Federación en la forma establecida en este estatuto.

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.2.	Transferencias de capital	73	-	-	0.00%

Detalle:

Cuenta	Descripción
--------	-------------

5.4.2.02.	Transferencias de capital del sector privado interno
-----------	--

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
N/A		

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de

Al cierre de febrero no hay movimientos

5.9 OTROS GASTOS

NOTA N° 74

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 75

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	167,300.35	170,204.09	-1.71%

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las operaciones normales. El Gobierno Local de Santa les proporciona a los contribuyentes un porcentaje de 5.37% por descuento por pronto pago por el adelanto del pago de Bien Inmueble.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	77	4,074,755.46	6,579,903.81	-38.07%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2,5 05,148 que corresponde a un Disminución del -038% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que la información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar, identificación de los segmentos de operación e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones operativas. Además de la variación de efectivo recibidos por los contribuyentes entre el estado de rendimiento y estado de situación financiera del periodo actual y anterior.

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	49,732,468.73	-10,144.17	-490356.71%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 49,7 42,613 que corresponde a un Aumento del -490,357% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que la información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar, identificación de los segmentos de operación e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones operativas. Además de la variación de efectivo recibidos por los contribuyentes entre el estado de rendimiento y estado de situación financiera del periodo actual y anterior.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	79	-1,272.24	-	0.00%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 01,272 que corresponde a un Disminución del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar, identificación de los segmentos de inversión e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones sobre inversión. Además de la variación de los activos no corrientes registrados tanto en el estado de rendimiento como situación financiera. Por otro parte se incluyen aquellas transacciones de entradas y salidas de efectivo que se deben reclasificar desde la sección de actividades de operación.

Norma 6.39 Actividades de Inversión, NICSP N°2, Parrado 25.

Son los flujos de efectivo que representan los desembolsos realizados para constituir los recursos con que se pretende contribuir a la prestación de servicios de la entidad en el futuro. Constituyen flujos de efectivo provenientes de las actividades de inversión los siguientes

a) pagos en efectivo para adquirir bienes concesionados y no concesionados. Estos pagos incluyen los relacionados con los costos de desarrollo capitalizados y los activos fijos construidos por la propia entidad;

b) cobros en efectivo por ventas de activos fijos;

c) pagos en efectivo por la adquisición de instrumentos de pasivo o de patrimonio, emitidos por otras entidades, así como participaciones en negocios conjuntos (distintos de los pagos por esos mismos títulos e instrumentos que sean considerados efectivo y equivalentes al efectivo, y de los que se tengan para intermediación u otros acuerdos comerciales habituales);

d) cobros en efectivo por venta de instrumentos de pasivo o de patrimonio emitidos por otras entidades, así como inversiones en negocios conjuntos (distintos de los cobros por esos instrumentos considerados efectivo y otros equivalentes al efectivo, y de los que se posean para intermediación);

e) anticipos de efectivo y préstamos a terceros (distintos de anticipos y préstamos hechos por instituciones financieras públicas);

f) cobros en efectivo derivados del reembolso de anticipos y préstamos a terceros (distintos de anticipos y préstamos hechos por instituciones financieras públicas);

g) pagos en efectivo de contratos de futuros, de opciones y de permuta financiera, excepto cuando dichos contratos se mantengan por motivos de intermediación, o los pagos se clasifican como actividades de financiación; y

h) cobros en efectivo procedentes de contratos de futuros, de opciones y de permuta financiera, excepto cuando dichos contratos se mantengan por motivos de intermediación, o bien cuando los cobros se clasifican como actividades de financiación.

NOTA N°80

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	80	2,762,717.31	6,418,866.32	-56.96%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,6 56,149 que corresponde a un Disminución del -057% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar, identificación de los segmentos de inversión e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones sobre inversión. Además de la variación de los activos no corrientes registrados tanto en el estado de rendimiento como situación financiera. Por otro parte se incluyen aquellas transacciones de entradas y salidas de efectivo que se deben reclasificar desde la sección de actividades de operación.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	81	51,482.50	695,758.68	-92.60%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6 44,276 que corresponde a un Disminución del -093% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar, identificación de los segmentos de inversión e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones sobre inversión. Además de la variación de los pasivos y partidas patrimoniales registrados tanto en la situación financiera del periodo actual como en su homologo correspondiente al periodo anterior.

Norma 6.40 Actividades de Financiación, NICSP N°2, Párrafo 26

La información sobre los flujos de efectivo procedentes de las actividades de financiación es importante, ya que resulta de utilidad al efectuar la predicción de necesidades de efectivo para cubrir compromisos con los suministradores de capital a la entidad. Los flujos de efectivo que surgen de actividades de financiación son:

- a) cobros en efectivo procedentes de la emisión de obligaciones, préstamos, bonos, cédulas hipotecarias y otros fondos tomados en préstamo, a largo o a corto plazo;
- b) reembolsos de los fondos tomados en préstamo; y
- c) pagos realizados por el arrendatario para reducir la deuda pendiente procedente de un arrendamiento financiero.

NOTA N°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	82	-51,130,098.68	-	0.00%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -51,1 30,099 que corresponde a un Disminución del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar, identificación de los segmentos de inversión e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones sobre inversión. Además de la variación de los pasivos y partidas patrimoniales registrados tanto en la situación financiera del periodo actual como en su homologo correspondiente al periodo anterior.

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	4,151,315.70	3,193,601.61	29.99%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 9 57,714 que corresponde a un Aumento del 030% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que luego de determinar el monto de los flujos de efectivo neto provistos por las actividades de operación, inversión y financiamiento, la municipalidad calcula el flujo neto de efectivo total obtenido durante el periodo contable.

Norma 6.47 Componentes de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo NICSP N°2, Párrafo 56.

Las entidades deben revelar los componentes de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo, y deben presentar una conciliación de los saldos que figuran en su EFE con las partidas equivalentes en el ESF.

	feb-24
Fondo de Cajas	12,600,000.00
Caja Chica	12,000,000.00
Fondo Cajas Recaudadoras	600,000.00

Cuentas Bancarias	4,122,099,196.63
Banco Nacional	
100-01-000-09209-8	60,710,923.68
100-01-060-000487-6	2,314,293,488.02
100-01-060-000349-8	107,322,072.82
100-01-000-220806-0	981,809.37
100-01-000-220805-1	2,768,796.43
100-01-000-122260-3	12,146,128.86
100-01-060-001480-6	8,524,683.00
100-01-060-000549-3	191,327.38
100-01-060-000096-5	2,588,400.54
TOTAL, BANCO NACIONAL	2,509,527,630.10
Banco Popular	
161-0009610000352-8	29,232,226.83
TOTAL, BANCO POPULAR	29,232,226.83
Banco de Costa Rica	
001-0253484-3	621,803,107.81
001-0208551-8	117,000,676.03
001-0488610-0	162,574,408.32
001-4962540-6	192,822,822.63
TOTAL, BANCO COSTA RICA	1,094,201,014.79
Grupo Mutual	
99976742	500
TOTAL, MUTUAL	500
Cuentas Caja Única TES. NAC.	
Fondos de la Ley 8114	298,761,451.39
Fondos de la Ley 7755	2,951,873.06
Fondos Solidarios	13,134,696.60
Fondo Red Progresiva al Adulto Mayor	167,916,273.44
Fondo Atención Adulto Mayor (FODESAF)	3,132,425.22
Centro Diurno Ensueños de Oro	3,241,105.20
TOTAL, HACIENDA	489,137,824.91

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del período	84	97,992,972.98	95,534,435.97	2.57%

En el Estado de Cambio al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de diciembre 2023, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,4 58,537 que corresponde a un Aumento del 003% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del giro normal de operaciones ya que el Gobierno Local de Santa Ana ha mantenido los equilibrios necesarios con las erogaciones para mitigar la disminución de ingresos y el aumento (mínimo) de cuentas por cobrar.

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	74.	Compromisos no devengados al cierre		RLAFRPP

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	77.	Conciliación	NICSP N° 24, Párrafo 52.	RLAFRPP DGCN Nota Técnica

NOTA N°85

Diferencias presupuesto vs. contabilidad (Devengo)

RUBRO	SALDOS		
	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	7.186.835,69	15.045.715,07	-52.23
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	2.241.547,13	2.244.754.14	-0.14

El **Superávit/** Presupuestario, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del 52.23 % de recursos disponibles, producto de las operaciones.

El **Superávit Contabilidad**, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del 0.14 % de recursos disponibles, producto de las operaciones.

Con arreglo a las NICSP, cuando los estados financieros y el presupuesto no se preparen sobre una base comparable, se debe presentar una conciliación de los resultados en la que se indiquen por separado las diferencias en cuanto al método utilizado, las diferencias temporales y las diferencias de entidad; razón por la cual se presenta el siguiente cuadro de conciliación.

El estado de situación financiera, el estado de rendimiento financiero, el estado de cambios en el activo neto y el estado de flujos de efectivo se preparan siguiendo un criterio estricto del devengo, mientras que los presupuestos aprobados se preparan con base efectivo.

El presupuesto ordinario 2024 aprobado por la Contraloría General de la Republica oficio 18685 por un monto ¢ 15.726.782.228,42.

Modificación 01-2024 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N°192-2024, celebrada el 02 de enero 2024.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SALDO DE DEUDA PÚBLICA	1,409,243.62	1,476,274.51	-4.54

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del 4.54 % de recursos disponibles, producto de las amortizaciones de pago que están reflejados en los contratos de cada préstamo.

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento	Operación
ene-23		3,501,362.88	Ley 7794 art 86	30735664
feb-23		3,842,194.46	Ley 7794 art 86	30735664
mar-23		3,549,101.33	Ley 7794 art 86	30735664
abr-23		3,672,272.86	Ley 7794 art 86	30735664
may-23		3,624,786.90	Ley 7794 art 86	30735664
jun-23		3,744,062.26	Ley 7794 art 86	30735664
jul-23		3,675,197.24	Ley 7794 art 86	30735664
ago-23		3,700,339.48	Ley 7794 art 86	30735664
ene-23		1,358,464.55	Ley 7794 art 86	30982177
feb-23		1,793,626.32	Ley 7794 art 86	30982177
mar-23		1,371,298.55	Ley 7794 art 86	30982177
abr-23		1,520,336.88	Ley 7794 art 86	30982177

may-23		1,393,488.04	Ley 7794 art 86	30982177
jun-23		1,539,973.68	Ley 7794 art 86	30982177
jul-23		1,407,381.00	Ley 7794 art 86	30982177
ago-23		1,414,046.31	Ley 7794 art 86	30982177
ene-23		310,956.90	Ley 7794 art 86	30647776
feb-23		408,786.70	Ley 7794 art 86	30647776
mar-23		316,238.06	Ley 7794 art 86	30647776
abr-23		350,478.64	Ley 7794 art 86	30647776
may-23		325,413.75	Ley 7794 art 86	30647776
jun-23		358,667.74	Ley 7794 art 86	30647776
jul-23		331,249.81	Ley 7794 art 86	30647776
ago-23		334,075.77	Ley 7794 art 86	30647776

NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCECIONADOS

NOTA N°87

Evolución de Bienes

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	103.	ESEB		NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123. DGCN
6	103	1 Exposición saldo nulo		DGCN

RUBRO	SALDOS		
	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO			
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	84,927,361.55	82,300,444.96	3.19

Los Activos Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Los Activos No Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2.626.916,59 que corresponde a un aumento del 3.19 % de recursos disponibles, producto de la compra de nuevos activos para la continuidad de las operaciones.

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	87.	Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	87	1 Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		Clasificador Funcional del Gasto para el SPC DGCN

Revelación:

Al cierre de febrero no hay movimientos

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo **2024**.

Nosotros, Gerardo Oviedo Espinoza CÉDULA 1-0590-0475, Gerardo Oviedo Espinoza CÉDULA 1-0590-0475, Mayra Marin Lazcares (A) CÉDULA 1-0975-0877, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros, certificaciones o constancias e informes que se realizaron bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Nombre y firma	Nombre y firma	Nombre y firma	Nombre y firma
Representante Legal	Jerarca Institucional	Director Financiero	Contador (a)

Sello:

