

GOBIERNO LOCAL DE SANTA ANA

15109

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS ABRIL 2023**

Abril, 2023

TABLA DE CONTENIDO

- NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS 8

- NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 9**
 - 1.1. ACTIVO 9
 - 1.1 ACTIVO CORRIENTE..... 9
 - NOTA N° 3 9
 - NOTA N° 4 11
 - NOTA N° 5 12
 - NOTA N° 6 14
 - NOTA N° 7 19
 - 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE 21
 - NOTA N° 8 21
 - NOTA N° 9 21
 - NOTA N° 10 21
 - NOTA N° 11 40
 - NOTA N° 12 43
 - NOTA N° 13 43
 - 2. PASIVO 45
 - 2.1 PASIVO CORRIENTE..... 45
 - NOTA N° 14 45
 - NOTA N° 15 46
 - NOTA N° 16 47
 - NOTA N° 17 49
 - NOTA N° 18 50
 - 2.2 PASIVO NO CORRIENTE..... 51
 - NOTA N° 19 51
 - NOTA N° 20 52
 - NOTA N° 21 53
 - NOTA N° 22 53
 - NOTA N° 23 54
 - 3. PATRIMONIO 54
 - 3.1 PATRIMONIO PUBLICO 54
 - NOTA N° 24 54

| | |
|---|-----------|
| NOTA N° 25 | 56 |
| NOTA N° 26 | 56 |
| NOTA N° 27 | 57 |
| NOTA N° 28 | 57 |
| NOTA N° 29 | 58 |
| NOTA N° 30 | 59 |
| NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO..... | 60 |
| 4. INGRESOS..... | 60 |
| 4.1 IMPUESTOS | 60 |
| NOTA N° 31 | 60 |
| NOTA N° 32 | 60 |
| NOTA N° 33 | 61 |
| NOTA N° 34 | 63 |
| NOTA N° 35 | 64 |
| 4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES..... | 64 |
| NOTA N°36 | 64 |
| NOTA N° 37 | 65 |
| 4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO | 65 |
| NOTA N° 38 | 65 |
| NOTA N° 39 | 66 |
| NOTA N° 40 | 67 |
| 4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS | 67 |
| NOTA N° 41 | 67 |
| NOTA N° 42 | 68 |
| NOTA N° 43 | 69 |
| NOTA N° 44 | 69 |
| NOTA N° 45 | 70 |
| NOTA N° 46 | 70 |
| 4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD..... | 71 |
| NOTA N° 47 | 71 |
| NOTA N° 48 | 72 |
| NOTA N° 49 | 73 |
| 4.6 TRANSFERENCIAS..... | 74 |
| NOTA N° 50 | 74 |
| NOTA N° 51 | 75 |

| | |
|---|-----------|
| Transferencias de capital | 75 |
| 4.9 OTROS INGRESOS..... | 75 |
| NOTA N° 52 | 75 |
| NOTA N° 53 | 76 |
| NOTA N° 54 | 76 |
| NOTA N° 55 | 77 |
| NOTA N° 56 | 77 |
| NOTA N° 57 | 78 |
| NOTA N° 58 | 78 |
| 5. GASTOS | 79 |
| 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 79 |
| NOTA N° 59 | 79 |
| NOTA N° 60 | 82 |
| NOTA N° 61 | 83 |
| NOTA N° 62 | 85 |
| NOTA N° 63 | 87 |
| NOTA N° 64 | 87 |
| NOTA N° 65 | 88 |
| NOTA N° 66 | 88 |
| 5.2 GASTOS FINANCIEROS | 89 |
| NOTA N° 67 | 89 |
| NOTA N° 68 | 90 |
| 5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS..... | 91 |
| NOTA N° 69 | 91 |
| NOTA N° 70 | 91 |
| NOTA N° 71 | 92 |
| 5.4 TRANSFERENCIAS..... | 92 |
| NOTA N° 72 | 92 |
| NOTA N° 73 | 93 |
| 5.9 OTROS GASTOS | 94 |
| NOTA N° 74 | 94 |
| NOTA N° 75 | 95 |
| NOTA N° 76 | 95 |
| NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | 96 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 96 |

| | |
|---|--------------------------------------|
| NOTA N°77 | 96 |
| NOTA N°78 | 98 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 98 |
| NOTA N°79 | 98 |
| NOTA N°80 | 100 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 100 |
| NOTA N°81 | 100 |
| NOTA N°82 | 101 |
| NOTA N°83 | 102 |
| NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO..... | 103 |
| NOTA N°84 | 103 |
| NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD..... | 105 |
| NOTA N°85 | 105 |
| Diferencias presupuesto vs. contabilidad (Devengo) | 105 |
| NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA | 119 |
| NOTA N°86 | 119 |
| Saldo Deuda Pública..... | 119 |
| NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS | 120 |
| NOTA N°87 | 120 |
| Evolución de Bienes | 120 |
| NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS | 121 |
| NOTAS PARTICULARES..... | 122 |
| ANEXOS..... | ¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO. |
| FODA | ¡Error! Marcador no definido. |
| IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL | ¡Error! Marcador no definido. |

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO ¡Error! Marcador no definido.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO ¡Error! Marcador no definido.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES ¡Error! Marcador no definido.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL ¡Error! Marcador no definido.

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES ¡Error! Marcador no definido.

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL ¡Error! Marcador no definido.

GASTOS ¡Error! Marcador no definido.

INGRESOS POR IMPUESTOS ¡Error! Marcador no definido.

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES ¡Error! Marcador no definido.

OTROS INGRESOS ¡Error! Marcador no definido.

CUENTAS POR COBRAR ¡Error! Marcador no definido.

DOCUMENTOS A COBRAR ¡Error! Marcador no definido.

NICSP ¡Error! Marcador no definido.

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS ¡Error! Marcador no definido.

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN ¡Error! Marcador no definido.

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ¡Error! Marcador no definido.

NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES ¡Error! Marcador no definido.

NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES ¡Error! Marcador no definido.

NICSP 27- AGRICULTURA ¡Error! Marcador no definido.

NICSP 28- 29- 30 ¡Error! Marcador no definido.

FIDEICOMISOS ¡Error! Marcador no definido.

NICSP 31 ¡Error! Marcador no definido.

PERIODO CONTABLE 2023

| | | |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Gerardo Oviedo Espinoza | Gerardo Oviedo Espinoza | 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 le 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

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

Efectivo y Equivalente De Efectivo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 3,427,537.88 | 3,610,940.97 | -5.08% |

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 | 878,307.42 | 464,101.17 | 89.25 |
| 21103 | 1,800,564.76 | 2,700,291.16 | -33.32 |
| 31104 | 47,160.36 | 18,122.94 | 160.22 |

Detalle de Caja Única

| Cuenta | Descripción |
|-------------------|-------------|
| 1.1.1.01.02.02.3. | Caja Única |

| Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|---------|----------------|------------------|------------|
| | | | % |
| 11206 | 688,904.83 | 415,825.19 | 65.67 |

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 003% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 83,403 que corresponde a un Disminución del -005% de recursos disponibles.

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

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

Detalle de las cuentas bancarias conciliadas.

| Reporte Resumido de Movimiento | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------|------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Período: del 01/01/2023 al 30/04/2023 | | | | | | | |
| Cuenta | Nombre | Banco | Último | Saldo | Débitos | Créditos | Saldo |
| Moneda: | CRC | Colón | Costa Rica | | | | |
| 00096100003528 | Cta#352-8 Banco Popular Colones | BPDC | 18/05/2023 | 35,413,868.50 | 350,101,456.53 | 338,354,963.61 | 47,160,361.42 |
| 001-04886100 | Banco Costa Rica Reciclaje | BCR | 15/05/2023 | 108,755,672.37 | 22,482,050.02 | | 131,237,722.39 |
| 100010000902098 | Cta#90209-8 B.N.C.R. Colones | BNCR | 18/05/2023 | 56,248,576.85 | 11,553,567,181.23 | 11,542,874,995.11 | 66,940,762.97 |
| 100010001222603 | Cta#122260-3 B.N.C.R. Colones | BNCR | 31/01/2022 | 12,055,826.94 | | | 12,055,826.94 |
| 100010002208051 | 220805-1 BNCR | BNCR | 04/05/2023 | 1,895,215.02 | | 515,767.54 | 1,379,447.48 |
| 100010002208060 | 220806-0 BNCR | BNCR | 02/03/2021 | 981,809.37 | | | 981,809.37 |
| 100010600000965 | Cta#06000096-5 B.N.C.R. Colones | BNCR | 18/04/2023 | 3,011,765.17 | 8,793,814.27 | 6,805,579.44 | 5,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------|---|------|------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 100010600003498 | Cta#349-8 B.N.C.R. Colones | BNCR | 28/04/2023 | 114,530,921.65 | 37,727,352.69 | 29,441,989.82 | 122,816,284.52 | |
| 100010600004876 | Cta#487-6 BNCR Colones (CTA Inteligente) | BNCR | 28/04/2023 | 561,652,271.66 | 6,128,269,598.17 | 5,105,796,570.27 | 1,584,125,299.56 | |
| 100010600005493 | Cta#549-3 B.N.C.R. Colones | BNCR | 15/02/2023 | 206,903.38 | | 15,576.00 | 191,327.38 | |
| 100010600014806 | 001480-6 BNCR | BNCR | 05/05/2023 | 655,000.00 | 25,414,000.00 | 18,995,000.00 | 7,074,000.00 | |
| 13810099976742 | cta. #13810099976742 Grupo Mutual | GMA | 23/02/2023 | 500.00 | 16,274,999.63 | 16,274,999.63 | 500.00 | |
| 15201001020855189 | Cta#208551-8 B.C.R. Colones | BCR | 28/04/2023 | 143,599,158.32 | 129,522,757.84 | 150,979,893.64 | 122,142,022.52 | |
| 15201001025348439 | Cta#253484-3 B.C.R. Colones | BCR | 17/05/2023 | 449,709,781.43 | 1,944,257,773.74 | 1,901,355,703.71 | 492,611,851.46 | |
| 73900011410901011 | Fondos de la Ley 8114 (caja única) | GOB | 16/05/2023 | 542,071,690.67 | 102,865,081.84 | 172,244,901.24 | 472,691,871.27 | |
| 73900011410901026 | Fondos de la Ley 7755 (caja única) | GOB | 09/03/2022 | 7,750,484.06 | | | 7,750,484.06 | |
| 73900011410901032 | Fondos Cuenta General (caja única) | GOB | 22/08/2022 | 11,178,892.60 | | | 11,178,892.60 | |
| 73911310900019414 | Fondos CECUDI, FODESAF (caja única) | GOB | 26/06/2017 | 0.00 | | | 0.00 | |
| 73911310900025372 | Red. Prog. Adulto mayor - CONAPAM | GOB | 12/05/2023 | 168,453,256.88 | 51,430,068.32 | 30,657,163.38 | 189,226,161.82 | |
| 73911310900026064 | Ley 7972 cigarrillos CONAPAM | GOB | 26/06/2017 | 0.00 | | | 0.00 | |
| 73911310900028330 | Atención Adulto Mayor FODESAF | GOB | 14/03/2023 | 14,948,925.22 | | 6,891,500.00 | 8,057,425.22 | |
| 73911310900042011 | Recursos Propios | GOB | 27/04/2023 | 0.00 | 27,960,679.55 | 27,960,679.55 | 0.00 | |
| 92015201001049625406 | cta. #49625406 B.C.R Colones, GARANT EFEC | BCR | 28/04/2023 | 80,940,852.86 | 52,138,045.50 | 763,070.19 | 132,315,828.17 | |
| (CRC - Colón Costa Rica) | | | | Totales por Moneda: | 2,314,061,372.95 | 20,450,804,859.33 | 19,349,928,353.13 | 3,414,937,879.15 |

NOTA N° 4

Inversiones a Corto Plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.2. | Inversiones a corto plazo | 04 | 9,131,646.38 | 6,130,046.09 | 48.97% |

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 009% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3,0 01,600 que corresponde a un Aumento del 049% de recursos disponibles.

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

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

| INVERSIONES | |
|---------------------|------------------|
| Banco Nacional | 7,109,000,000.00 |
| Banco de Costa Rica | 600,000,000.00 |
| Banco Popular | 800,000,000.00 |
| Grupo Mutual | 500,000,000.00 |

| INTERESES DE INVERSIONES | | |
|---------------------------|----------------------------|---------------|
| Cuenta Contable | Descripción de la Cuenta | Monto |
| 1.1.2.98.01.02.1.21101.01 | Intereses de Inversión BCR | 21,802,500.00 |
| 1.1.2.98.01.02.1.21103.01 | Interés de Inversión BNCR | 68,988,758.02 |
| 1.1.2.98.01.02.1.31104.01 | Intereses de Inversión BPP | 11,627,619.13 |
| 1.1.2.98.99.00.0.00000.00 | Inversiones Varias C/P | 20,227,499.44 |

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 | 5,477,284.62 | 4,907,773.92 | 11.60% |

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

| 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 | 205,730.82 |
| 12582 | Conapam | 90,002.62 |
| 12587 | Cosevi | 194,446.72 |
| 14226 | IFAM | 140,721.60 |
| 14227 | IMAS | 151,816.50 |

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 005% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5 69,511 que corresponde a un Aumento del 012% de recursos disponibles.

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

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

Al 30 de abril el Gobierno Local de Santa mantiene una deuda de sus tributos por un monto de ¢4.618.099.278,50. Para los cuales las unidades primarias de cobros y plataforma de servicios trabajan de forma diaria notificando, realizando llamadas, envió de correo electrónico, publicaciones a los contribuyentes que nos adeudan, para que se acercan a cancelar. Además se cuenta con las plataformas de E-comer, conectividad y pagina web.

NOTA N° 6

Inventarios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 199,611.81 | 184,361.73 | 8.27% |

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 15,250 que corresponde a un Aumento del 008% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que para el año 2022, se logró implementar que las unidades primarias de proveeduría, bodega, cementerio, Emai, policía municipal, servicios generales, bienestar animal, gestión ambiental, entre otros suministren un control en excel sobre las entradas y salidas de inventario y se le facilite de manera semanal a la contabilidad, esto porque no se trabaja con un sistema integrado en la parte de inventarios. Al implementar esta metodología de trabajo los montos tienen afectación, porque según el giro de las operaciones se requiere adquirir nuevos productos y estos serán utilizados para llevar a cabo las labores cotidianas.

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

| Cuenta | Descripción | Periodo Actual | Periodo Anterior |
|---------------------------|---|----------------|------------------|
| 1.1.4.00.00.00.0.00000.00 | INVENTARIOS | 53,636,876.49 | 184,361,725.62 |
| 1.1.4.01.00.00.0.00000.00 | MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSUMO Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 53,636,876.49 | 184,361,725.62 |
| 1.1.4.01.01.00.0.00000.00 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 6,609,960.87 | 9,572,454.18 |
| 1.1.4.01.01.01.0.00000.00 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 470,265.48 | 1,723,259.00 |
| 1.1.4.01.01.02.0.00000.00 | Productos farmacéuticos y medicinales | 2,216,900.00 | 1,044,855.00 |
| 1.1.4.01.01.04.0.00000.00 | TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | 3,538,365.75 | 4,225,134.50 |
| 1.1.4.01.01.99.0.00000.00 | OTROS PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS | 384,429.64 | 2,579,205.68 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 1.1.4.01.02.00.0.00000.00 | PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y ALIMENTOS | 221,410.46 | 0.00 |
| 1.1.4.01.03.00.0.00000.00 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | 23,693,602.73 | 97,836,422.04 |
| 1.1.4.01.03.01.0.00000.00 | MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS | 9,987,845.80 | 47,730,352.21 |
| 1.1.4.01.03.02.0.00000.00 | MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS | 2,020,579.68 | 2,994,352.00 |
| 1.1.4.01.03.03.0.00000.00 | MADERA Y SUS DERIVADOS | 7,597,910.40 | 4,771,506.73 |
| 1.1.4.01.03.04.0.00000.00 | MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO | 0.00 | 870,405.40 |
| 1.1.4.01.03.05.0.00000.00 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 34,236.00 | 3,879,734.00 |
| 1.1.4.01.03.06.0.00000.00 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO | 4,031,750.82 | 35,813,932.22 |
| 1.1.4.01.03.99.0.00000.00 | OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO | 21,280.03 | 1,776,139.48 |
| 1.1.4.01.04.00.0.00000.00 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 5,924,685.85 | 40,840,443.53 |
| 1.1.4.01.04.01.0.00000.00 | HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS | 349,793.94 | 18,446,076.73 |
| 1.1.4.01.04.02.0.00000.00 | REPUESTOS Y ACCESORIOS NUEVOS | 5,574,891.91 | 22,394,366.80 |
| 1.1.4.01.99.00.0.00000.00 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 17,187,216.58 | 36,112,405.87 |
| 1.1.4.01.99.01.0.00000.00 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 65,168.14 | 0.00 |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 1.1.4.01.99.03.0.00000.00 | Productos de papel, cartón e impresos | 1,126,824.89 | 0.00 |
| 1.1.4.01.99.04.0.00000.00 | TEXTILES Y VESTUARIO | 693,976.91 | 3,469,517.00 |
| 1.1.4.01.99.05.0.00000.00 | UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA | 3,449,369.77 | 14,965,922.82 |
| 1.1.4.01.99.06.0.00000.00 | UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD | 11,704,172.45 | 14,309,167.06 |
| 1.1.4.01.99.07.0.00000.00 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 0.00 | 0 |
| 1.1.4.01.99.99.0.00000.00 | OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 147,704.42 | 3,367,798.99 |

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

| Cuenta | Descripción | Periodo Actual |
|---------------------------|--|----------------|
| 5.1.3.00.00.00.0.00000.00 | MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS | 165,002,974.66 |
| 5.1.3.01.00.00.0.00000.00 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 43,071,104.70 |
| 5.1.3.01.01.00.0.00000.00 | 02.01.01 Combustibles y lubricantes | 40,012,144.11 |
| 5.1.3.01.02.00.0.00000.00 | 02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales | 43,500.00 |
| 5.1.3.01.04.00.0.00000.00 | 02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes | 2,586,494.55 |
| 5.1.3.01.99.00.0.00000.00 | 02.01.99 Otros productos químicos y conexos | 428,966.04 |
| 5.1.3.02.00.00.0.00000.00 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 43,380,121.82 |
| 5.1.3.02.02.00.0.00000.00 | 02.02.02 Productos agroforestales | 1,625,000.00 |
| 5.1.3.02.03.00.0.00000.00 | 02.02.03 Alimentos y bebidas | 41,608,562.68 |
| 5.1.3.02.04.00.0.00000.00 | Alimentos para animales | 146,559.14 |

| | | |
|---------------------------|---|---------------|
| 5.1.3.02.04.01.1.00001.00 | 02.02.04 Alimentos para animales | 146,559.14 |
| 5.1.3.03.00.00.0.00000.00 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | 32,440,576.34 |
| 5.1.3.03.01.00.0.00000.00 | 02.03.01 Materiales y productos metálicos | 2,607,938.13 |
| 5.1.3.03.02.00.0.00000.00 | 02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos | 25,866,539.48 |
| 5.1.3.03.03.00.0.00000.00 | 02.03.03 Madera y sus derivados | 313,110.78 |
| 5.1.3.03.04.00.0.00000.00 | 02.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 2,459,649.11 |
| 5.1.3.03.06.00.0.00000.00 | 02.03.06 Materiales y productos de plástico | 1,183,820.63 |
| 5.1.3.03.99.00.0.00000.00 | 02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 9,518.21 |
| 5.1.3.04.00.00.0.00000.00 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 23,967,361.21 |
| 5.1.3.04.01.00.0.00000.00 | 02.04.01 Herramientas e instrumentos | 239,205.85 |
| 5.1.3.04.02.00.0.00000.00 | 02.04.02 Repuestos y accesorios | 23,728,155.36 |
| 5.1.3.99.00.00.0.00000.00 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 22,143,810.59 |
| 5.1.3.99.01.00.0.00000.00 | 02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo | 6,004,192.21 |
| 5.1.3.99.03.00.0.00000.00 | 02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos | 7,189,148.51 |
| 5.1.3.99.04.00.0.00000.00 | 02.99.04 Textiles y vestuario | 4,348,352.54 |

| | | |
|---------------------------|--|--------------|
| 5.1.3.99.05.00.0.00000.00 | 02.99.05 Útiles y materiales de limpieza | 1,761,862.74 |
| 5.1.3.99.06.00.0.00000.00 | 02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 1,797,861.47 |
| 5.1.3.99.07.00.0.00000.00 | 02.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor | 190,000.00 |
| 5.1.3.99.99.00.0.00000.00 | 02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos | 852,393.12 |

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 | 9,931.06 | 17,797.19 | -44.20% |
|--------|-----------------------------|----|----------|-----------|---------|

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 07,866 que corresponde a un Disminución del -044% de recursos disponibles.

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

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 | Instituto Nacional de Seguros | 9.931,06 |
| 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 07,866 que corresponde a un Disminución del -044% de recursos disponibles.

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

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):

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):

El Gobierno Local de Santa Ana, no se encuentra utilizando dicha cuenta contable.

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 10 | 82,744,016.48 | 71,957,832.89 | 14.99% |

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 082% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10,7 86,184 que corresponde a un Aumento del 015% de recursos disponibles.

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

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

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

Detalle:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | 10 | 35,677,313.20 | 34,628,635.34 | 3.03% |

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

| Activo | Placa / Identificación | Convenio | Plazo | Valor En Libros | Nombre Beneficiario |
|--------|------------------------|--|--------|-----------------|--------------------------|
| 5991 | PLC 4658 | Cooperación entre el Gobierno Local de Santa Ana y Comité Deportes | 5 AÑOS | ¢1,558,064.52 | Comité Cantonal Deportes |

"Convenio de cooperación entre la Municipalidad de Santa Ana y el Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Santa Ana para dar en préstamo de uso un vehículo municipal"

Entre nosotros, la MUNICIPALIDAD DE SANTA ANA, cédula de persona jurídica número tres-cero uno cuatro cero cuatro dos cero cinco nueve; que en adelante, y para los efectos de este convenio será denominada: "MUNICIPALIDAD", representada en este acto por el señor GERARDO OVIEDO ESPINOZA, mayor, casado, Licenciado en Contaduría Pública, vecino de San Rafael de Santa Ana y portador de la cédula de identidad número uno-quinientos noventa-cuatrocientos setenta y cinco, actuando en condición de ALCALDE MUNICIPAL, electo en forma popular tal y como consta en la Resolución del Tribunal Supremo de Elecciones, número: mil trescientos ocho-E once-dos mil dieciséis, de las diez horas con quince minutos del veinticinco de febrero de dos mil dieciséis, "Declaratoria de elección de alcaldes y vicealcaldes de las municipalidades de los cantones de la provincia de San José, con excepción de Curridabat, para el periodo comprendido entre el primero de mayo de dos mil dieciséis y el treinta de abril de dos mil veinte", publicada en el Alcance número sesenta y nueve a la Gaceta número ochenta y seis del cinco de mayo de dos mil dieciséis, en adelante denominada "MUNICIPALIDAD" debidamente autorizado por el Concejo Municipal mediante acuerdo 10, tomado en la sesión ordinaria número 149 de fecha 05 de marzo del 2019; y el COMITÉ CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE SANTA ANA, cédula jurídica 3-007-066419, en adelante denominada "EL COMITÉ", representado en este acto por su Presidenta señora ESTELA VARGAS MORALES, mayor de edad, con cédula de identidad número uno-

OCTAVA. VIGENCIA EL CONVENIO. Las partes acuerdan que el presente convenio tendrá una vigencia de cinco (5) años contados desde la fecha en que sea debidamente firmado por la partes, prorrogable por otro periodo igual, siempre y cuando así lo acuerden las partes con al menos un mes de anticipación a la fecha de su vencimiento.

Cualquier modificación al presente convenio deberá realizarse por medio de la adenda respectiva, debidamente aprobada por el Concejo Municipal.

NOVENA. DE LA ADMINISTRACIÓN DEL CONVENIO. La administración del presente convenio será responsabilidad de Alcalde Municipal; así como del Presidente del Comité en ejercicio.

DÉCIMA. ESTIMACIÓN. Por la naturaleza del presente convenio, se considera de cuantía inestimable.

DÉCIMA PRIMERA. RESCISIÓN O TERMINACIÓN ANTICIPADA DEL CONVENIO. El incumplimiento de las cláusulas antes establecidas por alguna de las partes, faculta a cualquiera de ellas a rescindir el presente convenio.

Adicionalmente, podrá ser rescindido por razones de interés público, caso fortuito o fuerza mayor; así como atendiendo a criterios de oportunidad o conveniencia, sin responsabilidad alguna para la Municipalidad, notificando al Comité con al menos un mes de anticipación.

EN FE DE LO ANTERIOR, FIRMAMOS EN DOS TANTOS DE IGUAL VALOR EN LA CIUDAD DE SANTA ANA A LAS QUINCE HORAS TREINTA MINUTOS DEL VEINTISÉIS DE MARZO DEL AÑO DOS MIL DIECINUEVE."


Estela Vargas Morales
Presidente


Gerardo Oviedo Espinoza
Alcalde Municipalidad de Santa Ana



NISSAN FRONTIER 2008 BLANCA, DIESEL

MOTOR: QD32251913

ESTADO: REGULAR



Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

Para el periodo que se informa no hay revaluaciones.

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 035% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,0 48,678 que corresponde a un Aumento del 003% de recursos disponibles.

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

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

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional

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

Propiedades cuentan con planos inscritos

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

Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.

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

Terrenos invadidos totalmente

| Nombre | Tipo | Localización por sector | Finca | Plano de Catastro | Área en m2 | Distrito | Ubicación | Activos |
|--------|------------|-------------------------|--------|-------------------|------------|----------|--|------------|
| 435718 | ZONA VERDE | 330905000 | 435718 | 1-174204-1994 | 3609.66 | POZOS | POZOS, URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A ZONA VERDE (LINEAL). | ZONA VERDE |

| | | | | | | | | |
|--------|------------|-----------|--------|---------------|---------|-------|--|------------|
| 435719 | ZONA VERDE | 330908000 | 435719 | 1-174204-1994 | 2209.39 | POZOS | POZOS, URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A ZONA VERDE (LINEAL). | ZONA VERDE |
| 435720 | ZONA VERDE | 330905000 | 435720 | 1-174204-1994 | 2142.73 | POZOS | POZOS, URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A ZONA VERDE (LINEAL). | ZONA VERDE |
| 435721 | ZONA VERDE | 330906000 | 435721 | 1-174205-1994 | 3354.46 | POZOS | POZOS, URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A ZONA VERDE (LINEAL). | ZONA VERDE |
| 435722 | ZONA VERDE | 330916000 | 435722 | 1-174205-1994 | 3314.18 | POZOS | POZOS, URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A ZONA VERDE (LINEAL). | ZONA VERDE |

| | | | | | | | | |
|--------|------------|-----------|--------|----------------|--------|-------|--|------------|
| 570217 | ZONA VERDE | 332924000 | 570217 | 1-0472431-1998 | 280.11 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570223 | ZONA VERDE | 332931000 | 570223 | 1-0474231-1998 | 767.81 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570224 | ZONA VERDE | 332932000 | 570224 | 1-0475648-1998 | 566.21 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570225 | ZONA VERDE | 332934000 | 570225 | 1-0478621-1998 | 697.03 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570226 | ZONA VERDE | 332935000 | 570226 | 1-0472433-1998 | 211.21 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |

| | | | | | | | | |
|--------|------------|-----------|--------|----------------|--------|-------|--|------------|
| 570227 | ZONA VERDE | 332936000 | 570227 | 1-0472429-1998 | 735.54 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570228 | ZONA VERDE | 332937000 | 570228 | 1-0478617-1998 | 152.73 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570230 | ZONA VERDE | 332939000 | 570230 | 1-0474228-1998 | 184.54 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570231 | ZONA VERDE | 332940000 | 570231 | 1-0472434-1998 | 424.38 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570232 | ZONA VERDE | 332941000 | 570232 | 1-0472430-1998 | 90 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |

| | | | | | | | | |
|--------|-----------------------|-----------|--------|----------------|---------|--------------|---|-----------------------|
| 570233 | ZONA VERDE | 332942000 | 570233 | 1-0486542-1998 | 722.73 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 604465 | ZONA VERDE | 522175000 | 604465 | 1-1090781-2006 | 99.88 | PIEADAES | PIEADAES CIUDADELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE. | ZONA VERDE |
| 604470 | ZONA VERDE | 522210000 | 604470 | 1-1111730-2006 | 1024.25 | PIEADAES | CIUDADELA EL TRIUNFO, ZONA VERDE. | ZONA VERDE |
| 604472 | ZONA VERDE | 522096000 | 604472 | 1-1338065-2009 | 63 | PIEADAES | PIEADAES CIUDADELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE. | ZONA VERDE |
| 407949 | ZONA DE PROTECCION | 108138000 | 407949 | 1-0119929-1993 | 610.19 | SANTA ANA | URBANIZACION VALLE SOLEADO, PROTECCION DE LA QUEBRADA. | ZONA DE PROTECCION |
| 412189 | ZONA DE PROTECCION | 108919000 | 412189 | 10153534-1993 | 188.27 | SANTA ANA | URBANIZACION VALLE SOLEADO, PROTECCION DE LA QUEBRADA. | ZONA DE PROTECCION |

Terrenos invadidos parcialmente

| Nombre | Tipo | Localización por sector | Finca | Plano de Catastro | Área en m2 | Distrito | Ubicación | Activos |
|--------|------------|-------------------------|--------|-------------------|------------|----------|---|------------|
| 506536 | ZONA VERDE | 304045000 | 506536 | 10642577-2000 | 124.13 | POZOS | URBANIZACION SAUCES, (RESIDENCIAL CAMPO MONTANA). | ZONA VERDE |
| 506553 | ZONA VERDE | 304124000 | 506553 | 10642493-2000 | 123.06 | POZOS | URBANIZACION NOGALES (RESIDENCIAL CAMPO MONTANA). | ZONA VERDE |
| 506554 | ZONA VERDE | 304110000 | 506554 | 10642592-2000 | 122.43 | POZOS | URBANIZACION NOGALES, DESTINADO A ZONA VERDE. | ZONA VERDE |
| 570218 | ZONA VERDE | 332925000 | 570218 | 1-0475649-1998 | 187.41 | POZOS | URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570219 | ZONA VERDE | 332927000 | 570219 | 1-0474232-1998 | 389.94 | POZOS | URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570220 | ZONA VERDE | 332928000 | 570220 | 1-0475650-1998 | 895.71 | POZOS | URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |

| | | | | | | | | |
|--------|------------|-----------|--------|----------------|---------|-----------|---|------------|
| 570221 | ZONA VERDE | 332929000 | 570221 | 1-0474230-1998 | 389.97 | POZOS | URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 570222 | ZONA VERDE | 332930000 | 570222 | 1-0474226-1998 | 280 | POZOS | POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE | ZONA VERDE |
| 435710 | ZONA VERDE | 330915000 | 435710 | 1-174198-1994 | 2245.7 | POZOS | URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A (BULEVAR). | ZONA VERDE |
| 604459 | ZONA VERDE | 522169000 | 604459 | 1-1090390-2006 | 4281.45 | PIEADADES | PIEADADES CIUADAELA EL TRIUNFO ZONA VERDE. | ZONA VERDE |
| 604463 | ZONA VERDE | 522125002 | 604463 | 1-1090778-2006 | 223.98 | PIEADADES | PIEADADES CIUADAELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE. | ZONA VERDE |
| 604466 | ZONA VERDE | 522179000 | 604466 | 1-1090782-2006 | 1011.47 | PIEADADES | PIEADADES CIUADAELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE. | ZONA VERDE |

| | | | | | | | | |
|--------|-----------------------|-----------|--------|----------------|---------|--------------|---|-----------------------|
| 604467 | ZONA VERDE | 522189000 | 604467 | 1-1096654-2006 | 429.94 | PIEADADES | PIEADADES CIUADAELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE. | ZONA VERDE |
| 604455 | ZONA VERDE | 522087000 | 604455 | 1-1090381-2006 | 403.04 | PIEADADES | PIEADADES CIUADAELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE. | ZONA VERDE |
| 518438 | ZONA DE PROTECCION | 108907000 | 518438 | 1-0717463-2001 | 1813.93 | SANTA ANA | URB. VISTANA REAL, PROTECCION DE LA QUEBRADA. | ZONA DE PROTECCION |
| 412188 | ZONA DE PROTECCIÓN | 108918000 | 412188 | 1-0153535-1993 | 91.63 | SANTA ANA | URBANIZACION VALLE SOLEADO, PROTECCION DE LA QUEBRADA. | ZONA DE PROTECCIÓN |

| Tipo | Localización por sector | Finca | Plano de Catastro | Distrito | Ubicación |
|--------|----------------------------|--------|----------------------|--------------|-------------------------------------|
| Parque | 332946000 | 570207 | 10472440-1998 | POZOS | URBANIZACION LAGOS DE LINDORA |
| Parque | 103905000 | 327777 | 10370557-1979 | SANTA ANA | CIUADAELA EL INVU |

| | | | | | |
|-------------------|-----------|--------|---------------|-----------|--|
| Facilidad Comunal | 106902000 | 488832 | 10542659-1999 | SANTA ANA | URBANIZACION VILLA CLARA, QUINTAS DON LALO |
|-------------------|-----------|--------|---------------|-----------|--|

Valor en Libros

| Cuenta | Descripción | Saldo Inicial | Total, Débitos | Total, Créditos | Balance Final |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 1.2.5.00.00.00.0.00000.00 | BIENES NO CONCESIONADOS | 82,111,300,618.18 | 1,085,489,715.81 | 452,773,849.48 | 82,744,016,484.51 |
| 1.2.5.01.00.00.0.00000.00 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPLOTADOS | 35,726,393,411.03 | 73,665,913.29 | 122,746,128.65 | 35,677,313,195.67 |
| 1.2.5.01.01.00.0.00000.00 | TIERRAS Y TERRENOS | 29,313,489,099.20 | 35,589,234.42 | 0.00 | 29,349,078,333.62 |
| 1.2.5.01.01.01.0.00000.00 | 05.03.01 TERRENOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS | 8,881,423,270.81 | 35,589,234.42 | 0.00 | 8,917,012,505.23 |
| 1.2.5.01.01.03.0.00000.00 | TERRENOS PARA CEMENTERIOS | 703,110,884.00 | 0.00 | 0.00 | 703,110,884.00 |
| 1.2.5.01.01.99.0.00000.00 | OTRAS TIERRAS Y TERRENOS | 19,728,954,944.39 | 0.00 | 0.00 | 19,728,954,944.39 |
| 1.2.5.01.02.00.0.00000.00 | EDIFICIOS | 5,224,817,334.02 | 13,268,001.05 | 30,072,966.63 | 5,208,012,368.44 |
| 1.2.5.01.02.01.0.00000.00 | EDIFICIOS DE OFICINAS Y ATENCIÓN AL PÚBLICO | 3,047,218,076.11 | 0.00 | 13,242,435.62 | 3,033,975,640.49 |
| 1.2.5.01.02.04.0.00000.00 | BODEGAS | 33,696,891.86 | 0.00 | 226,246.72 | 33,470,645.14 |
| 1.2.5.01.02.08.0.00000.00 | CENTROS DE ENSEÑANZA, FORMACIÓN Y EDUCACIÓN | 41,788,411.11 | 0.00 | 364,271.56 | 41,424,139.55 |
| 1.2.5.01.02.99.0.00000.00 | OTROS EDIFICIOS | 2,102,113,954.94 | 13,268,001.05 | 16,240,012.73 | 2,099,141,943.26 |
| 1.2.5.01.03.00.0.00000.00 | MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN | 28,259,636.91 | 3,499,756.39 | 5,119,778.85 | 26,639,614.45 |
| 1.2.5.01.03.01.0.00000.00 | MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION | 28,259,636.91 | 3,499,756.39 | 5,119,778.85 | 26,639,614.45 |
| 1.2.5.01.04.00.0.00000.00 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 830,415,777.46 | 0.00 | 53,232,573.42 | 777,183,204.04 |
| 1.2.5.01.04.01.0.00000.00 | MOTOCICLETAS | 33,931,636.53 | 0.00 | 1,690,500.68 | 32,241,135.85 |
| 1.2.5.01.04.02.0.00000.00 | VEHÍCULOS | 641,730,926.74 | 0.00 | 45,797,838.05 | 595,933,088.69 |
| 1.2.5.01.04.99.0.00000.00 | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | 154,753,214.19 | 0.00 | 5,744,234.69 | 149,008,979.50 |
| 1.2.5.01.05.00.0.00000.00 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN | 73,600,138.45 | 2,890,052.00 | 11,212,576.49 | 65,277,613.96 |

| | | | | | |
|---------------------------|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.2.5.01.05.01.0.00000.00 | ANTENAS Y RADARES | 4,810,786.49 | 0.00 | 754,422.18 | 4,056,364.31 |
| 1.2.5.01.05.02.0.00000.00 | EQUIPOS DE TELEFONÍA | 1,700,486.92 | 0.00 | 213,821.86 | 1,486,665.06 |
| 1.2.5.01.05.03.0.00000.00 | EQUIPOS DE RADIOCOMUNICACIÓN | 1,594,159.23 | 301,152.36 | 487,623.60 | 1,407,687.99 |
| 1.2.5.01.05.04.0.00000.00 | EQUIPOS DE AUDIO Y VIDEO | 65,403,770.81 | 2,588,899.64 | 9,720,334.85 | 58,272,335.60 |
| 1.2.5.01.05.99.0.00000.00 | OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN | 90,935.00 | 0.00 | 36,374.00 | 54,561.00 |
| 1.2.5.01.06.00.0.00000.00 | EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA | 58,584,162.43 | 5,639,656.40 | 7,573,799.47 | 56,650,019.36 |
| 1.2.5.01.06.01.0.00000.00 | ARCHIVADORES, BIBLIOTECAS Y ARMARIOS | 9,376,953.32 | 1,598,530.60 | 1,520,613.35 | 9,454,870.57 |
| 1.2.5.01.06.02.0.00000.00 | MESAS Y ESCRITORIOS | 2,225,711.87 | 0.00 | 214,652.74 | 2,011,059.13 |
| 1.2.5.01.06.03.0.00000.00 | SILLAS Y BANCOS | 7,755,599.17 | 480,000.00 | 715,800.51 | 7,519,798.66 |
| 1.2.5.01.06.05.0.00000.00 | EQUIPOS DE VENTILACIÓN | 18,281,165.20 | 1,162,122.60 | 3,346,999.73 | 16,096,288.07 |
| 1.2.5.01.06.99.0.00000.00 | OTROS EQUIPOS Y MOBILIARIO | 20,944,732.87 | 2,399,003.20 | 1,775,733.14 | 21,568,002.93 |
| 1.2.5.01.07.00.0.00000.00 | EQUIPOS PARA COMPUTACIÓN | 76,697,326.59 | 4,501,332.14 | 6,980,171.67 | 74,218,487.06 |
| 1.2.5.01.07.01.0.00000.00 | COMPUTADORAS | 53,945,330.08 | 0.00 | 4,068,989.54 | 49,876,340.54 |
| 1.2.5.01.07.02.0.00000.00 | IMPRESORAS | 1,169,358.66 | 612,280.94 | 182,338.14 | 1,599,301.46 |
| 1.2.5.01.07.04.0.00000.00 | MONITORES | 471,431.65 | 0.00 | 9,945.12 | 461,486.53 |
| 1.2.5.01.07.05.0.00000.00 | UPS | 1,304,618.13 | 0.00 | 417,100.62 | 887,517.51 |
| 1.2.5.01.07.99.0.00000.00 | OTROS EQUIPOS DE CÓMPUTO | 19,806,588.07 | 3,889,051.20 | 2,301,798.25 | 21,393,841.02 |
| 1.2.5.01.08.00.0.00000.00 | EQUIPOS SANITARIOS, DE LABORATORIO E INVESTIGACIÓN | 7,974,652.66 | 241,906.84 | 880,628.30 | 7,335,931.20 |
| 1.2.5.01.08.01.0.00000.00 | EQUIPOS E INSTRUMENTAL MÉDICO | 4,946,169.46 | 77,687.36 | 433,961.63 | 4,589,895.19 |
| 1.2.5.01.08.03.0.00000.00 | EQUIPOS DE MEDICIÓN | 3,028,483.20 | 164,219.48 | 446,666.67 | 2,746,036.01 |
| 1.2.5.01.09.00.0.00000.00 | EQUIPOS Y MOBILIARIO EDUCACIONAL, DEPORTIVO Y RECREATIVO | 6,332,830.22 | 403,024.36 | 831,613.06 | 5,904,241.52 |
| 1.2.5.01.09.03.0.00000.00 | INSTRUMENTOS MUSICALES | 6,332,830.22 | 403,024.36 | 831,613.06 | 5,904,241.52 |
| 1.2.5.01.10.00.0.00000.00 | EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTROL PÚBLICO | 31,670,594.06 | 65,533.32 | 1,630,244.28 | 30,105,883.10 |
| 1.2.5.01.10.02.0.00000.00 | SISTEMAS DE ALARMAS Y SEGURIDAD | 3,251,296.92 | 0.00 | 222,827.20 | 3,028,469.72 |
| 1.2.5.01.10.03.0.00000.00 | ARMAS | 4,394,835.88 | 56,679.88 | 110,211.08 | 4,341,304.68 |
| 1.2.5.01.10.99.0.00000.00 | OTROS EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, | 24,024,461.26 | 8,853.44 | 1,297,206.00 | 22,736,108.70 |

| | | | | | |
|---------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1.2.5.01.99.00.0.00000.00 | VIGILANCIA Y CONTROL PÚBLICO | | | | |
| | MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS | 74,551,859.03 | 7,567,416.37 | 5,211,776.48 | 76,907,498.92 |
| 1.2.5.01.99.02.0.00000.00 | EQUIPOS Y MOBILIARIO DOMÉSTICO | 17,884,498.56 | 7,129,792.67 | 2,444,733.88 | 22,569,557.35 |
| 1.2.5.01.99.03.0.00000.00 | EQUIPOS FOTOGRÁFICOS Y DE REVELADO | 874,166.93 | 0.00 | 61,597.20 | 812,569.73 |
| 1.2.5.01.99.99.0.00000.00 | OTRAS MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS | 55,793,193.54 | 437,623.70 | 2,705,445.40 | 53,525,371.84 |
| 1.2.5.02.00.00.0.00000.00 | PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 12,051,669.00 | 0.00 | 0.00 | 12,051,669.00 |
| 1.2.5.02.01.00.0.00000.00 | TIERRAS Y TERRENOS | 12,051,669.00 | 0.00 | 0.00 | 12,051,669.00 |
| 1.2.5.02.01.01.0.00000.00 | TERRENOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS | 12,051,669.00 | 0.00 | 0.00 | 12,051,669.00 |
| 1.2.5.04.00.00.0.00000.00 | BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO | 44,230,367,604.28 | 410,814,168.33 | 40,369,232.32 | 44,600,812,540.29 |
| 1.2.5.04.01.00.0.00000.00 | VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE | 40,610,023,805.69 | 176,906,136.09 | 0.00 | 40,786,929,941.78 |
| 1.2.5.04.01.01.0.00000.00 | CARRETERAS Y CAMINOS | 40,610,023,805.69 | 176,906,136.09 | 0.00 | 40,786,929,941.78 |
| 1.2.5.04.99.00.0.00000.00 | OTROS BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO | 3,620,343,798.59 | 233,908,032.24 | 40,369,232.32 | 3,813,882,598.51 |
| 1.2.5.04.99.01.0.00000.00 | PLAZAS Y PARQUES | 910,236,621.40 | 205,000,000.00 | 0.00 | 1,115,236,621.40 |
| 1.2.5.04.99.99.0.00000.00 | OTROS BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO DIVERSOS | 2,710,107,177.19 | 28,908,032.24 | 40,369,232.32 | 2,698,645,977.11 |
| 1.2.5.08.00.00.0.00000.00 | BIENES INTANGIBLES NO CONCESIONADOS | 1,852,816,665.66 | 0.00 | 424,078.68 | 1,852,392,586.98 |
| 1.2.5.08.03.00.0.00000.00 | SOFTWARE Y PROGRAMAS | 1,852,816,665.66 | 0.00 | 424,078.68 | 1,852,392,586.98 |
| 1.2.5.99.00.00.0.00000.00 | BIENES NO CONCESIONADOS EN PROCESO DE PRODUCCION | 289,671,268.21 | 601,009,634.19 | 289,234,409.83 | 601,446,492.57 |
| 1.2.5.99.04.00.0.00000.00 | BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN PROCESO DE PRODUCCIÓN | 289,671,268.21 | 601,009,634.19 | 289,234,409.83 | 601,446,492.57 |
| 1.2.5.99.04.01.0.00000.00 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE VÍAS | 49,082,033.79 | 341,025,371.33 | 11,816,755.41 | 378,290,649.71 |

| | | | | | |
|---------------------------|--|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| 1.2.5.99.04.99.0.00000.00 | DE COMUNICACIÓN TERRESTRE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE OTROS BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO | 240,589,234.42 | 259,984,262.86 | 277,417,654.42 | 223,155,842.86 |
| | | | 1,085,489,715.81 | 452,773,849.48 | 82,744,016,484.51 |

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.02. | Propiedades de inversión | 10 | 12,051.67 | 12,051.67 | 0.00% |

Base Contable

Marque con 1, si cumple

| | |
|--|---|
| Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional | 1 |
| Propiedades cuentan con planos inscritos | 1 |
| 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 que para el periodo sobre el que se informa no existen variaciones.

| 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):

El Gobierno Local de Santa Ana no utiliza la cuenta al cierre de este periodo.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | 10 | 44,600,812.54 | 35,042,455.66 | 27.28% |

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 044% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 9,5 58,357 que corresponde a un Aumento del 027% de recursos disponibles.

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

El Gobierno Local de Santa Ana posee bienes de infraestructura que se utilizan para prestar servicios y que son propiedad exclusiva de él.

| 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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable.

| 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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

| 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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | 10 | 1,852,392.59 | 1,758,684.94 | 5.33% |

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 93,708 que corresponde a un Aumento del 005% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del giro de las operaciones del Gobierno Local de Santa Ana.

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

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | 10 | 601,446.49 | 516,005.27 | 16.56% |

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 0 85,441 que corresponde a un Aumento del 017% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las operaciones del Gobierno Local de Santa Ana.

Detalle de los registros según las operaciones

AUXILIAR OBRAS EN PROCESO

SALDOS AL: 30 DE ABRIL 2023

CUENTAS

| | |
|---|-----------------------|
| 1.2.5.99.04.01.1.00001.00 CONSTRUCCIONES DE PROCESOS CARRETERAS Y CAMINOS | 266,682,341.60 |
| 1.2.5.99.04.99.1.00001.00 PLAZAS Y PARQUES | 23,755,614.82 |
| 1.2.5.99.04.01.9.00001.00 Construcción en Proceso de otras vías | 111,608,308.11 |
| 1.2.5.99.04.99.9.00001.00 Construcción en proceso de otros bienes | 199,400,228.04 |
| AUXILIAR OBRAS EN PROCESO | 601,446,492.57 |
| TOTAL, SISTEMA CONTABLE | 601,446,492.57 |
| DIFERENCIA | - |

NOTA N° 11

Bienes concesionados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6. | Bienes concesionados | 11 | - | - | 0.00% |

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

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

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

| 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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

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

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

| 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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

| 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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

| 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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

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:

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):

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

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 | 3,316,546.49 | 763,651.00 | 334.30% |

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 044% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,5 52,895 que corresponde a un Aumento del 334% de recursos disponibles.

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

Detalle:

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

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

Revelación:

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

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

El Gobierno Local de Santa al cierre del periodo no está utilizando la cuenta contable

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 | 39,658.86 | 109,300.51 | -63.72% |

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 001% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 69,642 que corresponde a un Disminución del -064% de recursos disponibles.

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

| Control de prestamos | | Abril |
|------------------------------|--------------|--------------------------|
| EMAI | | 30797980 |
| Concepto: | | Monto aproximado: |
| Capital vigente | | 14,564,931.53 |
| Interés ganado | | 0.00 |
| Interés cobrado x anticipado | | 11,405,297.91 |
| | Total | 25,970,229.44 |

| Terreno (Compra Edif. Anexo) | | 30797979 |
|-------------------------------------|----------------|--------------------------|
| Concepto: | Cuenta: | Monto aproximado: |
| Capital vigente | | 1,386,460.30 |
| Comisión administrativa | | 93,798.51 |
| Interés ganado | | |
| Interés cobrado x anticipado | | 3,604,868.85 |
| | Total | 5,085,127.66 |

| Amp. Edificio Munic. (Remod. Edif.) | | 30982177 |
|--|----------------|--------------------------|
| Concepto: | Cuenta: | Monto aproximado: |
| Capital vigente | | 6,043,726.30 |
| Interés ganado | | |
| Interés cobrado x anticipado | | 16,522,273.59 |
| | Total | 22,565,999.89 |

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 | 329,759.41 | 213,295.40 | 54.60% |

Detalle

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.3.03. | Depósitos en garantía | 16 | 329,759.41 | 213,295.40 | 54.60% |

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 004% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 16,464 que corresponde a un Aumento del 055% de recursos disponibles.

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

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

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

Reporte de Garantías Cumplimiento y Participación Abril 2023

| | | |
|------------------------------------|----------|----------------------|
| Saldo Cta. Abril 2023 | ₡ | 664,351.34 |
| Intereses cuenta bancaria 349-8 | ₡ | 891,263.28 |
| Timbres Fiscales 20/12/2019 | ₡ | 17,063.77 |
| Subtotal antes de garantías | ₡ | 1,572,678.39 |
| Intereses cuenta bancaria 49625406 | ₡ | 28.15 |
| Garantias SICOP | ₡ | 24,461,178.49 |
| Garantias SICOP PARTICIPACIÓN | ₡ | 757,641.00 |
| Garantias SICOP CUMPLIMIENTO | ₡ | 23,703,537.49 |

| | | |
|--|---|----------------------|
| GARANTIAS DEPOSITOS DIRECTOS A CTA BANCARIA | ₪ | 96,782,427.73 |
| Participación 349-8 BNCR | ₪ | - |
| Cumplimiento 349-8 BNCR | ₪ | 96,782,427.73 |
| Cumplimiento 49625406 BCR | ₪ | 131,852,730.00 |
| Participación 49625406 BCR | ₪ | 463,070.00 |

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.4. | Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 17 | 13,180.49 | 33,320.30 | -60.44% |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | 17 | 13,180.49 | 33,320.30 | -60.44% |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

| | | |
|-------------------------------|--|---------------|
| 2.1.4.01.03.99.1.00 001.00 | PROVISIONES PARA OTROS BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS A C/P | 13,180,488.00 |
|-------------------------------|--|---------------|

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 20,140 que corresponde a un Disminución del -060% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que al cierre del periodo sobre el que se informa no existen variaciones.

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 | 2,469,437.20 | 2,014,523.34 | 22.58% |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.9.01. | Ingresos a devengar a corto plazo | 18 | 2,469,437.20 | 2,014,523.34 | 22.58% |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

| | | | | | |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 2.1.9.00.00.00.0.00000.00 | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 997,414,015.90 | 10,328,629,019.91 | 11,800,652,201.31 | 2,469,437,197.30 |
| 2.1.9.01.00.00.0.00000.00 | INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO | 997,414,015.90 | 10,328,629,019.91 | 11,800,652,201.31 | 2,469,437,197.30 |
| 2.1.9.01.03.00.0.00000.00 | INGRESOS A DEVENGAR | 857,692,860.94 | 7,740,434,770.77 | 9,191,975,241.78 | 2,309,233,331.95 |
| 2.1.9.01.03.01.0.00000.00 | INGRESOS POR IMPUESTOS A DEVENGAR | 857,692,860.94 | 7,740,434,770.77 | 9,191,975,241.78 | 2,309,233,331.95 |
| 2.1.9.01.03.01.2.00000.00 | INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE | 83,135,881.92 | 338,489,377.53 | 885,686,763.45 | 630,333,267.84 |

| | | | | | |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 2.1.9.01.99.00.0.00000.00 | A DEVENGAR OTROS INGRESOS | 139,721,154.96 | 2,588,194,249.14 | 2,608,676,959.53 | 160,203,865.35 |
| | A DEVENGAR C/P | | | | |

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 033% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4 54,914 que corresponde a un Aumento del 023% 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, cuyo devengado es explicado en nota de pandemia de la NICSP 9 y NICSP 23.

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no ha utilizado la cuenta contable.

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 | 1,425,835.92 | 1,459,820.99 | -2.33% |

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 019% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 33,985 que corresponde a un Disminución del -002% de recursos disponibles.

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

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

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

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

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

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

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta.

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:

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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:

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

| 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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta ninguna variación.

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta ninguna variación.

NOTA N° 26

Reservas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.3. | Reservas | 26 | 46,367,622.94 | 39,481,362.98 | 17.44% |

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 050% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 6,8 86,260 que corresponde a un Aumento del 017% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las revaluaciones realizadas en el periodo 2022 y que fueron reveladas, pero que a la fecha de este cierre no posee movimientos la cuenta que se deben revelar.

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

NOTA N° 28

Resultados acumulados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5. | Resultados acumulados | 28 | 46,584,218.06 | 42,289,709.38 | 10.15% |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |

| | | | | | | |
|-----------|--|----|----|---------------|---------------|--------|
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | de | 28 | 46,346,619.11 | 40,784,763.97 | 13.64% |
|-----------|--|----|----|---------------|---------------|--------|

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | 28 | 237,598.95 | 1,504,945.40 | -84.21% |

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 050% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4,2 94,509 que corresponde a un Aumento del 010% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del resultado de un periodo que surge por la diferencia entre patrimonio al inicio y al final de ese periodo sin tener en cuenta aportes y retiros. Sin embargo, es posible que se hayan producido errores en la medición o bien se cambie el criterio de su medición contable.

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

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

- Resulta necesario corregir errores u omisiones en los cuales se haya incurrido en la medición del patrimonio al cierre de un ejercicio anterior (o más de uno) motivo por el cual los resultados determinados en dicho(s) ejercicio (s) fueron incorrectos.
- Se decide un cambio en el criterio contable empleado para medir el patrimonio, por lo cual resulta ser necesario homogenizar los criterios de medición del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio a fin de determinar correctamente el resultado imputable a cada periodo.

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

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

| Cuenta | | | | | % |
|--------|--|----|---|---|-------|
| 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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.1.2. | Impuestos sobre la propiedad | 32 | 1,693,069.54 | 2,435,383.27 | -30.48% |

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 041% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -7 42,314 que corresponde a un Disminución del -030% de recursos disponibles.

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

| Cuenta Contable | Descripción | Saldo Inicial | Debito | Crédito | Saldo Final |
|---------------------------|--|---------------|------------|------------------|------------------|
| 4.1.2.00.00.00.0.00000.00 | IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD | 0.00 | 282,235.02 | 1,693,351,771.34 | 1,693,069,536.32 |
| 4.1.2.01.00.00.0.00000.00 | IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES | 0.00 | 282,235.02 | 1,546,736,846.52 | 1,546,454,611.50 |
| 4.1.2.04.00.00.0.00000.00 | IMPUESTO SOBRE LOS TRASPASOS DE BIENES INMUEBLES | 0.00 | 0.00 | 124,707,528.57 | 124,707,528.57 |
| 4.1.2.99.00.00.0.00000.00 | OTROS IMPUESTOS A LA PROPIEDAD | 0.00 | 0.00 | 21,907,396.25 | 21,907,396.25 |

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 | 1,193,071.56 | 1,096,977.38 | 8.76% |

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 029% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 96,094 que corresponde a un Aumento del 009% de recursos disponibles.

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

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

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

| Cuenta Contable | Descripción | Saldo Inicial | Debito | Crédito | Saldo Final |
|---------------------------|--|---------------|----------|------------------|------------------|
| 4.1.3.00.00.00.0.00000.00 | IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 1,454.87 | 1,193,073,015.70 | 1,193,071,560.83 |
| 4.1.3.02.00.00.0.00000.00 | IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 0.00 | 356,936,583.04 | 356,936,583.04 |
| 4.1.3.02.01.00.0.00000.00 | IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES | 0.00 | 0.00 | 334,312,635.48 | 334,312,635.48 |
| 4.1.3.02.01.02.0.00000.00 | IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS NATURALES Y MINERALES | 0.00 | 0.00 | 12,813.52 | 12,813.52 |
| 4.1.3.02.01.05.0.00000.00 | IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA CONSTRUCCIÓN | 0.00 | 0.00 | 334,299,821.96 | 334,299,821.96 |
| 4.1.3.02.02.00.0.00000.00 | IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE SERVICIOS | 0.00 | 0.00 | 22,623,947.56 | 22,623,947.56 |
| 4.1.3.02.02.03.0.00000.00 | IMPUESTOS ESPECÍFICOS A LOS SERVICIOS DE DIVERSIÓN Y ESPARCIMIENTO | 0.00 | 0.00 | 22,623,947.56 | 22,623,947.56 |
| 4.1.3.02.02.03.1.00000.00 | IMPUESTOS ESPECÍFICOS A LOS SERVICIOS DE DIVERSIÓN Y ESPARCIMIENTO | 0.00 | 0.00 | 22,623,947.56 | 22,623,947.56 |
| 4.1.3.99.00.00.0.00000.00 | OTROS IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 1,454.87 | 836,136,432.66 | 836,134,977.79 |
| 4.1.3.99.01.00.0.00000.00 | LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS | 0.00 | 0.00 | 792,980,917.80 | 792,980,917.80 |
| 4.1.3.99.01.01.0.00000.00 | LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS | 0.00 | 0.00 | 781,778,224.03 | 781,778,224.03 |
| 4.1.3.99.01.01.1.00000.00 | LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS | 0.00 | 0.00 | 781,778,224.03 | 781,778,224.03 |
| 4.1.3.99.01.01.1.00001.00 | LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS | 0.00 | 0.00 | 781,778,224.03 | 781,778,224.03 |
| 4.1.3.99.01.02.0.00000.00 | 1.1.3.30. Multas por licencias profesionales, comerciales y otros permisos | 0.00 | 0.00 | 1,088,803.85 | 1,088,803.85 |

| | | | | | |
|---------------------------|---|------|----------|---------------|---------------|
| 4.1.3.99.01.03.0.00000.00 | RECARGOS MORATORIOS POR LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS | 0.00 | 0.00 | 10,113,889.92 | 10,113,889.92 |
| 4.1.3.99.01.03.1.00000.00 | RECARGOS MORATORIOS POR LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS | 0.00 | 0.00 | 10,113,889.92 | 10,113,889.92 |
| 4.1.3.99.99.00.0.00000.00 | OTROS IMPUESTOS VARIOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 1,454.87 | 43,155,514.86 | 43,154,059.99 |
| 4.1.3.99.99.01.0.00000.00 | OTROS IMPUESTOS VARIOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 0.00 | 15,109,399.77 | 15,109,399.77 |
| 4.1.3.99.99.01.1.00000.00 | OTROS IMPUESTOS VARIOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 0.00 | 15,109,399.77 | 15,109,399.77 |
| 4.1.3.99.99.03.0.00000.00 | RECARGOS MORATORIOS POR OTROS IMPUESTOS VARIOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 1,454.87 | 28,046,115.09 | 28,044,660.22 |
| 4.1.3.99.99.03.1.00000.00 | RECARGOS MORATORIOS POR OTROS IMPUESTOS VARIOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 1,454.87 | 28,046,115.09 | 28,044,660.22 |

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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 | 24,059.91 | 15,772.21 | 52.55% |

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 001% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 08,288 que corresponde a un Aumento del 053% de recursos disponibles.

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

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

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

| Cuenta Contable | Descripción | Saldo Inicial | Debito | Crédito | Saldo Final |
|---------------------------|---|---------------|--------|---------------|---------------|
| 4.3.0.00.00.00.0.00000.00 | MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO | 0.00 | 0.00 | 24,059,905.30 | 24,059,905.30 |
| 4.3.1.00.00.00.0.00000.00 | MULTAS Y SANCIONES ADMINISTRATIVAS | 0.00 | 0.00 | 24,059,905.30 | 24,059,905.30 |
| 4.3.1.03.00.00.0.00000.00 | SANCIONES ADMINISTRATIVAS | 0.00 | 0.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 4.3.1.99.00.00.0.00000.00 | OTRAS MULTAS | 0.00 | 0.00 | 9,059,905.30 | 9,059,905.30 |

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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 | 904,788.61 | 985,644.95 | -8.20% |

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 022% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 80,856 que corresponde a un Disminución del -008% de recursos disponibles.

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

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

| Cuenta Contable | Descripción | Saldo Inicial | Debito | Crédito | Saldo Final |
|---------------------------|--|---------------|------------|----------------|----------------|
| 4.4.0.00.00.00.0.00000.00 | INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS | 0.00 | 493,405.00 | 905,282,016.93 | 904,788,611.93 |
| 4.4.1.00.00.00.0.00000.00 | VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 493,405.00 | 905,282,016.93 | 904,788,611.93 |
| 4.4.1.02.00.00.0.00000.00 | VENTAS DE SERVICIOS | 0.00 | 493,405.00 | 905,282,016.93 | 904,788,611.93 |
| 4.4.1.02.04.00.0.00000.00 | SERVICIOS COMUNITARIOS | 0.00 | 0.00 | 889,726,191.93 | 889,726,191.93 |
| 4.4.1.02.04.99.0.00000.00 | OTROS SERVICIOS COMUNITARIOS | 0.00 | 0.00 | 246,664,726.41 | 246,664,726.41 |
| 4.4.1.02.04.99.1.00000.00 | OTROS SERVICIOS COMUNITARIOS | 0.00 | 0.00 | 246,664,726.41 | 246,664,726.41 |
| 4.4.1.02.99.00.0.00000.00 | OTRAS VENTAS DE SERVICIOS | 0.00 | 493,405.00 | 15,555,825.00 | 15,062,420.00 |
| 4.4.1.02.99.04.0.00000.00 | SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS | 0.00 | 112,000.00 | 12,140,000.00 | 12,028,000.00 |
| 4.4.1.02.99.99.0.00000.00 | OTRAS VENTAS DE SERVICIOS VARIOS | 0.00 | 381,405.00 | 3,415,825.00 | 3,034,420.00 |

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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 | 135,370.91 | 50,955.76 | 165.66% |

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 003% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 84,415 que corresponde a un Aumento del 166% de recursos disponibles.

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

El Gobierno Local de Santa Ana aplica los criterios contables apropiados para el reconocimiento, medición y revelación de sus ingresos por intereses. Los ingresos por intereses se han reconocido en

el estado de rendimiento de acuerdo con el método del efectivo, es decir, en el periodo en que se realizan.

| Cuenta Contable | Descripción | Saldo Inicial | Debito | Crédito | Saldo Final |
|---------------------------|---|---------------|---------------|----------------|-------------|
| 4.5.0.00.00.00.0.00000.00 | INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 0.00 | 63,341,058.81 | 198,711,970.41 | 135370912 |
| 4.5.1.00.00.00.0.00000.00 | RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO | 0.00 | 63,341,058.81 | 198,711,970.41 | 135370912 |
| 4.5.1.01.00.00.0.00000.00 | INTERESES POR EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 0.00 | 0.00 | 7,884,893.39 | 7884893.39 |
| 4.5.1.01.01.02.1.21101.00 | BANCO DE COSTA RICA | 0.00 | 0.00 | 875,026.42 | 875026.42 |
| 4.5.1.01.01.02.1.21103.00 | BANCO NACIONAL | 0 | 0 | 6959109.29 | 6959109.29 |
| 4.5.1.01.01.02.1.31104.00 | BANCO POPULAR Y DE DESARROLLO COMUNAL | 0 | 0 | 50757.68 | 50757.68 |
| 4.5.1.02.02.00.0.00000.00 | INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO | 0 | 43113559.37 | 154324578 | 111211019 |
| 4.5.1.02.02.06.0.00000.00 | INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES DE INSTUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS | 0 | 43113559.37 | 154324578 | 111211019 |
| 4.5.1.02.02.06.1.21101.00 | Banco de Costa Rica | 0 | 0 | 20075000 | 20075000 |
| 4.5.1.02.02.06.1.21103.00 | Banco Nacional de Costa Rica | 0 | 30641309.68 | 77250776.18 | 46609466.5 |
| 4.5.1.02.02.06.1.31104.00 | Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 0 | 12472249.69 | 56998801.77 | 44526552.1 |
| 4.5.1.98.00.00.0.00000.00 | RESULTADOS POSITIVOS DE OTRAS INVERSIONES | 0 | 20227499.44 | 36502499.07 | 16274999.6 |
| 4.5.1.98.99.00.0.00000.00 | INTERESES POR INVERSIONES VARIAS | 0 | 20227499.44 | 36502499.07 | 16274999.6 |

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:

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

4.6 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 50

Transferencias corrientes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 50 | 73,781.70 | 370,360.68 | -80.08% |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|----------------|-----------|
| 12582 | CONAPAM | 35,572.55 |
| 12587 | COSEVI | 13,000.00 |
| 14226 | IFAM | 2,952.15 |
| 14227 | IMAS | 19,257.00 |

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 002% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2 96,579 que corresponde a un Disminución del -080% de recursos disponibles.

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

NOTA N° 51

Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 51 | 122,041.73 | 663,379.85 | -81.60% |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 4.6.2.02. | Transferencias de capital del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|------------------------|------------|
| 11206 | Ministerio de Hacienda | 102,865.08 |
| 14226 | COSEVI | 5,842.60 |

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 003% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -5 41,338 que corresponde a un Disminución del -082% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de depositado para mejoras de la red vial cantonal a través de la Ley 8114, lo correspondiente la ley 6909.

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

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

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, 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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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 | - | 50.00 | -100.00% |
|--------|---|----|---|-------|----------|

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 00,050 que corresponde a un Disminución del -100% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que unas costas cobradas en el periodo 2022.

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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 | 32,069.24 | 23,997.51 | 33.64% |
|--------|---------------------------------------|----|-----------|-----------|--------|

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 001% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 08,072 que corresponde a un Aumento del 034% de recursos disponibles.

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

Los ingresos por sobrantes de cajas corresponden a montos sobrantes de las transacciones realizadas por el Gobierno Local de Santa Ana que no se pudieron asignar a una cuenta específica y, por lo tanto, se registraron como ingresos.

| Cuenta Contable | Descripción | Saldo Inicial | Debito | Crédito | Saldo Final |
|---------------------------|--|---------------|--------|---------------|---------------|
| 4.9.9.00.00.00.0.00000.00 | OTROS INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS | - | 900.27 | 32,070,141.37 | 32,069,241.10 |
| 4.9.9.99.00.00.0.00000.00 | INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS | - | 900.27 | 32,070,141.37 | 32,069,241.10 |
| 4.9.9.99.99.00.0.00000.00 | 1.3.9.90. OTROS RESULTADOS POSITIVOS | - | 900.27 | 32,070,141.37 | 32,069,241.10 |
| 4.9.9.99.99.03.0.00000.00 | Otros resultados positivos Plataforma | - | 900.27 | 32,070,141.37 | 32,069,241.10 |
| 4.9.9.99.99.03.1.00001.01 | Otros resultados positivos Plataforma | - | 900.27 | 10,359,558.37 | 10,358,658.10 |
| 4.9.9.99.99.03.1.00001.02 | Venta de materiales de reciclaje | - | - | 21,710,583.00 | 21,710,583.00 |

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 | 1,577,715.85 | 1,523,572.94 | 3.55% |

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 040% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 54,143 que corresponde a un Aumento del 004% de recursos disponibles.

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

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

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

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

Para el cierre de este periodo se les informa que 20 funcionarios contagiados e incapacitados por COVIT-19.

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

| Cuenta Contable | Descripción | Saldo Final |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------|
| 5.1.1.01.00.00.0.00000. 00 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 887,970,340.42 |
| 5.1.1.01.01.00.0.00000. 00 | 10.01.01 Sueldos para cargos fijos | 706,530,338.51 |

| | | |
|-------------------------------|--|----------------|
| 5.1.1.01.02.00.0.00000. 00 | 10.01.02 Jornales | 4,036,250.86 |
| 5.1.1.01.03.00.0.00000. 00 | 10.01.03 Servicios especiales | 66,509,190.24 |
| 5.1.1.01.05.00.0.00000. 00 | 10.01.05 Suplencias | 21,876,968.96 |
| 5.1.1.01.06.00.0.00000. 00 | 10.03.04 Salario escolar | 89,017,591.85 |
| 5.1.1.02.00.00.0.00000. 00 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 69,559,125.74 |
| 5.1.1.02.01.00.0.00000. 00 | 10.02.01 Tiempo extraordinario | 8,577,994.86 |
| 5.1.1.02.03.00.0.00000. 00 | 10.02.03 Disponibilidad laboral | 7,618,793.44 |
| 5.1.1.02.05.00.0.00000. 00 | 10.02.05 Dietas | 53,362,337.44 |
| 5.1.1.03.00.00.0.00000. 00 | INCENTIVOS SALARIALES | 343,050,793.00 |
| 5.1.1.03.01.00.0.00000. 00 | 10.03.01 Retribución por años servidos | 123,708,422.27 |
| 5.1.1.03.02.00.0.00000. 00 | 10.03.02 RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION | 94,917,401.70 |
| 5.1.1.03.02.01.0.00000. 00 | 10.03.02. DEDICACION EXCLUSIVA | 40,140,400.06 |
| 5.1.1.03.02.02.0.00000. 00 | 10.03.02. PROHIBICION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION | 54,777,001.64 |
| 5.1.1.03.03.00.0.00000. 00 | 10.03.03 Decimotercer mes | 89,017,591.85 |
| 5.1.1.03.99.00.0.00000. 00 | OTROS INCENTIVOS SALARIALES | 35,407,377.18 |
| 5.1.1.03.99.99.0.00000. 00 | 10.03.99 Otros incentivos salariales varios | 35,407,377.18 |

Funcionarios sujetos a tramites de legislación por retiro de pensión.

| Personal en edad de Retiro Sujeto a trámites según legislación vigente | |
|---|------|
| NOMBRE | EDAD |
| Arias Solis Jose Antonio | 63 |
| Avila Aguilar Victor Hugo | 61 |
| Charpentier Jiménez Ronald | 63 |
| Chavez León Carlos Luis | 62 |

| | |
|----------------------------------|----|
| Chinchilla Arley Xinia | 64 |
| Gonzalez Sibaja Rodrigo Antonio | 62 |
| González Venegas Mario | 61 |
| Guerrero Salazar Hugo | 62 |
| Hernández Porras Víctor Emilio | 62 |
| Mena Abarca Alvaro | 65 |
| Montero Rodriguez Jorge | 63 |
| Montero Zuñiga Ronald | 61 |
| Muñoz Giro Rosa | 65 |
| Ramirez Zamora Francisco Alberto | 62 |
| Rodriguez Jimenez Juan Carlos | 63 |
| Salazar Acuña Roger | 61 |
| Solís Artavia Andrés | 64 |
| Zamora Cascante Oscar | 61 |
| Zamora Castro Fernando | 61 |

NOTA N° 60

Servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.2. | Servicios | 60 | 716,778.01 | 807,004.32 | -11.18% |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | 60 | 67,142.39 | 81,672.56 | -17.79% |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

| Cuenta Contable | Descripción | Saldo Final |
|---------------------------|--|----------------|
| 5.1.2.00.00.00.0.00000.00 | SERVICIOS | 716,778,011.47 |
| 5.1.2.01.00.00.0.00000.00 | ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES | 67,142,388.85 |
| 5.1.2.01.01.00.0.00000.00 | 01.01.01 Alquiler de terrenos, edificios y locales | 672,004.00 |
| 5.1.2.01.02.00.0.00000.00 | 01.01.02 Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario | 25,651,233.88 |
| 5.1.2.01.03.00.0.00000.00 | 01.01.03 Alquiler de equipamiento informático | 34,393,023.43 |
| 5.1.2.01.04.00.0.00000.00 | 01.01.04 Alquileres de equipos para telecomunicaciones | 22,156.14 |

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 018% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 90,226 que corresponde a un Disminución del -011% 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 | 165,002.97 | 130,160.70 | 26.77% |

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 004% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 34,842 que corresponde a un Aumento del 027% de recursos disponibles.

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

| Cuenta | Descripción | Periodo Actual |
|---------------------------|--|----------------|
| 5.1.3.00.00.00.0.00000.00 | MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS | 165,002,974.66 |
| 5.1.3.01.00.00.0.00000.00 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 43,071,104.70 |
| 5.1.3.01.01.00.0.00000.00 | 02.01.01 Combustibles y lubricantes | 40,012,144.11 |
| 5.1.3.01.02.00.0.00000.00 | 02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales | 43,500.00 |
| 5.1.3.01.04.00.0.00000.00 | 02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes | 2,586,494.55 |
| 5.1.3.01.99.00.0.00000.00 | 02.01.99 Otros productos químicos y conexos | 428,966.04 |
| 5.1.3.02.00.00.0.00000.00 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 43,380,121.82 |
| 5.1.3.02.02.00.0.00000.00 | 02.02.02 Productos agroforestales | 1,625,000.00 |
| 5.1.3.02.03.00.0.00000.00 | 02.02.03 Alimentos y bebidas | 41,608,562.68 |
| 5.1.3.02.04.00.0.00000.00 | Alimentos para animales | 146,559.14 |
| 5.1.3.02.04.01.1.00001.00 | 02.02.04 Alimentos para animales | 146,559.14 |
| 5.1.3.03.00.00.0.00000.00 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | 32,440,576.34 |
| 5.1.3.03.01.00.0.00000.00 | 02.03.01 Materiales y productos metálicos | 2,607,938.13 |
| 5.1.3.03.02.00.0.00000.00 | 02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos | 25,866,539.48 |
| 5.1.3.03.03.00.0.00000.00 | 02.03.03 Madera y sus derivados | 313,110.78 |
| 5.1.3.03.04.00.0.00000.00 | 02.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 2,459,649.11 |

| | | |
|---------------------------|---|---------------|
| 5.1.3.03.06.00.0.00000.00 | 02.03.06 Materiales y productos de plástico | 1,183,820.63 |
| 5.1.3.03.99.00.0.00000.00 | 02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 9,518.21 |
| 5.1.3.04.00.00.0.00000.00 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 23,967,361.21 |
| 5.1.3.04.01.00.0.00000.00 | 02.04.01 Herramientas e instrumentos | 239,205.85 |
| 5.1.3.04.02.00.0.00000.00 | 02.04.02 Repuestos y accesorios | 23,728,155.36 |
| 5.1.3.99.00.00.0.00000.00 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 22,143,810.59 |
| 5.1.3.99.01.00.0.00000.00 | 02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo | 6,004,192.21 |
| 5.1.3.99.03.00.0.00000.00 | 02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos | 7,189,148.51 |
| 5.1.3.99.04.00.0.00000.00 | 02.99.04 Textiles y vestuario | 4,348,352.54 |
| 5.1.3.99.05.00.0.00000.00 | 02.99.05 Útiles y materiales de limpieza | 1,761,862.74 |
| 5.1.3.99.06.00.0.00000.00 | 02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 1,797,861.47 |
| 5.1.3.99.07.00.0.00000.00 | 02.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor | 190,000.00 |
| 5.1.3.99.99.00.0.00000.00 | 02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos | 852,393.12 |

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 | 155,039.73 | 156,624.02 | -1.01% |

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 01,584 que corresponde a un Disminución del -001% 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

| Cuenta Contable | Descripción | Saldo Final |
|---------------------------|--|----------------|
| 5.1.4.00.00.00.0.00000.00 | CONSUMO DE BIENES DISTINTOS DE INVENTARIOS | 155,039,731.97 |
| 5.1.4.01.00.00.0.00000.00 | CONSUMO DE BIENES NO CONCESIONADOS | 155,039,731.97 |
| 5.1.4.01.01.00.0.00000.00 | DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPLOTADOS | 117,487,426.60 |
| 5.1.4.01.01.02.0.00000.00 | Depreciaciones de edificios | 30,072,966.63 |
| 5.1.4.01.01.03.0.00000.00 | Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 2,119,022.46 |
| 5.1.4.01.01.04.0.00000.00 | Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación | 53,232,573.42 |
| 5.1.4.01.01.05.0.00000.00 | Depreciaciones de equipos de comunicación | 8,719,781.49 |
| 5.1.4.01.01.06.0.00000.00 | Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 5,836,643.07 |
| 5.1.4.01.01.07.0.00000.00 | Depreciaciones de equipos para computación | 6,895,534.91 |
| 5.1.4.01.01.08.0.00000.00 | Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación | 638,721.46 |
| 5.1.4.01.01.09.0.00000.00 | Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 3,465,612.09 |

| | | |
|---------------------------|--|---------------|
| 5.1.4.01.01.10.0.00000.00 | Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público | 1,564,710.96 |
| 5.1.4.01.01.99.0.00000.00 | Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos | 4,941,860.11 |
| 5.1.4.01.04.00.0.00000.00 | DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO | 37,128,226.69 |
| 5.1.4.01.04.99.0.00000.00 | Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | 37,128,226.69 |
| 5.1.4.01.08.00.0.00000.00 | Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados | 424,078.68 |
| 5.1.4.01.08.03.0.00000.00 | Amortizaciones de software y programas | 424,078.68 |

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 | - | 32,699.35 | -100.00% |

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 32,699 que corresponde a un Disminución del -100% de recursos disponibles.

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

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

NOTA N° 65

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

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

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 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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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 | 1,000.00 | 91,250.00 | -98.90% |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.8.01. | Cargos por litigios y demandas | 66 | 1,000.00 | 91,250.00 | -98.90% |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

| Cuenta Contable | Descripción | Saldo Final |
|-------------------------|---|--------------|
| 5.1.8.00.00.00.00000.00 | CARGOS POR PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS | 1,000,000.00 |
| 5.1.8.01.00.00.00000.00 | CARGOS POR LITIGIOS Y DEMANDAS | 1,000,000.00 |
| 5.1.8.01.01.00.00000.00 | 06.06.01 Cargos por litigios y demandas comerciales | 1,000,000.00 |

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 90,250 que corresponde a un Disminución del -099% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la cancelación de unas costas en el 2023 se le cancela al señor Sebastian Vargas Roldan según solicitud de la asesoría legal mediante oficio MSA-ALC-ASL-04-178-2023, proceso 17-010718-1027CA.

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 | 31,532.44 | 72,917.94 | -56.76% |

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 41,386 que corresponde a un Disminución del -057% 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.

| Cuenta Contable | Descripción de la Cuenta | Monto |
|---------------------------|---|---------------|
| 5.2.1.00.00.00.0.00000.00 | INTERESES SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO | 31,532,440.35 |
| 5.2.1.02.00.00.0.00000.00 | INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS | 31,532,440.35 |
| 5.2.1.02.02.00.0.00000.00 | INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO | 31,532,440.35 |
| 5.2.1.02.02.06.0.00000.00 | INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS | 31,532,440.35 |
| 5.2.1.02.02.06.1.00000.00 | INTERESE S/PRÉSTAMO DE INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS | 31,532,440.35 |
| 5.2.1.02.02.06.1.21103.00 | BANCO NACIONAL DE COSTA RICA (BNCR) | 31,532,440.35 |
| 5.2.1.02.02.06.1.21103.01 | Préstamo 30682219 compra terreno y remodel. Edificio BNCR | 3,604,868.85 |
| 5.2.1.02.02.06.1.21103.02 | Préstamo Casa Cultura BNCR | 11,405,297.91 |
| 5.2.1.02.02.06.1.21103.06 | Banco Nacional OP# 30982177 CONSTRUCCION EDIFICIO MUNICIPAL | 16,522,273.59 |

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 72 | 1,058,343.83 | 1,138,818.05 | -7.07% |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 5.4.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

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

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 027% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 80,474 que corresponde a un Disminución del -007% de recursos disponibles.

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

NOTA N° 73

Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 73 | - | 9,781.57 | -100.00% |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 5.4.2.02. | Transferencias de capital del sector privado interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|--|------------|
| 11206 | Ministerio de Hacienda | 27,960.68 |
| 12553 | CONAGEBIO | 2,276.83 |
| 12581 | CONAPDIS | 19,383.47 |
| 12784 | Junta Administrativa del Registro Nacional | 55,921.36 |
| 12908 | SINAC | 14,344.06 |
| 14253 | Juntas de Educación | 536,615.54 |
| 15910 | comité Cantonal de Deportes | 119,690.64 |
| 15925 | FEMETRON | 9,671.21 |

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 09,782 que corresponde a un Disminución del -100% 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.

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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):

El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

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 | 235,241.41 | 174,747.32 | 34.62% |

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 006% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 60,494 que corresponde a un Aumento del 035% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las operaciones normales del Gobierno Local de Santa Ana.

El Gobierno Local de Santa les proporciona a los contribuyentes un porcentaje de 6.24% 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 | 8,794,510.50 | 12,145,842.78 | -27.59% |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,3 51,332 que corresponde a un Disminución del -028% 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

Norma 6.38 Actividades de operación NICSP N°2, párrafo 21 y 22.

El importe de los flujos de efectivo procedentes de actividades de operación es un indicador clave del grado en que las operaciones de la entidad se hallan financiadas por:

- a) impuestos (directa e indirectamente); o*
- b) los receptores de los bienes y servicios suministrados por la entidad.*

Los flujos de efectivo procedentes de actividades de operación se derivan fundamentalmente, de las transacciones que constituyen la principal fuente de generación de efectivo de la entidad, pudiéndose identificar dentro de dichos flujos:

- a) cobros en efectivo en concepto de impuestos, contribuciones y multas;*
- b) cobros en efectivo en concepto de cargos por bienes y servicios suministrados por la entidad;*
- c) cobros en efectivo en concepto de subvenciones o transferencias y otras asignaciones o dotaciones presupuestarias hechas por el gobierno central o por otras entidades del sector público;*
- d) cobros en efectivo procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos;*
- e) pagos en efectivo a otras entidades del sector público para financiar sus operaciones (sin incluir los préstamos);*
- f) pagos en efectivo a proveedores por el suministro de bienes y servicios;*
- g) pagos en efectivo a y por cuenta de los empleados;*
- h) pagos en efectivo por concepto de jubilaciones;*
- i) cobros y pagos en efectivo de las entidades de seguros por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas;*
- j) pagos en efectivo en concepto de los impuestos a la propiedad, beneficios o a la renta (según proceda), en relación con las actividades de operación;*

k) cobros y pagos en efectivo derivados de contratos que se tienen para intermediación o para negociar con ellos;

l) cobros o pagos en efectivo por operaciones en discontinuación; y

m) cobros o pagos en efectivo derivados de resolución de litigios.

NOTA N°78

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 78 | 8,067,496.40 | -238,854.83 | -3477.57% |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 8,3 06,351 que corresponde a un Aumento del -3,478% 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 operación e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones operativas. Además de la variación de efectivo pagadas a los proveedores e inventarios 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 | 93,707.64 | 1,718,610.56 | -94.55% |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,6 24,903 que corresponde a un Disminución del -095% de recursos disponibles.

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

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

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

- a) pagos en efectivo para adquirir bienes concesionados y no concesionados. Estos pagos incluyen los relacionados con los costos de desarrollo capitalizados y los activos fijos construidos por la propia entidad;
- b) cobros en efectivo por ventas de activos fijos;
- c) pagos en efectivo por la adquisición de instrumentos de pasivo o de patrimonio, emitidos por otras entidades, así como participaciones en negocios conjuntos (distintos de los pagos por esos mismos títulos e instrumentos que sean considerados efectivo y equivalentes al efectivo, y de los que se tengan para intermediación u otros acuerdos comerciales habituales);
- d) cobros en efectivo por venta de instrumentos de pasivo o de patrimonio emitidos por otras entidades, así como inversiones en negocios conjuntos (distintos de los cobros por esos instrumentos considerados efectivo y otros equivalentes al efectivo, y de los que se posean para intermediación);
- e) anticipos de efectivo y préstamos a terceros (distintos de anticipos y préstamos hechos por instituciones financieras públicas);
- f) cobros en efectivo derivados del reembolso de anticipos y préstamos a terceros (distintos de anticipos y préstamos hechos por instituciones financieras públicas);

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

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

NOTA N°80

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 80 | 10,629,029.85 | -7,296,665.95 | -245.67% |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 17,9 25,696 que corresponde a un Aumento del -246% 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

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

| Descripción | | | | % |
|-------------|----|--------------|---|-------|
| Cobros | 81 | 6,886,259.96 | - | 0.00% |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 6,8 86,260 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

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

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 | -4,022,924.66 | 20,403,685.72 | -119.72% |
|-------|----|---------------|---------------|----------|

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -24,4 26,610 que corresponde a un Disminución del -120% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto 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 | 3,427,537.88 | 3,610,940.97 | -5.08% |

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 83,403 que corresponde a un Disminución del -005% 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 Contable | Descripción de la Cuenta | Monto |
|---------------------------|--|------------------|
| 1.1.1.00.00.00.0.00000.00 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 3,427,537,879.15 |
| 1.1.1.01.00.00.0.00000.00 | EFFECTIVO | 3,427,537,879.15 |
| 1.1.1.01.02.00.0.00000.00 | DEPOSITOS BANCARIOS | 3,414,937,879.15 |
| 1.1.1.01.02.02.0.00000.00 | DEPOSITOS BANCARIOS EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO | 3,414,937,879.15 |
| 1.1.1.01.02.02.2.00000.00 | CUENTAS CORRIENTES EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO | 2,726,032,544.18 |
| 1.1.1.01.02.02.2.21101.00 | BANCO DE COSTA RICA | 878,307,424.54 |
| 1.1.1.01.02.02.2.21103.00 | BANCO NACIONAL DE COSTA RICA | 1,800,564,758.22 |
| 1.1.1.01.02.02.2.31104.00 | BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL | 47,160,361.42 |
| 1.1.1.01.02.02.3.00000.00 | CAJA UNICA | 688,904,834.97 |
| 1.1.1.01.02.02.3.11206.00 | MINISTERIO DE HACIENDA | 688,904,834.97 |
| 1.1.1.01.02.02.9.00000.00 | OTROS DEPOSITOS BANCARIOS EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO | 500.00 |
| 1.1.1.01.03.00.0.00000.00 | CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS | 12,600,000.00 |
| 1.1.1.01.03.01.0.00000.00 | CAJAS CHICAS | 12,000,000.00 |
| 1.1.1.01.03.01.2.00001.00 | Caja Chica Tesoreria Municipal | 12,000,000.00 |
| 1.1.1.01.03.02.0.00000.00 | FONDOS ROTATORIOS | 600,000.00 |
| 1.1.1.01.03.02.2.00000.00 | FONDOS ROTATORIOS EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO | 600,000.00 |

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Saldos del período | 84 | 93,395,609.86 | 82,214,841.23 | 13.60% |

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 11,1 80,769 que corresponde a un Aumento del 014% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de 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.

Al cierre sobre el que se informa no se han realizado ninguna revaluación de activos.

| Cuenta Contable | Descripción de la Cuenta | Monto |
|---------------------------|---|-------------------|
| 3.0.0.00.00.00.0.00000.00 | PATRIMONIO | 93,158,010,912.69 |
| 3.1.0.00.00.00.0.00000.00 | PATRIMONIO PÚBLICO | 93,158,010,912.69 |
| 3.1.1.00.00.00.0.00000.00 | CAPITAL | 435,784,869.67 |
| 3.1.1.01.00.00.0.00000.00 | CAPITAL INICIAL | 308,940.00 |
| 3.1.1.01.01.00.0.00000.00 | Capital inicial a valores históricos | 308,940.00 |
| 3.1.1.02.00.00.0.00000.00 | INCORPORACIONES AL CAPITAL | 435,475,929.67 |
| 3.1.1.02.01.00.0.00000.00 | Incorporaciones al capital a valores históricos | 435,475,929.67 |
| 3.1.2.00.00.00.0.00000.00 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 7,984,000.00 |
| 3.1.2.01.00.00.0.00000.00 | DONACIONES DE CAPITAL | 7,984,000.00 |
| 3.1.2.01.01.00.0.00000.00 | Donaciones de capital a valores históricos | 7,984,000.00 |
| 3.1.3.00.00.00.0.00000.00 | RESERVAS | 46,367,622,935.93 |
| 3.1.3.01.00.00.0.00000.00 | REVALUACIÓN DE BIENES | 46,367,622,935.93 |
| 3.1.3.01.01.00.0.00000.00 | Revaluación de propiedades, planta y equipos | 36,557,695,020.73 |
| 3.1.3.01.04.00.0.00000.00 | Revaluación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público | 9,733,105,619.81 |
| 3.1.3.01.08.00.0.00000.00 | Revaluación de bienes intangibles | 76,822,295.39 |
| 3.1.5.00.00.00.0.00000.00 | RESULTADOS ACUMULADOS | 46,346,619,107.09 |
| 3.1.5.01.00.00.0.00000.00 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 46,346,619,107.09 |
| 3.1.5.01.01.00.0.00000.00 | 09.02.02 Resultados de ejercicios anteriores | 46,346,619,107.09 |

**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 | 2.114.076,47 | 1.968.838,02 | 7.38 |
| SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD | 237.598,95 | 1.504.945,40 | 84.21 |

El Superávit/ Déficit Presupuestario, comparado al periodo anterior genera una disminución del 7.38 % de recursos disponibles, producto del giro de las operaciones.

El Superávit/ Déficit Contabilidad, comparado al periodo anterior genera una disminución del 84.21 % de recursos disponibles, producto del giro 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 2023 Aprobado por la Contraloría General de la Republica es de un monto ¢14.191,02 millones, y Modificaciones Presupuestarias

Modificación 01-2023 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 143 celebrada el 24/01/23.

Modificación 02-2023 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 69 celebrada el 15/3/23.

Modificación 03-2023 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 159 celebrada el 16/5/23.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

MUNICIPALIDAD DE SANTA ANA
 INFORME SOBRE CONCILIACION INGRESOS AÑO 2023
 PRESUPUESTO VRS CONTABILIDAD
 TRIMESTRE: II TRIMESTRE, MES DE ABRIL

| PRESUPUESTO | | | | | CONTABILIDAD | | | | | DIFERENCIA | JUSTIFICACION |
|-----------------------|--|------------------|----------------|------------------|-------------------------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|--|
| CODIGO | CUENTA PRESUPUES | ITR23 | Ingresos Abril | TOTAL TRIMESTRE | CUENTA CONTABLE | CUENTA CONTABLE | ITR23 | Ingresos Abril | TOTAL TRIMESTRE | | |
| Columna1 | Columna2 | | Columna3 | Columna6 | Columna7 | Columna8 | | Columna9 | Columna12 | Columna13 | Columna14 |
| 01.01.02.01.0 1.01 | IMPUESTO S/PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES | 2,892,676,554.49 | 430,093,480.05 | 3,322,770,034.54 | 1.1.3.01.02.01. 1.00001.00 | Impuesto sobre la propiedad de bienes | 1,690,832,419.41 | 403,278,965.20 | 2,094,111,384.61 | 138,495,562.94 | Exoneraciones IBI Enero, Febrero, Marzo, Abril, 2023 |
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.02. 1.00001.01 | Ingreso por impuestos municipales a devengar IBI | 1,201,844,135.08 | 26,814,514.85 | 1,228,658,649.93 | | |
| 01.01.02.01.0 1.02 | DESCUENTO PRONTO PAGO | -96,608,599.61 | (14,481.78) | -96,623,081.39 | 5.9.9.99.02.01. 0.00000.00 | Descuentos y comisiones otorgadas | -96,608,599.61 | -14,481.78 | -96,623,081.39 | 0.00 | |
| | | 0.00 | | 0.00 | 5.9.9.99.02.01. | Exoneracion | 135,924,027.17 | 2,571,535.77 | 138,495,562.94 | | |
| 01.01.02.04.0 1 | TIMBRES MUNICIPALE | 88,339,794.64 | 36,367,733.93 | 124,707,528.57 | 4.1.2.04.01.01. 1.00001.00 | Timbres Municipales | 88,339,794.64 | 36,367,733.93 | 124,707,528.57 | 0.00 | |
| 01.01.03.02.0 1.02 | IMPUESTOS ESPECIFICOS S/ LA EXPLOTACION DE | 2,424,825.60 | 273,380.70 | 2,698,206.30 | 1.1.3.01.03.02. 1.99999.01 | Explotacion de Tajos | 2,424,825.60 | 273,380.70 | 2,698,206.30 | 0.00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|-------|--|
| 01.01.03.02.0 1.05 | IMPUESTO ESPECIFICOS SOBRE LA | 317,976,369.96 | 16,323,452.00 | 334,299,821.96 | 4.1.3.02.01.05. 1.00001.00 | Impuestos especificos sobre la | 317,976,369.96 | 16,323,452.00 | 334,299,821.96 | 0.00 | |
| 01.01.03.02.0 2.03.02 | Espectaculos Públicos | 17,772,530.26 | 4,851,417.30 | 22,623,947.56 | 4.1.3.02.02.03. 1.00001.00 | Impuesto sobre Espectaculos | 17,772,530.26 | 4,851,417.30 | 22,623,947.56 | 0.00 | |
| 01.01.03.03.0 1.01 | IMPUESTO ROTULOS | 433,254.00 | 105,850.00 | 539,104.00 | 1.1.3.01.03.99. 2.99999.01 | Rótulos Públicos | 231,701.00 | 62,550.00 | 294,251.00 | 0.00 | |
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.01. 1.00001.04 | Ingreso por impuestos municipales a devengar ROTULOS PUBLICOS | 201,553.00 | 43,300.00 | 244,853.00 | | |
| 01.01.03.03.0 1.02 | PATENTES MUNICIPALE | 1,099,230,546.25 | 349,050,608.91 | 1,448,281,155.16 | 1.1.3.01.03.99. 1.00001.01 | Patentes Municipales | 603,308,909.36 | 214,844,498.85 | 818,153,408.21 | -0.01 | |
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.01. 1.00001.01 | Ingreso por impuestos municipales a devengar PATENTE COMERCIAL | 495,921,636.89 | 134,206,110.05 | 630,127,746.94 | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------------------|---|----------------|---------------|----------------|------|
| 01.01.03.03.01.09 | PATENTES DE LICORES | 67,860,745.61 | 12,726,552.57 | 80,587,298.18 | 1.1.3.01.03.99.1.00001.03 | Patentes Licores Ley | 38,141,582.56 | 7,180,152.57 | 45,321,735.13 | 0.00 |
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.01.1.00001.02 | Ingreso por impuestos municipales a devengar PATENTE LEY 9047 | 29,719,163.05 | 5,546,400.00 | 35,265,563.05 | |
| 01.01.09.01.02 | TIMBRES PROPARQUES | 22,768,349.45 | 7,062,076.30 | 29,830,425.75 | 1.1.3.01.03.99.2.99999.02 | Timbres Pro Parques Nacionales | 12,824,191.45 | 4,227,235.30 | 17,051,426.75 | 0.00 |
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.01.1.00001.03 | Ingreso por impuestos municipales a devengar TIMBRE | 9,944,158.00 | 2,834,841.00 | 12,778,999.00 | |
| 01.01.09.09.01 | CANON TORRE TELECOMUNICACIONES | 26,784.49 | 26,784.49 | 53,568.98 | 4.9.9.99.99.03.1.00001.01 | Otros resultados positivos | 26,784.49 | 26,784.49 | 53,568.98 | 0.00 |
| 01.03.01.02.05.03 | SERVICIOS DE | 48,818,623.08 | 4,803,135.11 | 53,621,758.19 | 1.1.3.04.01.04.1.00001.03 | Servicio de Cementerios | 18,973,139.86 | 3,662,627.35 | 22,635,767.21 | 0.00 |
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.03.2.00001.04 | Otros ingresos varios a devengar c/p SERVICIO DE | 29,845,483.22 | 1,140,507.76 | 30,985,990.98 | |
| 01.03.01.02.05.04.01.01 | SERVICIO RECOLECCION DE | 539,820,636.55 | 61,283,014.70 | 601,103,651.25 | 1.1.3.04.01.04.1.00001.02 | Recolección de Basura | 290,136,836.55 | 48,920,964.70 | 339,057,801.25 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|----------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------------------|---|----------------|---------------|----------------|------|
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.03.2.00001.01 | Otros ingresos varios a devengar c/p RECOLECCION | 249,683,800.00 | 12,362,050.00 | 262,045,850.00 | |
| 01.03.01.02.05.04.01.02 | PROVISION DE BASURA | 13,320.00 | | 13,320.00 | 4.4.1.02.04.04.1.00001.02 | Provision de Basura | 13,320.00 | | 13,320.00 | 0.00 |
| 01.03.01.02.05.04.02 | SERVICIO ASEO DE VIAS Y | 131,651,198.59 | 14,205,832.81 | 145,857,031.40 | 1.1.3.04.01.04.1.00001.01 | Aseo de Vias y Sitios Públicos | 73,501,611.20 | 11,914,840.89 | 85,416,452.09 | 0.00 |
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.03.2.00001.02 | Otros ingresos varios a devengar c/p | 58,149,587.39 | 2,290,991.92 | 60,440,579.31 | |
| 01.03.01.02.05.04.04 | MANTENIMIENTO DE PARQUES Y | 206,236,913.32 | 31,461,117.56 | 237,698,030.88 | 1.1.3.04.01.04.1.00001.04 | Parques y obras de ornato por | 118,888,110.15 | 29,895,377.84 | 148,783,487.99 | 0.00 |
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.03.2.00001.03 | Otros ingresos varios a devengar c/p MANTENIMIENTO DE | 87,348,803.17 | 1,565,739.72 | 88,914,542.89 | |
| 01.03.01.02.05.09.03 | SUBSIDIO DEL CECUDI IMAS | 19,257,000.00 | | 19,257,000.00 | 1.1.3.06.02.03.1.14227.00 | Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS) | 19,257,000.00 | | 19,257,000.00 | 0.00 |
| 01.03.01.02.05.09.04 | MATRICULA CECUDI | 5,109,000.00 | 524,000.00 | 5,633,000.00 | 4.4.1.02.04.99.1.14227.02 | Matricula Cecudi | 5,109,000.00 | 524,000.00 | 5,633,000.00 | 0.00 |
| 01.03.01.02.05.09.05 | SERVICIO DE POLICIA | 357,259,794.16 | 38,937,697.70 | 396,197,491.86 | 1.1.3.04.01.99.1.00001.01 | Servicio de Policia por | 182,622,719.22 | 30,445,095.53 | 213,067,814.75 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------------|--------------|------------|--------------|---------------------------|--|----------------|--------------|----------------|-------------|
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.03.2.00001.05 | Otros ingresos varios a devengar c/p SERVICIO DE | 174,637,074.94 | 8,492,602.17 | 183,129,677.11 | |
| 01.03.01.02.05.09.09 | VENTA DE OTROS SERVICIOS | 2,708,145.00 | 706,880.00 | 3,415,025.00 | 4.4.1.02.99.99.1.00001 | TOTAL VENTA DE CERTIFICACIONES | 2,544,235.00 | 663,200.00 | 3,207,435.00 | -207,590.00 |
| 01.03.01.02.05.09.01 | CONSTANCIAS USO DE SUELO | 1,624,800.00 | 398,400.00 | 2,023,200.00 | 4.4.1.02.99.99.1.00001.01 | 1.3.1.20. Servicio de certificaciones del Registro | 349,285.00 | 398,400.00 | 747,685.00 | |
| 01.03.03.01.02.09.09.02 | CONSTANCIAS CUENTAS AL DIA | 570,150.00 | 155,200.00 | 725,350.00 | 4.4.1.02.99.99.1.00001.02 | 1.3.1.20.09.09.C certificaciones de Uso de | 1,624,800.00 | 155,200.00 | 1,780,000.00 | |
| 01.03.03.01.02.09.09.03 | CONSTANCIAS DEL REGISTRO NACIONAL | 513,195.00 | 153,280.00 | 666,475.00 | 4.4.1.02.99.99.1.00001.03 | 1.3.1.20.09.09 Certificacion Contable cuentas al dia | 570,150.00 | 109,600.00 | 679,750.00 | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--|---------------|--------------|---------------|-------------------------------|--|----------------|--------------|----------------|------|
| 01.03.03.01.0 4.02 | INTERESES SOBRE TITULOS VALORES | 91,277,534.33 | | 91,277,534.33 | 4.5.1.02.02.06. 0.00000.00 | TOTAL INTERESES INVERSIONES | 111,352,534.33 | 0.00 | 111,352,534.33 | 0.00 |
| 01.03.02.03.0 | BANCO POPULAR INTERESES | 40,283,356.67 | | 40,283,356.67 | 1.1.2.98.99.02. 1.00001.02 | Mutual San Jose | 16,274,999.63 | | 16,274,999.63 | |
| 01.03.02.03.0 | BANCO NACIONAL FONDO DE | 34,719,178.03 | | 34,719,178.03 | 1.1.2.98.01.02. 1.21101.01 | Intereses de Inversion BCR | 20,075,000.00 | | 20,075,000.00 | |
| 01.03.02.03.0 | GRUPO MUTUAL | 16,274,999.63 | | 16,274,999.63 | 1.1.2.98.01.02. 1.21103.01 | Interes de Inversion | 34,719,178.03 | | 34,719,178.03 | |
| | | 0.00 | | 0.00 | 1.1.2.98.01.02. 1.31104.01 | Intereses de Inversio BPP | 40,283,356.67 | | 40,283,356.67 | |
| 01.03.02.03.0 3.01. . . | INTERESES SICITAS CTES Y OTROS | 4,803,212.27 | | 7,884,893.39 | 4.5.1.01.01.02. 1.00000.00 | TOTAL INTERESES CUENTAS BANCARIAS | 4,803,212.27 | 3,081,681.12 | 7,884,893.39 | 0.00 |
| 01.03.02.03.0 3.01.01 | Intereses Cta Cte 90209-8 | 53,501.09 | 3,081,681.12 | 112,734.43 | 4.5.1.01.01.02. 1.21101.01 | Intereses cta 208551-8 | 29,245.34 | 14,758.08 | 44,003.42 | |
| 01.03.02.03.0 3.01.02 | Intereses Cta Cte 122260-3 | 0.00 | | 0.00 | 4.5.1.01.01.02. 1.21101.02 | Intereses cta 253484-3 | 680,133.49 | 150,814.99 | 830,948.48 | |
| 01.03.02.03.0 3.01.03 | Intereses Cta Cte 253484-3 | 680,133.49 | 150,814.99 | 830,948.48 | 4.5.1.01.01.02. 1.21101.03 | Intereses cta 001-04886100 | 29.36 | 9.66 | 39.02 | |
| 01.03.02.03.0 3.01.04 | Intereses Cta Cte 208551-8 | 29,245.34 | 14,758.08 | 44,003.42 | 4.5.1.01.01.02. 1.21103.01 | Intereses cta 90209-8 | 53,501.09 | 59,233.34 | 112,734.43 | |
| 01.03.02.03.0 3.01.05 | Intereses Cta Cte 352-8 BPDC | 19,112.79 | 31,644.89 | 50,757.68 | 4.5.1.01.01.02. 1.21101.04 | Intereses cta corriente BCRS20152010 0962 | 25.42 | 10.08 | 35.50 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|---------------|--------------|---------------|-------------------------------|--|---------------|--------------|---------------|------|
| 01.03.02.03.0 3.01.06 | Intereses Cta Cte 349-8 | 297,046.40 | 307,712.67 | 604,759.07 | 4.5.1.01.01.02. 1.21103.05 | Intereses cta 487-6 | 3,724,118.38 | 2,517,497.41 | 6,241,615.79 | |
| 01.03.02.03.0 3.01.07 | Intereses Cta Cte Mutual | 0.00 | | 0.00 | 4.5.1.01.01.02. 1.21103.06 | Intereses cta 349-8 | 297,046.40 | 307,712.67 | 604,759.07 | |
| 01.03.02.03.0 3.01.08 | Intereses Cta Cte Valores Reciclables | 29.36 | 9.66 | 39.02 | 4.5.1.01.01.02. 1.31104.01 | Intereses Cta 352-8 | 19,112.79 | 31,644.89 | 50,757.68 | |
| 01.03.02.03.0 3.01.09 | Intereses Cta Cte Garantias 104962 | 25.42 | 10.08 | 35.50 | 4.5.1.01.01.01. 1.00001.01 | Intereses Mutual Alajuela cta 138-100- | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 01.03.02.03.0 3.01.10 | Intereses Cta Cte Infracciones | 3,724,118.38 | 2,517,497.41 | 6,241,615.79 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 01.03.03.01.0 4 | TOTAL MULTAS SANCCIONES ADMINISTRATIVAS | 22,744,076.69 | 4,862,763.57 | 27,606,840.26 | | Total Multas | 22,744,076.69 | 4,862,763.57 | 27,606,840.26 | 0.00 |
| 01.03.03.01.0 4.01 | Multa por presentación tardía de | 1,730,794.28 | 2,879,845.88 | 4,610,640.16 | 4.3.1.99.01.01. 1.00001.02 | Multa por presentación tardía | 1,730,794.28 | 2,879,845.88 | 4,610,640.16 | 0.00 |
| 01.03.03.01.0 4.02 | Costas procesales | 0.00 | | 0.00 | 4.3.1.03.01.01. 1.00001.01 | Sanciones administrativas | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|---------------|--------------|---------------|-------------------------------|--|---------------|--------------|---------------|------|
| 01.03.03.01.0 4.03 | Multa por vencimiento licencia de licores | 845,725.13 | 243,078.72 | 1,088,803.85 | 4.1.3.99.01.02. 1.00001.01 | Multas por licencias profesionales, comerciales y otros permisos | 845,725.13 | 243,078.72 | 1,088,803.85 | |
| 01.03.03.01.0 4.04 | Multa 1% ARTIC 77 | 0.00 | | 0.00 | 4.1.3.99.01.02. 1.00001.02 | Multas 1% Art 77 CNPT | 0.00 | | 0.00 | |
| 01.03.03.01.0 4.05 | Multa por propiedad IBI | 20,167,557.28 | 1,739,838.97 | 21,907,396.25 | 1.1.3.98.04.01. 1.00001.01 | Multa por propiedad IBI | 15,506,430.80 | 1,739,838.97 | 17,246,269.77 | |
| | | 0.00 | | 0.00 | 2.1.1.07.01.02. 1.00001.02 | Multa por propiedad IBI | 4,661,126.48 | | 4,661,126.48 | |
| 01.03.03.01.0 9 | TOTAL OTRAS MULTAS Y SANCCIONES | 3,721,165.14 | 728,100.00 | 4,449,265.14 | | TOTAL OTRAS MULTAS Y SANCCIONES | 3,721,165.14 | 728,100.00 | 4,449,265.14 | 0.00 |
| 01.03.03.01.0 9.01 | MULTA POR NO CERCAR | 0.00 | | 0.00 | 4.3.1.03.01.01. 4.00000.00 | Multa por lote sin cerca | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 01.03.03.01.0 9.02 | MULTA INFRACCION LEY DE | 3,721,165.14 | 728,100.00 | 4,449,265.14 | 4.3.1.99.01.01. 1.00001.01 | Multa p/Infra a ley de construcciones | 3,721,165.14 | 728,100.00 | 4,449,265.14 | 0.00 |
| 01.03.03.01.0 9.03 | MULTA NO CONSTRUCCI ON DE | 0.00 | | 0.00 | 4.3.1.99.01.01. 1.00001.06 | Multa por no construcción de aceras | 0.00 | | 0.00 | |
| | TOTAL AMNISTIA | 0.00 | | 0.00 | 4.3.1.99.01.01. 1.00001.13 | TOTAL AMNISTIA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|--|
| | Amnistía por presentación tardía de | 0.00 | | 0.00 | 4.3.1.99.01.01.1.00001.11 | Amnistía por presentación tardía de | 0.00 | | 0.00 | | |
| | Amnistía Por no construcción | 0.00 | | 0.00 | | Amnistía Por no construcción | 0.00 | | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.01 | INTERESES MORATORIOS ATRASO EN PAGO DE | 69,108,686.05 | 11,790,898.87 | 80,899,584.92 | | TOTAL DE RECARGOS MORATORIOS | 69,108,686.05 | 11,790,898.87 | 80,899,584.92 | 0.00 | |
| 01.03.04.01.01.01 | Recargos moratorios Ley 9047 | 754,034.35 | 157,801.29 | 911,835.64 | 4.1.3.99.01.03.1.00001.01 | Recargos moratorios Patentes | 7,267,457.82 | 2,846,442.83 | 10,113,900.65 | | |
| 01.03.04.01.01.02 | Recargos Moratorios Explotación de Tajos | 12,813.52 | | 12,813.52 | 4.1.3.02.01.02.3.00001.00 | Recargos moratorios por impuestos específicos sobre la explotación de recursos | 12,813.52 | 0.00 | 12,813.52 | | |
| 01.03.04.01.01.03 | Recargo Moratorios Timbre | 45,748.97 | 34,575.95 | 80,324.92 | 4.1.3.99.99.03.1.00001.01 | Recargos Moratorios Timbres Pro- | 45,748.97 | 34,575.71 | 80,324.68 | | |
| 01.03.04.01.01.04 | Recargo Moratorios Servicio de | 876,705.54 | 124,595.53 | 1,001,301.07 | 4.1.3.99.99.03.1.00001.02 | Recargos Moratorios Servicio de | 876,705.54 | 124,595.53 | 1,001,301.07 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|---------------|--------------|---------------|---------------------------|---|---------------|--------------|---------------|--|--|
| 01.03.04.01.01.05 | Recargo Moratorios Recolección de Basura | 13,878,208.07 | 2,082,398.95 | 15,960,607.02 | 4.1.3.99.99.03.1.00001.03 | Recargos Moratorios Recoleccion de Basura | 13,878,208.07 | 2,082,398.95 | 15,960,607.02 | | |
| 01.03.04.01.01.06 | Recargo Moratorios Aseo de Vias | 2,449,845.55 | 414,200.21 | 2,864,045.76 | 4.1.3.99.99.03.1.00001.04 | Recargos Moratorios Aseo de Vias | 2,449,845.55 | 414,200.21 | 2,864,045.76 | | |
| 01.03.04.01.01.07 | Recargo Moratorios Mantenimiento de Parques y Zonas verdes | 1,847,627.18 | 297,087.54 | 2,144,714.72 | 4.1.3.99.99.03.1.00001.05 | Recargos Moratorios Mantenimiento de Parques y Zonas verdes | 1,847,627.18 | 297,087.54 | 2,144,714.72 | | |
| 01.03.04.01.01.08 | Recargo Moratorios Provision de Basura | 18,252.62 | | 18,252.62 | 4.1.3.99.99.03.1.00001.06 | Recargos Moratorios Provision de Basura | 18,252.62 | 0.00 | 18,252.62 | | |
| 01.03.04.01.01.10 | Recargo Moratorios Servicio de | 4,861,375.41 | 757,862.94 | 5,619,238.35 | 4.1.3.99.99.03.1.00001.07 | Recargos Moratorios Arreglo de | 245,351.50 | 110,824.50 | 356,176.00 | | |
| 01.03.04.01.01.11 | Recargo Moratorios sobre Bienes Inmuebles recargos | 37,605,299.87 | 5,122,910.66 | 42,728,210.53 | 4.1.3.99.99.03.1.00001.08 | Recargos Moratorios Servicio de Policia | 4,861,375.41 | 757,862.94 | 5,619,238.35 | | |
| 01.03.04.01.01.12 | Moratorios sobre permisos | 0.00 | | 0.00 | 4.1.2.01.03.01.1.00001.00 | recargos moratorios por impuesto sobre la | 37,605,299.87 | 5,122,910.66 | 42,728,210.53 | | |
| 01.03.04.01.01.13 | Moratorios sobre Servicio | 0.00 | | 0.00 | 4.1.2.04.03.00.0.00000.00 | recargos moratorios por impuesto sobre los | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|---------------|--------------|---------------|-------------------------------|--|---------------|--------------|---------------|-------------|------|
| 01.03.04.01.0 1.14 | Recargos Moratorios sobre Patentes | 6,513,423.47 | 2,688,641.30 | 9,202,064.77 | 4.1.3.02.01.05. 3.00001.00 | Recargos moratorios por impuestos especificos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.0 1.15 | Recargos Moratorios sobre Arreglo de Banco | 245,351.50 | 110,824.50 | 356,176.00 | 4.1.3.02.02.03. 3.00001.00 | Recargos moratorios por impuestos especificos a | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.0 2 | TOTAL AMNISTIA | 0.00 | | 0.00 | | TOTAL DE AMNISTIA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 01.03.04.01.0 2.06 | Amnistia Aseos de | 0.00 | | 0.00 | 4.1.3.99.99.03. 1.00001.12 | Amnistia Aseos de Vias | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.0 2.04 | Amnistia Cementerio | 0.00 | | 0.00 | 4.1.3.99.99.03. 1.00001.10 | Amnistia Cementerio | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.0 2.07 | Amnistia de Mantenimient o de Parques | 0.00 | | 0.00 | 4.1.3.99.99.03. 1.00001.13 | Amnistia de Mantenimiento de Parques | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.0 | Amnistia IBI | 0.00 | | 0.00 | 4.1.2.01.03.01. | Amnistia IBI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.0 2.09 | Amnistia Servicio de | 0.00 | | 0.00 | 4.1.3.99.99.03. 1.00001.16 | Amnistia Servicio de | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.0 2.05 | Amnistia Servicio recoleccion | 0.00 | | 0.00 | 4.1.3.99.99.03. 1.00001.11 | Amnistia Servicio recoleccion de | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.0 | Amnistia | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.0 2.02 | Amnistia Tajos | 0.00 | | 0.00 | 4.1.3.02.01.02. 3.00002.00 | Amnistia Tajos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 01.03.04.01.0 2.03 | Amnistia Patentes | 0.00 | | 0.00 | 4.1.3.99.01.03. 1.00001.02 | Amnistia Patentes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| | | 0.00 | | 0.00 | 4.1.3.99.99.03. 1.00001.14 | Amnistia Provision de bauros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 01.03.09.09.0 9.01 | MATRICULA EMAI | 11,972,000.00 | 168,000.00 | 12,140,000.00 | 4.4.1.02.99.04. 1.00001.01 | Servicios culturales y recreativos | 11,972,000.00 | 168,000.00 | 12,140,000.00 | | 0.00 |
| 01.03.09.09.0 9.02 | OTROS INGRESOS NO | 18,741,527.00 | 2,969,056.00 | 21,710,583.00 | 4.9.99.99.03. 1.00001.02 | Venta de materiales de reciclaje | 18,741,527.00 | 2,969,056.00 | 21,710,583.00 | | 0.00 |
| 01.03.09.09.0 9.03 | OTROS INGRESOS NO | 719,167.63 | 548.34 | 719,715.97 | 4.9.99.99.03. 1.00001.01 | Otros resultados positivos | 719,167.63 | 548.34 | 719,715.97 | | 0.00 |
| 01.03.09.09.0 9.05 | OTROS INGRESOS | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 01.03.09.09.0 9.07 | OTROS INGRESOS NO | 21,340,399.77 | | 21,340,399.77 | | | 0.00 | | 0.00 | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 01.04.01.02.01 | COMITE POLITICA | 0.00 | | 0.00 | 1.1.3.06.02.02.1.12583.00 | Consejo Nacional de la | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 01.04.01.02.01 | PROGRAMA CONAPAM | 38,572,551.24 | | 38,572,551.24 | 1.1.3.06.02.02.1.12582.00 | Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor | 38,572,551.24 | 0.00 | 38,572,551.24 | 0.00 |
| 01.04.01.02.03 | MULTAS INFRACCION LEY DE | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 | 1.1.3.06.02.02.1.12587.01 | Multas por infracción ley de Tránsito | 13,000,000.00 | 0.00 | 13,000,000.00 | 0.00 |
| 01.04.01.03 | TOTAL LICORES NACIONALES Y | 2,952,145.92 | | 2,952,145.92 | 1.1.3.06.02.02.1.14226.01 | Aporte IFAM Licores Nacionales y Extranjeros a | 2,952,145.92 | 0.00 | 2,952,145.92 | 0.00 |
| 01.04.01.03.01 | IFAM LEY DE LICORES | 1,539,412.48 | | 1,539,412.48 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 01.04.01.03.02 | IFAM LEY DE LICORES | 1,412,733.44 | | 1,412,733.44 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 02.04.01.01.01 | RECURSOS LEY 8114 | 102,865,081.84 | | 102,865,081.84 | 1.1.3.06.02.01.1.1206.01 | Ley 8114 cuentas por | 102,865,081.84 | 0.00 | 102,865,081.84 | 0.00 |
| | IMPUESTO A LOS | 585,000.00 | | 585,000.00 | 4.1.3.99.01.01.1.00001.04 | Impuesto Chinamos | 585,000.00 | 0.00 | 585,000.00 | 0.00 |
| | | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 02.04.01.03.01 | IMPUESTO AL RUEDO LEY 6909 | 5,842,598.53 | | 5,842,598.53 | 1.1.3.06.02.02.1.14226.02 | Impuesto al Ruedo Ley 6909 IFAM a | 5,842,598.53 | 0.00 | 5,842,598.53 | 0.00 |
| 03.03.01 | SUPERAVIT LIBRE 2021 | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02 | SUPERAVIT ESPECIFICO | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.03 | FONDO DEL IMPUESTO S/BIENES INMUEBLES | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.06 | SANIDAD ART 47 LEY 5412-73 | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.11 | PROGRAMAS PARA LA PERSONA | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.12 | SIMPLIFICACION Y EFICIENCIA TRIBUTARIAS | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.13 | SEGURIDAD y VIGILANCIA | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.14 | RECOLECCION DE BASURA | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.15 | FONDO ASEC | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.16 | FONDO DE PARQUES Y OBRAS DE | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.18 | FODESAF RED DE CUIDO. | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.19 | FODESAF RED DE CUIDO | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.20 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACION CAMINOS | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.22 | MATRICULA EMAI | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 03.03.02.33 | FONDO VENTA DE RECICLAJE | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 01.03.02.03.01.01.05 | COSTA RICA FONDO DE INVERSION | 20,075,000.00 | | 20,075,000.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 01.03.09.09.09.08 | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 10,694,049.18 | 9,638,941.62 | 20,332,990.80 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 01.04.01.03 | SANCCIONES ADMINISTRATIVAS | 0.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| Total | | 6,162,789,981.43 | 1,057,028,521.87 | 7,219,818,503.30 | | | 6,336,633,338.31 | 1,034,917,436.01 | 7,371,550,774.32 | 138,287,972.94 |

Municipalidad de Santa Ana
Distribución Egresos, año 2023
Enero -Abril

| Programa | Monto Presupuestado | Remuneraciones | Monto presupuestado sin remuneraciones | % | Monto Ejecutado | Remuneraciones | Egresos sin Remuneraciones | % | Saldo | % |
|--|-------------------------------|------------------------------|--|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|
| Programa I. Dirección y Administración General | 4,980,516,81 2.57 | 2,364,944,55 2.52 | 2,615,572,26 0.05 | 30.38 % | 1,698,829,45 7.66 | 706,520,775. 06 | 992,308,682. 60 | 64.34 % | 3,281,687,35 4.91 | 29.62 % |
| Programa II. Servicios Comunales | 6,043,998,64 1.48 | 2,731,868,38 0.63 | 3,312,130,26 0.85 | 38.47 % | 1,236,189,21 7.54 | 710,565,253. 49 | 525,623,964. 05 | 34.08 % | 4,807,809,42 3.94 | 43.39 % |
| Programa III. Inversiones | 3,166,507,17 2.09 | 494,612,456. 98 | 2,671,894,71 5.11 | 31.03 % | 185,690,852. 78 | 161,324,284. 92 | 24,366,567.8 6 | 1.58% | 2,980,816,31 9.31 | 26.90 % |
| Programa IV. Partidas Específicas | 10,684,523.2 0 | | 10,684,523.2 0 | 0.12% | - | | - | 0.00% | 10,684,523.2 0 | 0.10% |
| Total | 14,201,707,1 49.34 | 5,591,425,39 0.13 | 8,610,281,75 9.21 | 100.0 0% | 3,120,709,52 7.98 | 1,578,410,31 3.47 | 1,542,299,21 4.51 | 100.0 0% | 11,080,997,6 21.36 | 100.0 0% |

Municipalidad de Santa Ana
Egresos Programa I, Dirección y Administración General
Año 2023

| Actividad | Monto Presupuestado | Remuneraciones | Monto presupuestado sin remuneraciones | % | Monto Ejecutado | Remuneraciones | Egresos sin Remuneraciones | % | Saldo | % |
|--|-------------------------|-------------------------|--|----------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Administración General | 3,437,869,172.95 | 2,201,717,931.97 | 1,236,151,240.98 | 47.26 % | 858,594,190.43 | 660,921,787.31 | 197,672,403.12 | 19.92 % | 2,579,274,982.52 | 78.60 % |
| Auditoría Interna | 177,254,790.95 | 163,226,620.55 | 14,028,170.40 | 0.54% | 47,170,655.19 | 45,598,987.75 | 1,571,667.44 | 0.16% | 130,084,135.76 | 3.96% |
| Administración de Inversiones Propias | 136,494,916.00 | - | 136,494,916.00 | 5.22% | 6,759,729.94 | - | 6,759,729.94 | 0.68% | 129,735,186.06 | 3.95% |
| Registro de Deuda, Fondos y Transferencias | 1,228,897,932.67 | - | 1,228,897,932.67 | 46.98 % | 786,304,882.10 | - | 786,304,882.10 | 79.24 % | 442,593,050.57 | 13.49 % |
| Total | 4,980,516,812.57 | 2,364,944,552.52 | 2,615,572,260.05 | 100.00% | 1,698,829,457.66 | 706,520,775.06 | 992,308,682.60 | 100.00% | 3,281,687,354.91 | 100.00% |

Municipalidad de Santa Ana
Egresos Programa II, Servicios Comunes
Año 2023

| Servicio | Monto Presupuestado | Remuneraciones | Monto presupuestado sin remuneraciones | % | Monto Ejecutado | Remuneraciones | Egresos sin Remuneraciones | % | Saldo | % |
|--|---------------------|----------------|--|--------|-----------------|----------------|----------------------------|--------|----------------|--------|
| Aseo de Vías y Sitios Públicos | 308,716,088.73 | 287,316,088.78 | 21,399,999.95 | 0.65% | 77,745,857.77 | 76,256,079.10 | 1,489,778.67 | 0.28% | 230,970,230.96 | 4.80% |
| Recolección de Basura | 1,062,904,858.81 | 502,574,340.43 | 560,330,518.38 | 16.92% | 237,352,589.01 | 151,300,304.17 | 86,052,284.84 | 16.37% | 825,552,269.80 | 17.17% |
| Mantenimiento de Caminos y Calles | 738,624,499.93 | 378,245,923.64 | 360,378,576.29 | 10.88% | 152,872,612.66 | 101,719,946.54 | 51,152,666.12 | 9.73% | 585,751,887.27 | 12.18% |
| Cementerios | 91,348,670.62 | 61,448,670.62 | 29,900,000.00 | 0.90% | 20,873,829.50 | 18,524,234.93 | 2,349,594.57 | 0.45% | 70,474,841.12 | 1.47% |
| Parques y Obras de Ornato | 413,739,508.67 | 320,417,293.18 | 93,322,215.49 | 2.82% | 76,533,812.87 | 71,232,432.53 | 5,301,380.34 | 1.01% | 337,205,695.80 | 7.01% |
| Educativos, Culturales y Educativos (EMAI) | 431,399,316.95 | 52,080,572.85 | 379,318,744.10 | 11.45% | 204,497,481.46 | 14,039,430.15 | 190,458,051.31 | 36.23% | 226,901,835.49 | 4.72% |

| | | | | | | | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|--------|----------------|----------------|----------------|--------|------------------|--------|
| Educativos, Culturales y Educativos (02.09.02) | 32,200,000.00 | - | 32,200,000.00 | 0.97% | 900,000.00 | 0.00 | 900,000.00 | 0.17% | 31,300,000.00 | 0.65% |
| Educativos, Culturales y Educativos (Comité Personal Joven) | - | - | - | 0.00% | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | - | 0.00% |
| Servicios Sociales y Complementarios | 1,681,795,286.00 | 356,406,188.35 | 1,325,389,097.65 | 40.02% | 245,029,919.54 | 85,830,440.06 | 159,199,479.48 | 30.29% | 1,436,765,366.46 | 29.88% |
| Seguridad y Vigilancia de la Comunidad | 803,957,014.19 | 552,289,205.43 | 251,667,808.76 | 7.60% | 151,681,507.78 | 133,606,679.23 | 18,074,828.55 | 3.44% | 652,275,506.41 | 13.57% |
| Protección del Medio Ambiente | 256,172,513.36 | 138,198,104.24 | 117,974,409.12 | 3.56% | 41,681,595.44 | 35,046,349.58 | 6,635,245.86 | 1.26% | 214,490,917.92 | 4.46% |
| Atención de Emergencias Comunales | 162,574,393.90 | 68,977,145.47 | 93,597,248.43 | 2.83% | 22,985,000.01 | 19,146,644.90 | 3,838,355.11 | 0.73% | 139,589,393.89 | 2.90% |
| Por incumplimiento de deberes de los propietarios de bienes inmuebles | 22,566,490.32 | 13,914,847.64 | 8,651,642.68 | 0.26% | 4,035,011.50 | 3,862,712.30 | 172,299.20 | 0.03% | 18,531,478.82 | 0.39% |

| | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Aportes en especie a proyectos comunitarios | 38,000,000.00 | - | 38,000,000.00 | 1.15% | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 38,000,000.00 | 0.79% |
| Total | 6,043,998,641.48 | 2,731,868,380.63 | 3,312,130,260.85 | 100.00% | 1,236,189,217.54 | 710,565,253.49 | 525,623,964.05 | 100.00% | 4,807,809,423.94 | 100.00% |

Municipalidad de Santa Ana
Egresos Programa III, Inversiones
Año 2023

| Grupo | Monto Presupuestado | Remuneraciones | Monto presupuestado sin remuneraciones | % | Monto Ejecutado | Remuneraciones | Egresos sin Remuneraciones | % | Diferencia | % |
|--------------------------------|---------------------|----------------|--|--------|-----------------|----------------|----------------------------|-------|------------------|--------|
| Edificios | 91,000,000.00 | 0.00 | 91,000,000.00 | 3.41% | - | - | - | 0.00% | 91,000,000.00 | 3.05% |
| Vías de Comunicación Terrestre | 1,876,038,549.38 | 76,501,395.91 | 1,799,537,153.47 | 67.35% | 23,827,091.72 | 23,650,203.41 | 176,888.31 | 0.73% | 1,852,211,457.66 | 62.14% |
| Instalaciones | 50,000,000.00 | 0.00 | 50,000,000.00 | 1.87% | - | - | - | 0.00% | 50,000,000.00 | 1.68% |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Otros Proyectos | 786,042,212.55 | 418,111,061.07 | 367,931,151.48 | 13.77 % | 161,537,407.06 | 137,674,081.51 | 23,863,325.55 | 97.93 % | 624,504,805.49 | 20.95 % |
| Fondos e Inversiones | 363,426,410.16 | 0.00 | 363,426,410.16 | 13.60 % | 326,354.00 | - | 326,354.00 | 1.34% | 363,100,056.16 | 12.18 % |
| Total | 3,166,507,172.09 | 494,612,456.98 | 2,671,894,715.11 | 100.00% | 185,690,852.78 | 161,324,284.92 | 24,366,567.86 | 100.00% | 2,980,816,319.31 | 100.00% |

Municipalidad de Santa Ana
Egresos Programa IV, Partidas Específicas
Año 2023

| Grupo | Monto Presupuestado | Remuneraciones | Monto presupuestado sin remuneraciones | % | Monto Ejecutado | Remuneraciones | Egresos sin Remuneraciones | % | Diferencia | % |
|--------------------------------|---------------------|----------------|--|-------|-----------------|----------------|----------------------------|-------|--------------|-------|
| Edificios | 4,859,803.90 | | | 0.00% | - | | - | 0.00% | 4,859,803.90 | 1.34% |
| Vías de Comunicación Terrestre | 1,278,384.35 | | | 0.00% | | | - | 0.00% | 1,278,384.35 | 0.35% |
| Instalaciones | 0.00 | | | 0.00% | | | - | 0.00% | - | 0.00% |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|---------------|---|---|-------|---|---|---|-------|---------------|-------|
| Otros Proyectos | 2,870,842.92 | | | 0.00% | | | - | 0.00% | 2,870,842.92 | 0.79% |
| Fondos e Inversiones | 1,675,492.03 | | | 0.00% | | | | 0.00% | 1,675,492.03 | 0.46% |
| Total | 10,684,523.20 | - | - | 0.00% | - | - | - | 0.00% | 10,684,523.20 | 2.94% |

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

| RUBRO | SALDOS | | % |
|------------------------|----------------|------------------|-------|
| | Periodo Actual | Periodo Anterior | |
| SALDO DE DEUDA PÚBLICA | 1.465.494,78 | 1.528.684,97 | -4.13 |

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del 4.13 % de recursos disponibles, producto de las amortizaciones canceladas a la operadora de crédito del Banco Nacional de Costa Rica.

Fundamente los movimientos del periodo

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Control de prestamos | Abril |
|-----------------------------|--------------|

| | |
|-------------|-----------------|
| EMAI | 30797980 |
|-------------|-----------------|

| Concepto: | Fundamento | Disminución |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Capital vigente | pago amortización | 14,564,931.53 |
| Interés ganado | según contrato con la entidad | 0.00 |
| Interés cobrado x anticipado | bancaria | 11,405,297.91 |
| | Total | 25,970,229.44 |

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Terreno (Compra Edif. Anexo) | 30797979 |
|-------------------------------------|-----------------|

| Concepto: | Fundamento | Disminución |
|------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| Capital vigente | pago amortización | 1,386,460.30 |
| Comisión administrativa | según contrato con la entidad | 93,798.51 |
| Interés ganado | bancaria | |
| Interés cobrado x anticipado | | 3,604,868.85 |
| | Total | 5,085,127.66 |

| | |
|--|-----------------|
| Amp. Edificio Munic. (Remod. Edif.) | 30982177 |
|--|-----------------|

| Concepto: | Fundamento | Disminución |
|-----------|------------|-------------|
|-----------|------------|-------------|

| | | |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Capital vigente | pago amortización | 6,043,726.30 |
| Interés ganado | según contrato con la entidad | |
| Interés cobrado x anticipado | bancaria | 16,522,273.59 |
| Total | | 22,565,999.89 |

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

NOTA N°87

Evolución de Bienes

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

| RUBRO | SALDOS | | |
|------------------------------------|----------------|------------------|--------|
| | Periodo Actual | Periodo Anterior | % |
| ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO | | | |
| ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO | 82.744.06,48 | 71.957.832,89 | -14.99 |

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 10.786.183,59 que corresponde a un aumento del 14.99 % de recursos disponibles, producto de las operaciones del Gobierno Local de Santa Ana.

Para el periodo en el que se informa se han comprado activos para continuar con las labores que el Gobierno Local de Santa Ana tiene programada.

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:

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo abril **2023**.

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

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

Sello:



