

GOBIERNO LOCAL DE SANTA ANA 15109

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS NOVIEMBRE 2024**

Noviembre, 2024

TABLA DE CONTENIDO

PERIODO CONTABLE 2024	6
NOTAS CONTABLES PARTIDAS 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	12
NOTA N° 5	13
NOTA N° 6	16
NOTA N° 7	20
NOTA N° 8	23
NOTA N° 9	23
NOTA N° 10	23
NOTA N° 11	29
NOTA N° 12	33
NOTA N° 13	33
2. PASIVO	34
2.1 PASIVO CORRIENTE.....	34
NOTA N° 14	34
NOTA N° 15	36
NOTA N° 16	38
NOTA N° 17	39
NOTA N° 18	40
2.2 PASIVO NO CORRIENTE.....	42
NOTA N° 19	42
NOTA N° 20	55
NOTA N° 21	56
NOTA N° 22	56
NOTA N° 23	57
3. PATRIMONIO	57
3.1 PATRIMONIO PUBLICO	57

NOTA N° 24	57
NOTA N° 25	59
NOTA N° 26	59
NOTA N° 27	60
NOTA N° 28	60
NOTA N° 29	62
NOTA N° 30	62
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO.....	63
4. INGRESOS.....	63
4.1 IMPUESTOS	63
NOTA N° 31	63
NOTA N° 32	63
NOTA N° 33	64
NOTA N° 34	64
NOTA N° 35	65
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES.....	65
NOTA N°36	65
NOTA N° 37	66
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO	66
NOTA N° 38	66
NOTA N° 39	67
NOTA N° 40	67
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	68
NOTA N° 41	68
NOTA N° 42	69
NOTA N° 43	69
NOTA N° 44	70
NOTA N° 45	70
NOTA N° 46	71
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD.....	71
NOTA N° 47	71
NOTA N° 48	72
NOTA N° 49	72
4.6 TRANSFERENCIAS.....	73
NOTA N° 50	73

NOTA N° 51	74
Transferencias de capital	74
4.9 OTROS INGRESOS.....	75
NOTA N° 52	75
NOTA N° 53	75
NOTA N° 54	76
NOTA N° 55	76
NOTA N° 56	77
NOTA N° 57	77
NOTA N° 58	78
5. GASTOS	78
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	78
NOTA N° 59	78
NOTA N° 60	79
NOTA N° 62	81
NOTA N° 63	82
NOTA N° 64	83
NOTA N° 65	83
NOTA N° 66	84
5.2 GASTOS FINANCIEROS	85
NOTA N° 67	85
NOTA N° 68	87
NOTA N° 69	87
NOTA N° 70	88
NOTA N° 71	88
5.4 TRANSFERENCIAS.....	89
NOTA N° 72	89
NOTA N° 73	91
5.9 OTROS GASTOS	92
NOTA N° 74	92
NOTA N° 75	93
NOTA N° 76	93
NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	94
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	94
NOTA N°77	94

NOTA N°78	94
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	95
NOTA N°79	95
NOTA N°80	96
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	97
NOTA N°81	97
NOTA N°82	98
NOTA N°83	99
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	101
NOTA N°84	101
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD.....	102
NOTA N°85	102
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA	104
NOTA N°86	104
NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS	105
NOTA N°87	105
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS	107
NOTAS CONTABLES PARTICULARES	108
Entrega de Información	108

Periodo Contable 2024

Juan Jose Vargas Fallas		Mayra Marin Lazcares
Representante Legal	Jerarca	Contador
3-014042059		
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.

Confeccionar 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:

La municipalidad de Santa Ana desempeña un papel fundamental en la gestión y desarrollo de los distritos. Su naturaleza de operaciones abarca diversas funciones que buscan mejorar la calidad de vida de los ciudadanos y promover el bienestar social y económico de las localidades.

Principales Actividades de la Municipalidad:

Planificación Urbana y Ordenamiento Territorial: Desarrollo de planes reguladores que gestionan el uso del suelo, la infraestructura y la vivienda.

Servicios Públicos: mantenimiento de parque y zonas verdes, recolección de basura, aseo de vías y servicio de cementerio.

Desarrollo Social y Comunitario: Implementación de programas de apoyo a grupos vulnerables, fomento de la participación ciudadana y promoción de actividades culturales y recreativas.

Gestión Ambiental: Protección y conservación de recursos naturales, promoción de la sostenibilidad y gestión de espacios públicos y áreas verdes

Movilidad y Transporte: Planificación y mejora de la infraestructura de transporte, regulación del tránsito y promoción de alternativas de movilidad sostenible.

Gestión Financiera y Recaudación de Impuestos: Administración de recursos financieros, cobro de impuestos municipales y ejecución de proyectos con esos fondos.

Seguridad Ciudadana: Coordinación con fuerzas policiales para garantizar la seguridad pública y el orden en las comunidades.

Promoción del Desarrollo Económico Local: Fomento de iniciativas que apoyen el comercio local, el turismo y la atracción de inversiones.

Importancia de la Municipalidad

La municipalidad es el primer nivel de gobierno y tienen un contacto directo con los ciudadanos, lo que les permite identificar y responder a las necesidades específicas de cada comunidad. Su rol es esencial para el desarrollo sostenible y la cohesión social en Costa Rica.

NOTAS CONTABLES PARTIDAS 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:

- presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- 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	3,796,775.76	2,367,603.57	60.36%

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	559,822.46	619,167.72	-9.58

21103	2,460,756.49	839,318.33	193.19
31104	810.77	182,771.52	-99.56

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
11206	762,785.55	713,745.49	6.87

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 1,4 29,172 que corresponde a un Aumento del 060% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los ingresos financieros se cuantifican de manera confiable utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El efectivo incluye tanto el dinero en efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Por otro lado, los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo con alta liquidez, que pueden convertirse fácilmente en efectivo y presentan un riesgo mínimo de variación en su valor.

Las inversiones a la vista se realizan para atender las necesidades del Gobierno Local de Santa Ana, así como los certificados a plazo, que se utilizan para compromisos como el pago de salarios, deudas y proveedores. La recaudación de cuentas bancarias proviene del cobro de tributos. Es relevante destacar que el Ministerio de Hacienda realiza depósitos mensuales de aportes legales, los cuales se destinan a diversos proyectos según el programa correspondiente.

Al final de cada mes, el departamento de contabilidad lleva a cabo la conciliación bancaria de cada cuenta y envía la información contable por correo electrónico para su verificación con la tesorería

municipal. Las notas de crédito que aún no han sido identificadas se envían al proceso presupuestario para su inclusión en la liquidación correspondiente.

Descripción	Saldo Inicial	Balance Final
CUENTAS CORRIENTES EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO	842,871,972.97	3,021,389,716.65
BANCO DE COSTA RICA	436,747,479.71	559,822,458.08
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	392,037,019.68	2,460,756,489.91
BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	14,087,473.58	810,768.66
CAJA UNICA	535,964,871.36	762,785,547.11
MINISTERIO DE HACIENDA	535,964,871.36	762,785,547.11
OTROS DEPOSITOS BANCARIOS EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO	500.00	500.00
GRUPO MUTUAL DE ALAJUELA	500.00	500.00
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	12,600,000.00	12,600,000.00
FONDOS ROTATORIOS	600,000.00	600,000.00

NOTA N° 4

Inversiones a Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	10,206,727.22	9,234,501.79	10.53%

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 009% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 9 72,225 que corresponde a un Aumento del 011% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la liquidez en el mercado, junto con el aumento de las tasas de interés, ha llevado a que los fondos de inversión en el mercado de dinero sigan siendo una opción muy solicitada por los inversionistas que buscan mantener sus recursos líquidos.

Descripción	Saldo Inicial	Balance Final
BANCO DE COSTA RICA	600,000,000.00	0.00
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	6,609,000,000.00	8,609,000,000.00

BANCO POPULAR DE DESARROLLO COMUNAL	800,000,000.00	800,000,000.00
Mutual	500,000,000.00	500,000,000.00

	Intereses	
	Por Cobrar	Cobrados
BNCR	219,370,945.55	64,608,904.02
BCR	-	23,970,000.00
MUTUAL	13,275,750.74	31,798,749.45
FONDO INV POPU	65,080,526.64	
TOTAL	297,727,222.93	120,377,653.47

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	8,500,534.11	6,369,835.82	33.45%

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

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	5,889,134.56	3,139,281.14	87.59
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C. P		-	
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo	-	-	-

1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C. P	2,457,150.35	1,507,203.14	63.02
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C. P	-		-
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C. P	299,434.09	419,358.55	- 28.59
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo	-	-	-
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo	-	-	-
1.1.3.09	Anticipos a C. P	-	-	-
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	-	-	-
1.1.3.11	Planillas salariales	-	-	-
1.1.3.12	Beneficios Sociales	-	-	-
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial	-	-	-
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C. P	67,682.33	70,612.73	- 4.14
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	- 212,867.23	-	100.00

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	164,748.36
12582	CONAPAM	47,273.26
12587	COSEVI	70,013.97
14226	IFAM	7,704.50
14227	IMAS	9,694.00

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 008% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,1 30,698 que corresponde a un Aumento del 033% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las cuentas por cobrar representan, al igual que cualquier otro activo, recursos económicos que son propiedad del Gobierno Local y que generan beneficios futuros. Estas cuentas forman parte del activo corriente, con una expectativa de percepción en un plazo máximo de doce meses. Se componen de créditos a favor de la entidad, originados por las

operaciones habituales de la municipalidad, tales como la recaudación de tributos, préstamos a empleados, devoluciones de pagos en exceso, transferencias establecidas por ley y cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Es importante destacar que se deben descontar los intereses no devengados, y que el plazo de recuperación no debe exceder un año.

Como parte de las medidas de control financiero y contable, se recomienda realizar conciliaciones de las cuentas por cobrar a entidades relacionadas con los saldos contables de dichas instituciones o empresas, así como investigar cualquier discrepancia que se presente.

Hasta el 30 de noviembre, el Gobierno Local de Santa Ana reporta una deuda tributaria de ¢3,737,393,304.77 Para gestionar esta situación, las unidades primarias de cobro y la plataforma de servicios trabajan diariamente en la notificación a los contribuyentes morosos, a través de llamadas telefónicas, correos electrónicos y publicaciones, instándolos a que se acerquen a realizar sus pagos. Además, se dispone de plataformas de comercio electrónico, conectividad y una página web para facilitar este proceso.

NOTA N° 6

Inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	215,606.82	197,627.45	9.10%

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 17,979 que corresponde a un Aumento del 009% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las compras y salidas de inventarios destinadas al consumo y a la prestación de servicios incluyen la recepción de materiales adquiridos, tales como productos químicos, agropecuarios y alimentarios, así como materiales y productos para la construcción y el mantenimiento. También se consideran herramientas, repuestos, accesorios y diversos útiles, materiales y suministros. Estos elementos varían en función del consumo y de las compras realizadas en un periodo determinado. A continuación, se presenta el importe en libros de las diferentes categorías 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	15,388.35	10,449.54	47.26
1.1.4.01.02	Productos Agropecuarios y Alimentos	1,206.04	1,232.93	- 2.18
1.1.4.01.03	Materiales y Productos de uso en la construcción y mantenimiento	110,856.56	105,848.74	4.73
1.1.4.01.04	Herramientas, repuestos y accesorios	36,486.66	31,897.60	14.39
1.1.4.01.99	útiles, materiales y suministros diversos	51,669.21	48,198.65	7.20

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	133,649.34	113,380.97	17.88

5.1.3.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,811.67	2,415.55	- 25.00
5.1.3.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	3,476.09	11,698.65	- 70.29
5.1.3.01.99	Otros productos químicos y conexos	1,512.29	1,953.19	- 22.57
5.1.3.02.01	Productos pecuarios y otros	-	300.00	100.00
5.1.3.02.02	Productos agroforestales	4,372.17	2,271.72	92.46
5.1.3.02.03	Alimentos y bebidas	115,129.34	100,777.65	14.24
5.1.3.02.04	Alimentos para animales	1,498.72	404.02	270.95
5.1.3.03.01	Materiales y productos metálicos	19,448.30	15,200.29	27.95
5.1.3.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	123,820.82	104,350.85	18.66
5.1.3.03.03	Madera y sus derivados	4,236.03	2,864.81	47.86
5.1.3.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos	9,837.44	3,663.59	168.52
5.1.3.03.05	Materiales y productos de vidrio	90.27	755.86	- 88.06
5.1.3.03.06	Materiales y productos plásticos	18,034.59	14,310.32	26.03
5.1.3.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	1,933.85	588.18	228.79
5.1.3.04.01	Herramientas e instrumentos	3,351.73	1,431.91	134.07

5.1.3.04.02	Repuestos y accesorios	114,106.37	90,730.39	25.76
5.1.3.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	12,725.12	13,607.02	- 6.48
5.1.3.99.02	útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	34,950.00	25.00	139,700.00
5.1.3.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	5,560.25	19,718.98	- 71.80
5.1.3.99.04	Textiles y vestuario	12,426.10	11,853.32	- 53.09
5.1.3.99.05	Útiles y materiales de limpieza	14,416.75	11,821.40	21.95
5.1.3.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	10,136.23	7,495.35	35.23
5.1.3.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	12.04	353.43	- 96.59
5.1.3.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	3,137.60	3,059.48	2.55

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	16,894.14	20,443.77	-17.36%

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 03,550 que corresponde a un Disminución del -017% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las pólizas de seguros se refiere al reconocimiento contable de los ingresos o gastos asociados a estas pólizas en un período diferente al que se efectúa el pago o se recibe el ingreso. Este tratamiento contable es fundamental para reflejar de manera precisa la situación financiera de la Municipalidad y asegurar que los estados financieros presenten una imagen fiel de su rendimiento.

1. **Pólizas de Riesgo de Trabajo:** Estas pólizas están diseñadas para cubrir los accidentes y enfermedades laborales de los empleados. El diferido en este caso se registra cuando se paga la prima por adelantado, permitiendo que el gasto se reconozca a lo largo del período en que se brinda la cobertura.

2. **Seguro Voluntario de Automóvil:** Este tipo de seguro protege contra daños a vehículos y lesiones a terceros. Si se paga la prima anualmente, el diferido permite que el costo se distribuya mensualmente, reflejando así el uso del seguro durante todo el año.

3. **Seguro Contra Robos:** Este seguro protege los bienes de la Municipalidad contra el robo. Al igual que en los casos anteriores, si se paga la prima por adelantado, el diferido permite que el gasto se reconozca en el período correspondiente a la cobertura.

4. **Seguro Contra Incendios:** Este seguro cubre daños a la propiedad por incendios. El tratamiento de diferido es esencial para asegurar que los gastos se reconozcan en el período en que se está protegido contra el riesgo de incendio.

5. **Seguro de Aviación:** Este tipo de seguro cubre riesgos asociados a la operación de aeronaves. Dado que las primas pueden ser significativas y pagadas por adelantado, el diferido permite que los costos se distribuyan a lo largo del tiempo, alineando los gastos con el período de cobertura.

6. **Seguro de Vida:** Este seguro proporciona beneficios a los beneficiarios en caso de fallecimiento del asegurado. Si se paga la prima de manera anticipada, el diferido permite que el gasto se reconozca en el período en que se mantiene la cobertura.

En resumen, el registro del diferido para estas pólizas es una práctica contable que asegura que los gastos se reconozcan en el momento adecuado, lo que contribuye a una mejor gestión financiera y a la transparencia en los estados financieros

Diferido	Descripción	F. Ingreso	Monto local	Amortizado local	Pendiente local
SEGAVI-002	Seguro Aviación	01/05/2024	1,887,120.00	1,100,820.00	786,300.00
SEGPEE-001	Equipo Especial (Contratista)	01/05/2024	911,028.00	708,577.31	202,450.69
SEGPIM-001	Seguro Incendio Multirriesgo	01/05/2024	3,625,837.50	2,820,095.81	805,741.69
SEGPRO-001	Seguro de Robo	01/05/2024	61,085.25	47,510.75	13,574.50
SEGPRT-001	Seguro Riesgos Trabajo	01/05/2024	37,235,416.00	32,580,989.00	4,654,427.00
SEGPSA-001	Seguro de Parque Santa Ana	01/05/2024	477,569.25	371,442.75	106,126.50
SEGRCE-001	Seguro Responsabilidad Civil EMAI	01/05/2024	114,367.50	88,952.50	25,415.00
SEGRCG-001	Seguro Responsabilidad Civil General	01/05/2024	114,367.50	88,952.50	25,415.00
SEGRPP-001	Seguro Responsabilidad Civil Parque Piedades	01/05/2024	1,259,850.00	979,883.31	279,966.69
SEGSET-002	Seguro Estaciones Topográficas	01/05/2024	376,914.75	293,155.94	83,758.81
SEGVEH-005	Seguro Vehículos	01/05/2024	33,594,646.50	26,129,169.50	7,465,477.00
SEGVEH-006	Seguro Vehículos	01/05/2024	242,790.83	169,953.56	72,837.27
SEGVEH-007	Seguro Vehículos	01/05/2024	1,059,818.25	824,303.06	235,515.19
SEGVEH-008	Seguro Vehículo	28/09/2024	311,549.17	128,773.65	182,775.52

SEGVET-001	Seguro Valores en Transito	01/05/2024	25,167.00	19,574.31	5,592.69
------------	----------------------------	------------	-----------	-----------	----------

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	16,894.14
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 03,550 que corresponde a un Disminución del -017% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los activos diferidos representan gastos que se han pagado por adelantado, pero que aún no se han consumido o reconocido como gastos en el estado de resultados. Por lo tanto, cualquier cambio en esta cuenta puede reflejar:

1. **Nuevos pagos anticipados:** la municipalidad realiza pagos por servicios o bienes que se recibirán en el futuro, esto aumentará la cuenta de activos diferidos.

2. **Amortización de activos diferidos:** A medida que se consume el servicio o bien por el cual se pagó por adelantado, la municipalidad debe amortizar el activo diferido, lo que disminuirá el saldo de esta cuenta.

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 000% del total del Activo, 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 noviembre 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 000% del total del Activo, 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 noviembre no hay movimientos

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	83,700,687.26	84,658,380.08	-1.13%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 077% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -9 57,693 que corresponde a un Disminución del -001% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de resultado se debe a una combinación de diversos factores, que incluyen adquisiciones y desinversiones de activos, revaluaciones, depreciaciones y amortizaciones, así como mejoras y mantenimiento. También se ven afectados por cambios en las normas contables y las condiciones del mercado.

El Gobierno Local de Santa Ana reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo aquellos activos tangibles destinados a la provisión de bienes o servicios, que son necesarios para cumplir con los objetivos de la administración y que se espera utilizar durante más de un periodo contable.

Las partidas de Propiedades, Planta y Equipo se valoran al costo o al valor razonable, descontando la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. Es relevante señalar que, en la actualidad, se está cumpliendo con los requisitos transitorios para el reconocimiento de activos, ya sean rodantes o de uso e infraestructura pública; por lo tanto, los montos pueden variar o incluso disminuir de un periodo a otro..

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	35,353,902.24	36,079,458.43	-2.01%

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario
N/A	N/A				

--	--	--	--	--	--

Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

No hay movimientos al cierre

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 033% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -7 25,556 que corresponde a un Disminución del -002% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que la municipalidad ha experimentado un notable aumento en sus recursos disponibles en comparación con el período anterior, atribuible a la adquisición de activos, mejoras en los activos existentes e inversiones en infraestructura. Este incremento se refleja en las erogaciones destinadas a la propiedad, planta y equipo, tanto nuevos como existentes, que son fundamentales para la ejecución de las actividades del Gobierno Local.

Estas erogaciones incluyen reparaciones mayores o extraordinarias, cuyo objetivo es aumentar la capacidad de servicio de los activos, mejorar su eficiencia y prolongar su vida útil. Además, estas reparaciones contribuyen a la reducción de futuros costos operativos, independientemente de si se llevan a cabo mediante contratos o por administración. En este contexto, se consideran también los repuestos necesarios para dichas reparaciones, así como la mano de obra correspondiente. Las erogaciones relacionadas con la instalación y otros gastos vinculados a la adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario se agrupan en las partidas y subpartidas correspondientes, incluso si se facturan por separado.

Las herramientas e instrumentos que, por su costo y durabilidad, se capitalizan, se clasifican como equipo y deben registrarse en la subpartida adecuada. En cuanto a las propiedades, estas están debidamente registradas en el Registro Nacional. Las fincas municipales se encuentran en su mayoría inscritas, con la excepción de cinco terrenos que están en posesión de la municipalidad. De estos, tres son servidumbres, uno está destinado como zona de protección y otro como zona verde. Aunque no todas las propiedades cuentan con planos catastrados, la mayoría sí los posee. Es importante señalar que existen propiedades que están ocupadas ilegalmente.

El valor en libros al 30 de noviembre es de ¢ 83.700.687.261,74.

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 000% del total del Activo, 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 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 000% del total del Activo, 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 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	45,917,641.42	46,002,309.80	-0.18%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 042% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 84,668 que corresponde a un Disminución del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de un ligero incremento en la inversión en infraestructura y otros bienes de beneficio público es fundamental para el desarrollo económico y social. Este tipo de inversiones no solo impulsa el crecimiento económico, sino que también mejora la calidad de vida de los habitantes y aumenta la competitividad en el cantón de Santa Ana.

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 000% del total del Activo, 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 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 000% del total del Activo, 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 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 000% del total del Activo, 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 no hay movimientos.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	1,850,378.21	1,851,650.45	-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 la amortización: Los activos intangibles se amortizan a lo largo de su vida útil. La amortización acumulada reduce el valor en libros de estos activos, lo que puede causar una disminución en la cuenta de intangibles.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	10	578,765.39	724,961.40	-20.17%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 001% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 46,196 que corresponde a un Disminución del -020% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de combinación de mayores inversiones, cambios en los costos, prolongación de proyectos y decisiones estratégicas de la municipalidad.

NOTA N° 11

Bienes concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.	Bienes concesionados	11	1,806,242.49	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 002% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,8 06,242 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los convenios que se mantienen con el Comité Deportes de Santa Ana.

Reconocimiento inicial de los bienes concesionados: Cuando un bien es transferido a la concesionaria o cuando una entidad pública adquiere el control de un bien bajo un contrato de concesión, se debe reconocer en el patrimonio de la entidad pública como un activo concesionado.

Amortización de los bienes concesionados: Los bienes concesionados suelen tener una vida útil determinada, y a medida que se va utilizando el bien, se amortiza su valor. La amortización puede generar una variación en la cuenta contable, reflejando el uso o desgaste del bien con el tiempo.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	11	961,575.03	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 001% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 9 61,575 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los convenios que se mantienen con el Comité Deportes de Santa Ana.

Reconocimiento inicial de los bienes concesionados: Cuando un bien es transferido a la concesionaria o cuando una entidad pública adquiere el control de un bien bajo un contrato de concesión, se debe reconocer en el patrimonio de la entidad pública como un activo concesionado.

Amortización de los bienes concesionados: Los bienes concesionados suelen tener una vida útil determinada, y a medida que se va utilizando el bien, se amortiza su valor. La amortización puede generar una variación en la cuenta contable, reflejando el uso o desgaste del bien con el tiempo.

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 000% del total del Activo, 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):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	11	844,667.47	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 001% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 8 44,667 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los convenios que se mantienen con el Comité Deportes de Santa Ana.

Reconocimiento inicial de los bienes concesionados: Cuando un bien es transferido a la concesionaria o cuando una entidad pública adquiere el control de un bien bajo un contrato de concesión, se debe reconocer en el patrimonio de la entidad pública como un activo concesionado.

Amortización de los bienes concesionados: Los bienes concesionados suelen tener una vida útil determinada, y a medida que se va utilizando el bien, se amortiza su valor. La amortización puede generar una variación en la cuenta contable, reflejando el uso o desgaste del bien con el tiempo.

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 000% del total del Activo, 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 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 000% del total del Activo, 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 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 000% del total del Activo, 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 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 000% del total del Activo, 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 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 000% del total del Activo, 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 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 000% del total del Activo, 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 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	2,164,172.58	1,987,210.25	8.91%

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 022% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 76,962 que corresponde a un Aumento del 009% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las operaciones habituales y los contratos establecidos son fundamentales para respaldar sus actividades y garantizar una atención adecuada 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
11206	Órgano Normalización Técnica	27,638.79
12553	CONAGEBIO	1,463.54
12581	CONAPDIS	14,353.92
12784	Junta Ad, Registro	55,277.58
12908	SINAC	9,220.32
15910	Comité Deportes	84,552.50

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 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.

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.

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	8,665.41	5,555.06	55.99%

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 03,110 que corresponde a un Aumento del 056% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la amortización que se debe cancelar dentro del año por el monto que debe cumplir de los compromisos que se encuentran en el contrato.

Inicial en moneda contractual al 31/12/2023	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES
405,562,211.40			

	Enero 2024	3,829,565.77	2,729,580.70
	Febrero 2024	4,031,291.28	2,527,855.19
	Marzo 2024	3,883,341.78	2,675,804.56
	Abril 2024	3,995,932.66	2,563,213.69
	Mayo 2024	3,937,243.96	2,537,324.96
	Junio 2024	4,022,381.26	2,510,876.43
	Julio 2024	5,044,324.15	2,560,298.51
	Agosto 2024	5,078,832.11	2,525,790.28
	Setiembre 2024	5,194,464.82	2,410,157.82
	oct-24	5,149,111.90	297,090.62
	noviembre 2024	5,228,846.02	2,341,919.19

Inicial en moneda contractual al 31/12/2023	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES
906,823,437.03	desembolso recibido 21 dic.		
	Enero 2024	1,449,112.27	4,267,661.69
	Febrero 2024	1,732,083.02	3,984,690.89
	Marzo 2024	1,464,178.58	4,252,595.47
	Abril 2024	1,608,697.38	4,108,076.66
	Mayo 2024	1,478,731.84	4,101,331.22
	Junio 2024	1,616,069.28	4,093,959.28
	Julio 2024	2,758,610.77	4,217,421.34
	Agosto 2024	2,771,675.72	4,204,356.50
	Setiembre 2024	2,920,622.82	4,055,409.25
	octubre 2024	2,798,634.56	3,907,888.10
	nov-24	2,934,006.72	4,029,258.98

Inicial en moneda contractual al 31/12/2023	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES	COMISIONES
108,660,475.49	Enero 2024	349,042.57	916,225.70	22,637.60
	Febrero 2024	411,409.74	853,858.71	22,564.88
	Marzo 2024	355,530.25	909,738.02	22,479.17
	Abril 2024	388,053.34	877,214.91	22,405.10
	Mayo 2024	361,874.09	874,252.50	22,324.26
	Junio 2024	391,256.44	871,049.56	22,324.26
	Julio 2024	593,319.22	895,065.55	22,167.36
	Agosto 2024	598,380.90	890,003.74	22,043.75
	Setiembre 2024	632,266.60	856,118.02	21,919.09
	Octubre 2024	608,879.98	822,762.42	21,787.36
	Noviembre 2024	637,485.40	845,914.89	21,787.36

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	326,417.24	330,423.82	-1.21%

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	326,417.24	330,423.82	-1.21%

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 003% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 04,007 que corresponde a un Disminución del -001% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las garantías de efectivo en custodia municipal son depósitos realizados por los proveedores para participar en procesos de contratación administrativa con este ente. Estos fondos se han depositado tanto en las arcas municipales como a través del sistema SICOP. Al finalizar el ejercicio, los procesos ejecutados han sido devueltos a los proveedores correspondientes. Los fondos de terceros y en garantía son gestionados de manera responsable, utilizándose exclusivamente para los fines establecidos y conforme a los términos acordados con los proveedores. El Gobierno Local de Santa Ana realiza revisiones periódicas de estos fondos para garantizar su adecuada administración y el cumplimiento de las obligaciones de devolución.

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	570,790.44	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	570,790.44	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

PROVISIONES PARA BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS A C/P	570,790,440.73
PROVISIONES PARA BENEFICIOS POR TERMINACIÓN C/P	128,473,140.71
PROVISIONES PARA VACACIONES	442,317,300.02

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 006% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5 70,790 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de registro de la provisión por prestaciones legales enviado por el departamento de recursos humanos, correspondiente al cierre de diciembre de 2024. Incluye la provisión de vacaciones con fecha de corte al 30 de noviembre y la provisión por demandas a terceros

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	5,495,801.91	11,472,310.16	-52.10%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	5,495,801.91	11,472,310.16	-52.10%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		5,495,801,913.19
INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO		5,495,801,913.19
INGRESOS A DEVENGAR		4,039,320,943.49
INGRESOS POR IMPUESTOS A DEVENGAR		4,039,320,943.49
Ingreso por impuestos municipales a devengar IBI		2,307,407,480.62
Ingreso por impuestos municipales a devengar PATENTE COMERCIAL		1,297,635,514.19
Ingreso por impuestos municipales a devengar PATENTE LEY 9047		103,735,523.07
Ingreso por impuestos municipales a devengar TIMBRE PROPARQUE		26,385,089.61
Ingreso por impuestos municipales a devengar ROTULOS PUBLICOS		532,503.00
Ingreso por impuestos municipales a devengar explotación de tajos		523,644.60
Ingreso por impuestos municipales a devengar multas a la propiedad IBI		166,977.26
Ingreso por impuestos municipales a devengar espectáculos públicos		3,500,775.05
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR		299,433,436.09

INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR MINISTERIO DE HACIENDA	164,747,706.55
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR LEY 8114	164,747,706.55
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR CONAPAM	47,273,255.05
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR CONAPAM	25,080,730.05
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR ENSUEÑOS DE ORO	22,192,525.00
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR COSEVI	70,013,974.05
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR Multas Infracción Ley de Tránsito 9078, art. 234	70,013,974.05
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR IFAM	7,704,500.44
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR IFAM LICORES NACIONALES	0.00
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR IFAM RUEDO	5,583,464.04
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR IFAM EXTRANJEROS	2,121,036.40
INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR IMAS	9,694,000.00
Otros ingresos varios a devengar c/p RECOLECCION DE BASURA	528,532,600.40
Otros ingresos varios a devengar c/p ASEO DE VIAS	114,724,008.54
Otros ingresos varios a devengar c/p MANTENIMIENTO DE PARQUES	158,238,791.68
Otros ingresos varios a devengar c/p SERVICIO DE CEMENTERIO	34,466,578.60
Otros ingresos varios a devengar c/p SERVICIO DE POLICIA	322,469,927.57
Servicio Telecomunicaciones CANON	321,840.00
Intereses Inversión Banco Nacional de Costa Rica	219,370,945.52
Intereses Inversión Banco Popular	65,080,526.65
Intereses Inversión Grupo Mutual	13,275,750.74

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 056% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -5,9 76,508 que corresponde a un Disminución del -052% 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 no hay movimientos.

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 CENTROAMERICANAS, 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	UNIHOSTPI	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	DISPOSICION 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	13/06/2022	13/06/2026
2022LA-000007-0002400002	COMPRA DE SILLAS ERGONOMICAS – BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	MUEBLES METALICOS ALVARADO SOCIEDAD ANONIMA	19/07/2022	19/07/2026

<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>
<p>2022LA-000006-0002400001</p>	<p>COMPRA DE ALIMENTOS POR DEMANDA PARA SERVICIO DE ALIMENTACIÓN EN CENTRO DIURNO MUNICIPAL ENSUEÑOS DE ORO DE SANTA ANA – BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA</p>	<p>MARIETH SERRANO RAMIREZ</p>	<p>05/08/2022</p>	<p>05/08/2026</p>

2022LA-000011-0002400001	CONTRATACIÓN SERVICIO DE LIMPIEZA, EN INSTALACIONES MUNICIPALES – MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	CONSORCIO CORPORACION GONZALEZ Y ASOCIADOS Y CHARMANDER SERVICIOS ELECTRONICOS EN SEGURIDAD	24/08/2022	24/08/2026
2022LN-000001-0002400001	CONTRATACIÓN SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA– MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	SERVICIOS TECNICOS VIACHICA SOCIEDAD ANONIMA	11/08/2022	11/08/2026
2022LA-000020-0002400001	LIMPIEZA DE TERRENOS ENMONTADOS MODALIDAD SEGUN DEMANDA	ALTO VOLTAJE Y TELECOMUNICACIONES ALVOTEC SOCIEDAD ANONIMA	17/10/2022	17/10/2026
2022LA-000039-0002400001	COMPRA DE TUBERÍA PLÁSTICA BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	DURMAN ESQUIVEL, S. A	09/01/2023	09/01/2027
2022LA-000040-0002400001	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE ÁRBOLES - BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	ALTO VOLTAJE Y TELECOMUNICACIONES ALVOTEC SOCIEDAD ANONIMA	12/01/2023	12/01/2027

2022LN-000004-0002400001	COMPRA DE MEZCLA Y EMULSIÓN ASFÁLTICA - BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	ASFALTOS CBZ SOCIEDAD ANONIMA	12/01/2023	12/01/2027
2022LA-000064-0002400001	COMPRA DE CEMENTO Y CONCRETO POR DEMANDA	BLOQUES PEDREGAL SOCIEDAD ANONIMA	20/02/2023	20/02/2027
		CONSTRUCTORA MECO SOCIEDAD ANONIMA	20/02/2023	20/02/2027
2022LA-000065-0002400001	COMPRA DE AGREGADOS POR DEMANDA	AGREGADOS GUACALILLO LIMITADA	17/02/2023	17/02/2027
2022CD-000449-0002400001	Contratación de servicios de instalación y suministro de barreras (defensas) de acero galvanizado tipo flex-beam	PUBLIVIAS SOCIEDAD ANONIMA	22/12/2022	22/12/2025
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	14/12/2022	14/12/2026
2022CD-000409-0002400001	SERVICIOS DE LABORATORIO PARA TOMA DE MUESTRAS PARA DETECTAR SUSTANCIAS PROHIBIDAS MARIHUANA Y COCAINA	MICROBIOLOGOS ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA	29/11/2022	29/11/2023

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	11/10/2022	11/10/2026
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	28/04/2022	28/04/2026
2020CD-000325-0002400001	Compras de tintas, pinturas y diluyentes (compra de Pintura para demarcación vial horizontal)	PINTURAS Y TINTAS ROCKET SOCIEDAD ANONIMA	22/12/2020	22/12/2024
2020CD-000131-0002400001	Contratación, Servicio de Reparación de llantas para la Flotilla Municipal.	KENNETH GONZALEZ ZUÑIGA	26/05/2020	26/05/2024
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	08/09/2023	08/09/2027
2023LE-000006-0002400001	SERVICIOS DE INTERNET, ENLACES DE DATOS, FIBRA OSCURA Y ACCES POINT - MODALIDAD SEGUN DEMANDA	TELECABLE S.A.	19/09/2023	19/09/2027
2023LE-000007-0002400001	SERVICIOS DE ALIMENTACION (REFRIGERIOS) - MODALIDAD SEGUN DEMANDA	PENDIENTE ADJUDICACION		
2023LD-000235-0002400001	SERVICIO DE BOTADERO DE ESCOMBROS Y TIERRA	TAJO LA LINDORA S.A.	18/09/2023	18/09/2027

<p>2023LD-000282-0002400001</p>	<p>CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN PSICOLOGIA POR DEMANDA PARA BRINDAR ATENCIÓN PSICOLÓGICA INDIVIDUAL A PERSONAS USUARIAS DEL PROGRAMA RED DE CUIDO</p>			
<p>2023LD-000288-0002400001</p>	<p>Compra de canoas plásticas y accesorios para los cementerios municipales</p>			
<p>2023LD-000318-0002400001</p>	<p>Confección e instalación de rótulos en áreas expuestas a flujos de lodo e inundaciones del río Uruca, Santa Ana.</p>			

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	1,334,125.46	1,421,046.13	-6.12%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 013% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 86,921 que corresponde a un Disminución del -006% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la porción que debe trasladarse al corto plazo para el pago de las obligaciones se refiere a los préstamos a largo plazo, que son aquellos pasivos financieros que se prevé saldar en un plazo superior a un año. El Gobierno Local de Santa Ana ha identificado estos préstamos en el transcurso normal de sus operaciones y ha aplicado los criterios contables adecuados para su reconocimiento. Se está cumpliendo con los términos y condiciones establecidos en los contratos, realizando los pagos correspondientes de manera puntual. Además, el Gobierno Local de Santa Ana dispone de la capacidad financiera y operativa necesaria para cumplir con sus obligaciones de pago de los préstamos a largo plazo dentro de los plazos acordados.

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 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 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:

Al cierre no hay movimientos

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas 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 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:

Al cierre no hay movimientos **Revelación:**

La cuenta Otros pasivos 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 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 no hay movimientos, pero se cambia el código institucional y se anexa oficio **MSA-ALC-01-238-2024 Capital Social**

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 no hay movimientos, pero se cambia el código institucional y se anexa oficio **MSA-ALC-01-238-2024 Capital Social**

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 no hay movimientos

NOTA N° 26

Reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.3.	Reservas	26	46,419,105.43	46,419,105.43	0.00%

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 047% 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 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 no hay movimientos

NOTA N° 28

Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	51,480,620.47	40,768,972.75	26.27%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	48,956,081.48	36,116,530.98	35.55%

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	2,524,538.99	4,652,441.77	-45.74%

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 052% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10,7 11,648 que corresponde a un Aumento del 026% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de 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 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 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 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 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	6,856,471.89	6,869,586.80	-0.19%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 045% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 13,115 que corresponde a un Disminución del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los ingresos deben ser reconocidos contablemente en el momento en que se puede medir de manera confiable el grado de finalización de la prestación de

servicios al cierre del periodo sobre el que se informa. Esto implica que, para registrar los ingresos de manera adecuada, es fundamental contar con información precisa que refleje el avance y la culminación de las actividades realizadas hasta ese momento. De esta forma, se asegura que los estados financieros presenten una imagen fiel de la situación económica de la entidad.

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	3,973,733.13	4,178,018.66	-4.89%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 026% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2 04,286 que corresponde a un Disminución del -005% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los ingresos deben ser reconocidos en la contabilidad cuando se puede medir de manera confiable el grado de finalización de la prestación al cierre del periodo informado. Es fundamental tener en cuenta los gravámenes relacionados con la venta y el consumo de bienes, así como con la prestación de servicios y las autorizaciones de licencias (como patentes y permisos) necesarias para llevar a cabo diversas actividades. Esto abarca los gravámenes sobre las ventas, así como aquellos que son selectivos y específicos sobre la producción y el 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 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 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 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 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 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 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	66,172.03	77,802.52	-14.95%

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 11,630 que corresponde a un Disminución del -015% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los ingresos deben ser reconocidos contablemente cuando es posible medir con fiabilidad el grado de finalización de la prestación al cierre del periodo sobre el que se informa. Esto incluye ingresos derivados de multas, intereses moratorios no imputables al impuesto, así como de bienes o servicios relacionados, sanciones administrativas, remates de bienes, decomisos y confiscaciones de bienes y dinero.

Las multas y sanciones administrativas son penalizaciones impuestas por el marco normativo y se reconocen en el transcurso de las operaciones del Gobierno Local de Santa Ana. Estas penalizaciones pueden surgir de incumplimientos de normas legales o reglamentarias, tales 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 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 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 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 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	3,061,313.74	2,613,806.96	17.12%

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 020% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4 47,507 que corresponde a un Aumento del 017% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los ingresos deben ser reconocidos contablemente cuando se puede medir con fiabilidad el grado de finalización de la prestación al cierre del periodo sobre el que se informa. Esto incluye los ingresos generados por la venta de bienes producidos o adquiridos, así como por la prestación de servicios y por derechos administrativos, 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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	156,080.89	183,288.94	-14.84%

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 001% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 27,208 que corresponde a un Disminución del -015% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que valor del dinero varía a lo largo del tiempo debido a su costo o tasa de interés, lo que provoca que su valor cambie en función de las dinámicas del mercado. El Gobierno Local de Santa Ana utiliza criterios contables adecuados para el reconocimiento, medición y divulgación de sus ingresos por intereses. Estos ingresos se han registrado en el estado

de rendimiento siguiendo el método de efectivo, lo que significa que se reconocen en el periodo en el que se generan.

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:

Al cierre no hay movimientos que detallar

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre 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 no hay movimientos

NOTA N° 49

Otros ingresos de la propiedad

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

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, 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 no hay movimientos

4.6 TRANSFERENCIAS**NOTA N° 50**

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	295,778.50	267,882.26	10.41%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
12582	CONAPAM	107,016.95
12583	Consejo Nacional de la Persona Joven	2,686.71
12587	COSEVI	101,048.20
14226	IFAM	11,404.64
14227	IMAS	73,622.00

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 002% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 27,896 que corresponde a un Aumento del 010% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de lo recibido para los compromisos con los adultos mayores, carreteras, y ayudas a niños.

NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	517,737.53	539,956.32	-4.11%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	507,514.28
14226	IFAM	7,514.28

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 003% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 22,219 que corresponde a un Disminución del -004% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del 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 y ley del impuesto al ruedo.

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 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 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 no hay movimientos

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	190,932.38	1,685,990.34	-88.68%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 001% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,4 95,058 que corresponde a un Disminución del -089% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la recuperación 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 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 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	35,253.66	52,493.98	-32.84%

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 17,240 que corresponde a un Disminución del -033% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de cobro de venta reciclaje que realiza la Municipalidad de Santa Ana y otros ingresos producto del giro de las operaciones.

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	5,670,616.39	4,871,725.80	16.40%

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 045% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 7 98,891 que corresponde a un Aumento del 016% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las mejoras en la eficiencia operativa y la optimización de procesos contribuyen a reducir la necesidad de mano de obra, lo que a su vez disminuye los gastos de personal. Esto se puede lograr mediante la implementación de tecnología, la automatización de tareas repetitivas y la revisión de los flujos de trabajo para eliminar actividades innecesarias.

Las remuneraciones básicas del Gobierno Local en efectivo corresponden al personal fijo y suplente, cuya relación laboral se rige por las leyes vigentes. Estas remuneraciones incluyen no solo el salario base, sino también incentivos complementarios, como el decimotercer mes y la retribución por años de servicio. Además, se consideran los gastos por concepto de dietas, las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social, así como los gastos de representación personal.

En lo que respecta al salario del Vicealcalde, el artículo 20 establece que su salario base será equivalente al 80% del salario base del alcalde Municipal. Por lo tanto, si se toma como referencia la tabla del presupuesto, el 80% del salario del Vicealcalde se calculará sobre esa base. En caso de que se utilice el salario más alto, este será el punto de partida para determinar el porcentaje correspondiente al salario del Vicealcalde.

El reconocimiento de los salarios de todos los funcionarios se llevará a cabo conforme a la normativa vigente, e incluye remuneraciones básicas, remuneraciones eventuales, incentivos salariales, contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social, así como contribuciones a fondos de pensiones y otros fondos de capitalización, asistencia social y beneficios para el personal, y otros gastos relacionados con el personal.

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	2,764,158.15	2,955,432.93	-6.47%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	415,046.64	411,695.16	0.81%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES	415,046,640.33
Alquiler de terrenos, edificios y locales	2,302,760.00
Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	223,838,220.00
Alquiler de equipamiento informático	158,292,501.37
Alquileres de equipos para telecomunicaciones	2,287,844.64
Otros alquileres	28,325,314.32

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 022% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 91,275 que corresponde a un Disminución del -006% 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	649,673.09	535,031.92	21.43%

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 005% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 14,641 que corresponde a un Aumento del 021% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto 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	504,315.64	452,382.80	11.48%

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 004% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 51,933 que corresponde a un Aumento del 011% 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	2,100.72	4,703.14	-55.33%

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 02,602 que corresponde a un Disminución del -055% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de retiro de activos que estaba deteriorados pero que todavía contaban con vida.

FECHA	ACTIVO	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UBICACIÓN	Costo Origen	Depreciación Acumulada	Deterioro	AF
12/08/2024	4776	CAMARA DAHUA BULLET IP 3 MP	T.I	233,370.00	177,913.26	55,456.74	15550
12/08/2024	4781	CAMARA DAHUA BULLET IP 3 MP	T.I	233,370.00	177,913.26	55,456.74	15548
12/08/2024	4784	CAMARA DAHUA BULLET IP 3 MP	T.I	233,370.00	177,913.26	55,456.74	15549

FECHA	ACTIVO	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UBICACIÓN	Costo Origen	Depreciación Acumulada	Deterioro	AF
-------	--------	------------------------	-----------	--------------	------------------------	-----------	----

29/11/2024	4526	UPS	T.I	225,000.00	225,000.00	-	15585
29/11/2024	4613	CAMARA VIGILANCIA	T.I	1,969,230.54	1,842,937.44	126,293.10	15586
29/11/2024	7872	MICROONDAS	POLICIA	125,000.00	60,763.84	64,236.16	15587
29/11/2024	3373	COMPUTADORA PORTATIL	TI	350,000.00	348,682.80	1,317.20	15588
29/11/2024	3372	COMPUTADORA PORTATIL	TI	250,000.00	178,494.65	71,505.35	15589
29/11/2024	3371	COMPUTADORA PORTATIL	TI	350,000.00	275,483.85	74,516.15	15590
29/11/2024	3370	COMPUTADORA PORTATIL	TI	150,000.00	96,833.33	53,166.67	15591
29/11/2024	6209	COMPUTADORA PORTATIL	TI	830,732.21	201,876.72	628,855.49	15592
29/11/2024	5629	CENTRAL TELEFONICA	TI	2,278,500.00	1,364,037.50	914,462.50	15593

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 del periodo no hay movimientos

NOTA N° 65

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
--	-------------	------	----------------	------------------	------------

Cuenta					%
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	48,923.25	452,610.07	-89.19%

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4 03,687 que corresponde a un Disminución del -089% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de registro de la estimación por incobrable según la política de recuperación de cuentas incobrables.

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	133,979.34	1,178.72	11266.56%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas	66	133,979.34	1,178.72	11266.56%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

CARGOS POR PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS	133,979.34
CARGOS POR LITIGIOS Y DEMANDAS	133,979.34
06.06.01 Cargos por litigios y demandas por daños a terceros	133,979.34

20-001498-1027-CA Iccian Lisseth Aleman Mora Daños y perjuicios/Menor fallecido en parque

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 001% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 32,801 que corresponde a un Aumento del 11,267% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que se perdió el caso del expediente 20-001498-1027CA.

20-001498-1027-CA	Iccian Lisseth Aleman Mora	Daños y perjuicios/Menor fallecido en parque
-------------------	----------------------------	--

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	82,514.77	86,613.98	-4.73%

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 04,099 que corresponde a un Disminución del -005% 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.

Inicial en moneda contractual al 31/12/2023	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES
405,562,211.40			
	Enero 2024	3,829,565.77	2,729,580.70
	Febrero 2024	4,031,291.28	2,527,855.19
	Marzo 2024	3,883,341.78	2,675,804.56
	Abril 2024	3,995,932.66	2,563,213.69
	Mayo 2024	3,937,243.96	2,537,324.96
	Junio 2024	4,022,381.26	2,510,876.43
	Julio 2024	5,044,324.15	2,560,298.51
	Agosto 2024	5,078,832.11	2,525,790.28
	Setiembre 2024	5,194,464.82	2,410,157.82
	oct-24	5,149,111.90	297,090.62
	noviembre 2024	5,228,846.02	2,341,919.19

Inicial en moneda contractual al 31/12/2023	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES
906,823,437.03	desembolso recibido 21 dic.		
	Enero 2024	1,449,112.27	4,267,661.69
	Febrero 2024	1,732,083.02	3,984,690.89
	Marzo 2024	1,464,178.58	4,252,595.47
	Abril 2024	1,608,697.38	4,108,076.66
	Mayo 2024	1,478,731.84	4,101,331.22
	Junio 2024	1,616,069.28	4,093,959.28
	Julio 2024	2,758,610.77	4,217,421.34
	Agosto 2024	2,771,675.72	4,204,356.50
	Setiembre 2024	2,920,622.82	4,055,409.25
	octubre 2024	2,798,634.56	3,907,888.10
	nov-24	2,934,006.72	4,029,258.98

Inicial en moneda contractual al 31/12/2023	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES	COMISIONES
108,660,475.49	Enero 2024	349,042.57	916,225.70	22,637.60
	Febrero 2024	411,409.74	853,858.71	22,564.88
	Marzo 2024	355,530.25	909,738.02	22,479.17
	Abril 2024	388,053.34	877,214.91	22,405.10
	Mayo 2024	361,874.09	874,252.50	22,324.26
	Junio 2024	391,256.44	871,049.56	22,324.26
	Julio 2024	593,319.22	895,065.55	22,167.36

	Agosto 2024	598,380.90	890,003.74	22,043.75
	Setiembre 2024	632,266.60	856,118.02	21,919.09
	Octubre 2024	608,879.98	822,762.42	21,787.36
	Noviembre 2024	637,485.40	845,914.89	21,787.36

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 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 del periodo 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 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 del periodo 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 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 del periodo 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 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 del periodo 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	2,398,609.37	2,058,837.93	16.50%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	ONT	71,386.66
12553	CONAGEBIO	5,815.04
12581	CONAPDIS	50,216.73
12784	Junta Ad Registro Nacional	142,953.15
12908	Fondo de Áreas Protegidas	36,634.74
14253	Juntas de Educación	679,487.33

15910	Comité Cantonal Deportes	447,914.75
15925	FEMETROM	10,257.58

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 019% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3 39,771 que corresponde a un Aumento del 017% 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	138,966.48	144,400.00	-3.76%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.2.02.	Transferencias de capital del sector privado interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
	Asociación Cruz Roja Costarricense	28,766.48
	Asociación Desarrollo Especifica Pro-Mejoras Barrio Los Angeles de Brasil	60,000.00
	Asociación de Desarrollo Integral de Pozos de Santa Ana	25,200.00
	Asociación de Desarrollo Integral de Piedades de Santa Ana	25,000.00

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 001% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 05,434 que corresponde a un Disminución del -004% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de un proyecto aprobado por la CGR para la “Prestación del Servicio Pre Hospitalario y atención de Emergencias en el Cantón de Santa Ana: compra de equipos y activos médicos en este año 2024”.

I “Proyecto Mejoras de infraestructura del Salón Comunal y diseños en Barrio Los Ángeles” y en donde se han destinado ₡60.000.000 (Sesenta millones de colones exactos), para la Asociación de Desarrollo Específica Pro-Mejoras de Barrio Los Ángeles de Brasil de Santa Ana San José.

II “Transferencia de capital” en la meta N° 36 del Programa III: “Inversiones”, recursos económicos por concepto de “Proyecto: Entechado y equipamiento Salón Comunal Pozos de Santa Ana (Transferencia de capital a la Asociación de Desarrollo Integral Pozos de Santa Ana)” y en donde se han destinado ₡25.200.000 (Veinticinco millones doscientos mil colones exactos), para la Asociación de Desarrollo Integral de Pozos de Santa Ana

III “Proyecto Mejoras Salón Comunal de Piedades” y en donde se han destinado ₡25.000.000 (Veinticinco millones de colones exactos), para la Asociación de Desarrollo Integral de Piedades de Santa Ana .

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 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 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 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 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	235,077.57	253,467.74	-7.26%

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 002% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 18,390 que corresponde a un Disminución del -007% 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	14,927,287.71	15,793,490.90	-5.48%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -8 66,203 que corresponde a un Disminución del -005% 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	23,964,294.10	54,332,807.38	-55.89%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -30,3 68,513 que corresponde a un Disminución del -056% 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	-1,984.65	-35.90%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,712 que corresponde a un Aumento del -036% 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

	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
--	------	----------------	------------------	------------

Descripción				%
Pagos	80	-731,969.32	2,237,499.50	-132.71%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2,9 69,469 que corresponde a un Disminución del -133% 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	-	50,770.08	-100.00%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 50,770 que corresponde a un Disminución del -100% 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	-10,711,647.73	-40,768,972.75	-73.73%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 30,0 57,325 que corresponde a un Aumento del -074% 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	3,796,775.76	2,367,603.57	60.36%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,4 29,172 que corresponde a un Aumento del 060% 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.

Cuenta	Nombre	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
00096100003528	Cta#352-8 Banco Popular colones	1,911,374.22	86,231,356.54	87,331,962.10	810,768.66
001-04886100	Banco Costa Rica Reciclaje	168,211,461.87	194,813.34		168,406,275.21
100010000902098	Cta#90209-8 B.N.C.R. colones	46,253,725.84	1,013,197,958.13	1,007,833,182.09	51,618,501.88
100010001222603	Cta#122260-3 B.N.C.R. colones	12,146,128.86			12,146,128.86
100010002208051	220805-1 BNCR	2,444,683.43		60,110.00	2,384,573.43
100010002208060	220806-0 BNCR	981,809.37			981,809.37

100010600000965	Cta#06000096-5 B.N.C.R. colones	2,588,400.54			2,588,400.54
100010600003498	Cta#349-8 B.N.C.R. colones	75,700,928.74	78,050.68		75,778,979.42
100010600004876	Cta#487-6 BNCR colones (Cta Inteligente)	2,530,932,489.4 3	362,678,930.52	586,009,390.92	2,307,602,029.0 3
100010600005493	Cta#549-3 B.N.C.R. colones	191,327.38			191,327.38
100010600014806	001480-6 BNCR	14,276,740.00	6,681,000.00	13,493,000.00	7,464,740.00
100018580004206	Caja Chica	14,584.80		14,584.80	0.00
113820685165163	Cta #85165163 BCC	0.00			0.00
115120685165162	Cta #85165162- BBC	0.00			0.00
13810099976742	Cta #13810099976742 Grupo Mutual	500.00			500.00
15201001020855189	Cta#208551-8 B.C.R. colones	116,615,302.95	32,049,563.65	1,960,734.00	146,704,132.60
15201001025348439	Cta#253484-3 B.C.R. colones	294,405,635.40	92,389,556.10	334,416,105.08	52,379,086.42
73900011410901011	Fondos de la Ley 8114 (caja única)	485,415,596.06	101,502,856.84	20,882,544.82	566,035,908.08
73900011410901026	Fondos de la Ley 7755 (caja única)	2,951,873.06			2,951,873.06
73900011410901032	Fondos Cuenta General (caja única)	15,821,401.60			15,821,401.60
73911310900019414	Fondos CECUDI, FODESAF (caja única)	0.00			0.00
73911310900025372	Red. Prog. Adulto mayor - CONAPAM	186,907,295.00	12,385,112.99	27,562,939.04	171,729,468.95
73911310900026064	Ley 7972 cigarrillos CONAPAM	0.00			0.00
73911310900028330	Atención Adulto Mayor FODESAF	3,132,425.22			3,132,425.22
73911310900042011	Recursos Propios	0.00	4,724,112.22	4,724,112.22	0.00
73930109000032671	Centro Diurno Ensueños de Oro	3,241,105.20		126,635.00	3,114,470.20
9201520100104962540 6	Cta #49625406 B.C.R colones, GARANT EFEC	182,832,949.53	10,000,014.32	500,000.00	192,332,963.85
(CRC - Colón Costa Rica)	Totales por Moneda:	4,146,977,738.5 0	1,722,113,325.3 3	2,084,915,300.0 7	3,784,175,763.7 6

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del periodo	84	98,343,494.77	87,631,847.05	12.22%

En el Estado de Cambio al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de diciembre 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10,7 11,648 que corresponde a un Aumento del 012% 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.

Inversiones en infraestructura: Si la municipalidad realiza inversiones en infraestructura, como la construcción de carreteras, puentes, parques u otros proyectos públicos, esto puede aumentar el valor de los activos de la municipalidad y, por lo tanto, su patrimonio.

Valoración de activos fijos: Cambios en la valoración de los activos fijos de la municipalidad, como edificios, terrenos, vehículos municipales, etc., pueden generar variaciones en el patrimonio. Esto puede deberse a revalorizaciones periódicas, ajustes por inflación u otros factores.

Ingresos y gastos operativos: Las variaciones en los ingresos y gastos operativos de la municipalidad pueden influir en su patrimonio. Por ejemplo, si la municipalidad logra aumentar sus ingresos mediante el aumento de impuestos o tarifas, esto podría aumentar su patrimonio. Del mismo modo, la gestión eficiente de los gastos puede contribuir a un mayor patrimonio neto.

Se anexa oficio por solicitud de la Contabilidad Nacional de incluir el código 11206. **MSA-ALC-01-238-2024, Capital Social**

**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			
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD			

El Superávit/ Déficit Presupuestario, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de las operaciones

El Superávit/ Déficit Contabilidad, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % 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

Modificación 02-2024 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 200 celebrada el 27/2/24.

Modificación 03-2024 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 204 celebrada el 26/3/24

Modificación 04-2024 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 209 celebrada el 30/4/24

Modificación 05-2024 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 07 celebrada el 28/6/24.

Modificación 06-2024 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 20 celebrada el 17/9/24

Modificación 07-2024 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 23 celebrada el 08/10/24

Modificación 08-2024 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 29 celebrada el 19/11/24

Modificación 09-2024 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 31 celebrada el 03/12/24

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	1,342,790.87	1,426,601.19	-5.87

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del 5.87 % 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-24		3,829,565.77	Ley 7794 art 86	30735664
feb-24		4,031,291.28	Ley 7794 art 86	30735664
mar-24		3,883,341.78	Ley 7794 art 86	30735664
abr-24		3,995,932.66	Ley 7794 art 86	30735664
may-24		3,937,243.96	Ley 7794 art 86	30735664
jun-24		4,022,381.26	Ley 7794 art 86	30735664
jul-24		5,044,324.15	Ley 7794 art 86	30735664
ago-24		5,078,832.11	Ley 7794 art 86	30735664
sep-24		5,194,464.82	Ley 7794 art 86	30735664
oct-24		5,149,111.90	Ley 7794 art 86	30735664
nov-24		5,228,846.02	Ley 7794 art 86	30735664
ene-24		1,449,112.27	Ley 7794 art 86	30982177
feb-24		1,732,083.02	Ley 7794 art 86	30982177
mar-24		1,464,178.58	Ley 7794 art 86	30982177

abr-24		1,608,697.38	Ley 7794 art 86	30982177
may-24		1,478,731.84	Ley 7794 art 86	30982177
jun-24		1,616,069.28	Ley 7794 art 86	30982177
jul-24		2,758,610.77	Ley 7794 art 86	30982177
ago-24		2,771,675.72	Ley 7794 art 86	30982177
sep-24		2,920,622.82	Ley 7794 art 86	30982177
oct-24		2,798,634.56	Ley 7794 art 86	30982177
nov-24		2,934,006.72	Ley 7794 art 86	30982177
ene-24		349,042.57	Ley 7794 art 86	30647776
feb-24		411,409.74	Ley 7794 art 86	30647776
mar-24		355,530.25	Ley 7794 art 86	30647776
abr-24		361,874.09	Ley 7794 art 86	30647776
may-24		361,874.09	Ley 7794 art 86	30647776
jun-24		391,256.44	Ley 7794 art 86	30647776
jul-24		593,319.22	Ley 7794 art 86	30647776
ago-24		598,380.90	Ley 7794 art 86	30647776
sep-24		632,266.60	Ley 7794 art 86	30647776
oct-24		608,879.98	Ley 7794 art 86	30647776
nov-24		637,485.40	Ley 7794 art 86	30647776

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

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	85,506,929.75	84,658,380.08	1.002

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 848,549.67 que corresponde a un aumento del 1.002 % de recursos disponibles, producto de las operaciones.

La diferencia que se refleja entre el estado de rendimiento y evolución de bienes se debe a estos retiros de activos, por el motivo que reversa la depreciación acumulada y no afecta el gasto por depreciación.

FECHA	ACTIVO	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UBICACIÓN	Costo Origen	Depreciación Acumulada	Deterioro	AF
12/08/2024	4776	CAMARA DAHUA BULLET IP 3 MP	T.I	233,370.00	177,913.26	55,456.74	15550
12/08/2024	4781	CAMARA DAHUA BULLET IP 3 MP	T.I	233,370.00	177,913.26	55,456.74	15548
12/08/2024	4784	CAMARA DAHUA BULLET IP 3 MP	T.I	233,370.00	177,913.26	55,456.74	15549

FECHA	ACTIVO	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UBICACIÓN	Costo Origen	Depreciación Acumulada	Deterioro	AF
29/11/2024	4526	UPS	T.I	225,000.00	225,000.00	-	15585
29/11/2024	4613	CAMARA VIGILANCIA	T.I	1,969,230.54	1,842,937.44	126,293.10	15586

29/11/2024	7872	MICROONDAS	POLICIA	125,000.00	60,763.84	64,236.16	15587
29/11/2024	3373	COMPUTADORA PORTATIL	TI	350,000.00	348,682.80	1,317.20	15588
29/11/2024	3372	COMPUTADORA PORTATIL	TI	250,000.00	178,494.65	71,505.35	15589
29/11/2024	3371	COMPUTADORA PORTATIL	TI	350,000.00	275,483.85	74,516.15	15590
29/11/2024	3370	COMPUTADORA PORTATIL	TI	150,000.00	96,833.33	53,166.67	15591
29/11/2024	6209	COMPUTADORA PORTATIL	TI	830,732.21	201,876.72	628,855.49	15592
29/11/2024	5629	CENTRAL TELEFONICA	TI	2,278,500.00	1,364,037.50	914,462.50	15593

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 no hay movimientos

NOTAS CONTABLES 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.

Entrega de Información

Nosotros, Juan Jose Vargas Fallas CÉDULA 1-0510-0305, Juan Jose Vargas Fallas CÉDULA 1-0510-0305, 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:

