

**GOBIERNO LOCAL DE SANTAANA 15109**

**NOTAS CONTABLES ESTADOS  
FINANCIEROS ENERO 2024**

ENERO, 2024

# TABLA DE CONTENIDO

PERIODO CONTABLE 2024 ..... 6

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 ..... 12

        NOTA N° 5 ..... 13

        NOTA N° 6 ..... 16

        NOTA N° 7 ..... 21

    1.2 ACTIVO NO CORRIENTE ..... 22

        NOTA N° 8 ..... 22

        NOTA N° 9 ..... 23

        NOTA N° 10 ..... 23

        NOTA N° 11 ..... 37

        NOTA N° 12 ..... 40

        NOTA N° 13 ..... 41

    2. PASIVO ..... 42

    2.1 PASIVO CORRIENTE ..... 42

        NOTA N° 14 ..... 42

        NOTA N° 15 ..... 44

        NOTA N° 16 ..... 45

        NOTA N° 17 ..... 46

        NOTA N° 18 ..... 46

    2.2 PASIVO NO CORRIENTE ..... 48

        NOTA N° 19 ..... 48

        NOTA N° 20 ..... 64

        NOTA N° 21 ..... 65

        NOTA N° 22 ..... 66

        NOTA N° 23 ..... 66

    3. PATRIMONIO ..... 67

3.1 PATRIMONIO PUBLICO .....	67
NOTA N° 24 .....	67
NOTA N° 25 .....	68
NOTA N° 26 .....	69
NOTA N° 27 .....	69
NOTA N° 28 .....	70
NOTA N° 29 .....	72
NOTA N° 30 .....	72
<b>NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO.....</b>	<b>73</b>
4. INGRESOS.....	73
4.1 IMPUESTOS .....	73
NOTA N° 31 .....	73
NOTA N° 32 .....	73
NOTA N° 33 .....	74
NOTA N° 34 .....	76
NOTA N° 35 .....	76
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES.....	77
NOTA N°36 .....	77
NOTA N° 37 .....	77
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO .....	78
NOTA N° 38 .....	78
NOTA N° 39 .....	79
NOTA N° 40 .....	79
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS .....	80
NOTA N° 41 .....	80
NOTA N° 42 .....	80
NOTA N° 43 .....	81
NOTA N° 44 .....	81
NOTA N° 45 .....	82
NOTA N° 46 .....	82
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD.....	83
NOTA N° 47 .....	83
NOTA N° 48 .....	84
NOTA N° 49 .....	84
4.6 TRANSFERENCIAS.....	85

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

<b>NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....</b>	<b>103</b>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN .....	103
NOTA N°77 .....	103
NOTA N°78 .....	105
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN .....	105
NOTA N°79 .....	105
NOTA N°80 .....	107
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN .....	107
NOTA N°81 .....	107
NOTA N°82 .....	108
NOTA N°83 .....	109
<b>NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....</b>	<b>111</b>
NOTA N°84 .....	111
<b>NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD .....</b>	<b>111</b>
NOTA N°85 .....	112
<b>NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA .....</b>	<b>113</b>
NOTA N°86 .....	113
<b>NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS .....</b>	<b>114</b>
NOTA N°87 .....	114
<b>NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS .....</b>	<b>121</b>
<b>NOTAS PARTICULARES.....</b>	<b>122</b>

**Periodo Contable 2024**

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 la Entidad:

La prestación de servicios públicos a la comunidad.

Construcción de obra pública.

Confeccionar el presupuesto.

Cumplir con las leyes y normativa inherente a la institucionalidad

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

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

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

Institución pública descentralizada por territorio.

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

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

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

## NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

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

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

La estructura de las notas deberá:

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

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



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

## NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### 1.1. ACTIVO

#### 1.1 ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA N° 3

Efectivo y Equivalente De Efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	3,311,799.18	4,404,715.11	-24.81%

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	988,650.78	1,168,569.78	-15.39
21103	1,783,632.86	2,479,718.31	-28.07
31104	23,074.89	6,870.74	235.84

#### Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
11206	503,840.15	736,955.78	-31.63

#### 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 -1,0 92,916 que corresponde a un Disminución del -025% 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.

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

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

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

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

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

	<b>ene-23</b>	<b>ene-24</b>
<b>Fondo de Cajas</b>	<b>12,600,000.00</b>	<b>12,600,000.00</b>
Caja Chica	12,000,000.00	12,000,000.00
Fondo Cajas Recaudadoras	600,000.00	600,000.00
<b>Cuentas Bancarias</b>	<b>4,392,115,108.48</b>	<b>3,299,199,179.01</b>
<b>Banco Nacional</b>		
100-01-000-09209-8	97,614,991.32	134,451,513.98
100-01-060-000487-6	2,213,756,148.70	1,515,272,439.60
100-01-060-000349-8	144,997,187.00	106,707,758.78
100-01-000-220806-0	981,809.37	981,809.37
100-01-000-220805-1	1,715,797.71	2,768,796.43
100-01-000-122260-3	12,055,826.94	12,146,128.86
100-01-060-001480-6	7,336,000.00	8,524,683.00
100-01-060-000549-3	206,903.38	191,327.38
100-01-060-000096-5	1,053,645.42	2,588,400.54
<b>TOTAL, BANCO NACIONAL</b>	<b>2,479,718,309.84</b>	<b>1,783,632,857.94</b>
<b>Banco Popular</b>		
161-0009610000352-8	6,870,744.86	23,074,889.01
<b>TOTAL, BANCO POPULAR</b>	<b>6,870,744.86</b>	<b>23,074,889.01</b>
<b>Banco de Costa Rica</b>		
001-0253484-3	875,063,848.63	576,105,616.05

001-0208551-8	70,875,360.10	80,975,918.62
001-0488610-0	115,939,707.40	158,746,437.62
001-4962540-6	106,690,860.19	172,822,807.65
<b>TOTAL, BANCO COSTA RICA</b>	<b>1,168,569,776.32</b>	<b>988,650,779.94</b>
<b>Grupo Mutual</b>		
99976742	500	500
<b>TOTAL, MUTUAL</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Cuentas Caja Única TES. NAC.</b>		
Fondos de la Ley 8114	535,500,109.02	329,394,884.06
Fondos de la Ley 7755	7,750,484.06	2,951,873.06
Fondos Solidarios	11178892.6	13134696.6
Fondo Red Progresiva al Adulto Mayor	167577366.6	151533683
Fondo Atención Adulto Mayor (FODESAF)	14,948,925.22	3,132,425.22
Centro Diurno Ensueños de Oro	0.00	3,692,590.20
<b>TOTAL, HACIENDA</b>	<b>736,955,777.46</b>	<b>503,840,152.12</b>

#### NOTA N° 4

##### Inversiones a Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	8,755,839.19	7,050,996.61	24.18%

##### Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 008% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,7 04,843 que corresponde a un Aumento del 024% de recursos disponibles.

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

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

<b>Inversiones</b>		
	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Banco Nacional</b>	<b>5,109,000,000.00</b>	<b>6,609,000,000.00</b>
<b>Banco de Costa Rica</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>600,000,000.00</b>
<b>Banco Popular</b>	<b>800,000,000.00</b>	<b>800,000,000.00</b>
<b>Grupo Mutual</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>500,000,000.00</b>
<b>TOTAL, INVERSIONES</b>	<b>6,909,000,000.00</b>	<b>8,509,000,000.00</b>

<b>Resumen</b>	<b>Intereses</b>	
	<b>Por Cobrar</b>	<b>Cobrados</b>
<b>BNCR</b>	168,109,711.27	
<b>BCR</b>	20,374,500.00	
<b>MUTUAL</b>	16,554,000.19	-
<b>FONDO INV POPU</b>	41,801,029.43	
<b>TOTAL</b>	<b>246,839,240.89</b>	<b>-</b>

## NOTA N° 5

### Cuentas a Cobrar Corto Plazo

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia</b>
					<b>%</b>
1.1.3.	<b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>	05	16,486,938.41	11,315,082.12	45.71%

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

Detalle de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo		SALDOS		
<b>Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>%</b>
1.1.3.01	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo	11,494,739.34	7,608,743.03	51.07

1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C. P	-	0	N/A
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo	0		N/A
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C. P	4,407,603.93	3,002,366.57	46.80
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C. P	0	0	N/A
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C. P	872,505.36	565,777.85	54.21
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo	-		N/A
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo	-		N/A
1.1.3.09	Anticipos a C. P			N/A
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	-		N/A
1.1.3.11	Planillas salariales			N/A
1.1.3.12	Beneficios Sociales	-		N/A
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial			N/A
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C. P	69,667.90	138,194.68	- 49.58
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			N/A

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

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

11206	Ministerio de Hacienda	672,262.64
12582	CONAPAM	5,373.41
12583	Consejo de la Persona Joven	154,290.21
12587	Cosevi	19,209.73
14226	IFAM	21,369.36

**Indicar el Método Utilizando:**

Método de estimación por incobrable

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

**Revelación:**

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.

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 015% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,1 71,856 que corresponde a un Aumento del 046% 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 31 de enero el Gobierno Local de Santa Ana mantiene una deuda de sus tributos por un monto de ¢4,317,752,381.32. 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	200,050.67	215,681.62	-7.25%

### 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 15,631 que corresponde a un Disminución del -007% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las compras y/o salidas de inventarios para consumo y prestación de servicios. La recepción de materiales por compras que se han realizado de productos químicos, productos agropecuarios y alimentos, materiales y productos para uso en la construcción y mantenimiento, herramientas, repuestos y accesorios, y útiles, materiales y suministros diversos, los cuales varían según el consumo y las compras que se realizan en determinado periodo.

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

		Saldo Inicial	Total Débitos	Total Créditos	Balance Final
1.1.4.01.01.01.0.9999 9	Combustibles y lubricantes	1,816,445.14	0.00	0.00	1,816,445.14
1.1.4.01.01.02.0.9999 9	Productos farmacéuticos y medicinales	1,956,326.18	0.00	76,812.04	1,879,514.14
1.1.4.01.01.04.0.9999 9	Tintas, pinturas y diluyentes	4,827,291.40	882,018.75	1,083,459.00	4,625,851.15
1.1.4.01.01.99.0.9999 9	Otros productos químicos y conexos	1,873,684.57	70,740.00	70,248.00	1,874,176.57
1.1.4.01.02.03.0.9999 9	Alimentos y bebidas	431,739.18	1,829,295.00	1,270,304.59	990,729.59
1.1.4.01.02.04.0.9999 9	Alimentos para animales	801,246.00	0.00	156,329.00	644,917.00
1.1.4.01.03.01.0.9999 9	Materiales y productos metálicos	58,812,914.07	1,297,646.46	1,159,953.20	58,950,607.33
1.1.4.01.03.02.0.9999 9	Materiales y productos minerales y asfálticos	2,443,175.98	3,838,829.50	651,322.15	5,630,683.33
1.1.4.01.03.03.0.9999 9	Madera y sus derivados	5,584,515.44	3,253,676.74	188,827.12	8,649,365.06
1.1.4.01.03.04.0.9999 9	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de computo	3,843,242.75	451,135.00	9,349.59	4,285,028.16

1.1.4.01.03.05.0.9999 9	Materiales y productos de vidrio	651,294.00	0.00	34,560.00	616,734.00
1.1.4.01.03.06.0.9999 9	Materiales y productos de plástico	31,071,814.81	0.00	454,326.99	30,617,487.82
1.1.4.01.03.99.0.9999 9	Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	1,723,662.62	0.00	679.55	1,722,983.07
1.1.4.01.04.01.0.9999 9	Herramientas e instrumentos	17,251,380.20	554,651.05	400,559.19	17,405,472.06
1.1.4.01.04.02.0.9999 9	Repuestos y accesorios nuevos	13,334,373.56	3,129,255.00	1,907,480.00	14,556,148.56
1.1.4.01.99.01.0.9999 9	Útiles y materiales de oficina y cómputo	518,892.54	0.00	3,797.33	515,095.21
1.1.4.01.99.02.0.9999 9	Útiles y materiales médicos, hospitalario y de investigación	176,179.64	0.00	0.00	176,179.64
1.1.4.01.99.03.0.9999 9	Productos de papel, cartón e impresos	533,633.00	0.00	98,491.00	435,142.00
1.1.4.01.99.04.0.9999 9	Textiles y vestuario	3,561,135.38	41,056.00	61,455.82	3,540,735.56
1.1.4.01.99.05.0.9999 9	Útiles y materiales de limpieza	10,886,760.39	66,474.17	1,036,680.32	9,916,554.24
1.1.4.01.99.06.0.9999 9	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	25,285,063.58	182,591.00	303,131.11	25,164,523.47
1.1.4.01.99.07.0.9999 9	Útiles y materiales de cocina y comedor	668,665.00	0.00	0.00	668,665.00

1.1.4.01.99.99.0.9999 9	Otros útiles, materiales y suministros diversos	5,379,732.48	0.00	12,100.00	5,367,632.48
----------------------------	--	--------------	------	-----------	--------------

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

		Saldo Inicial	Total, Débitos	Total, Créditos	Balance Final
5.1.3.01.01.00.0.9999 9	02.01.01 Combustibles y lubricantes	0.00	333,115.00	0.00	333,115.00
5.1.3.01.02.00.0.9999 9	02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	76,812.04	0.00	76,812.04
5.1.3.01.04.00.0.9999 9	02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	0.00	1,116,290.86	0.00	1,116,290.86
5.1.3.01.99.00.0.9999 9	02.01.99 Otros productos químicos y conexos	0.00	106,212.20	0.00	106,212.20
5.1.3.02.02.00.0.9999 9	02.02.02 Productos agroforestales	0.00	529,470.00	0.00	529,470.00
5.1.3.02.03.00.0.9999 9	02.02.03 Alimentos y bebidas	0.00	28,596,234.59	0.00	28,596,234.59
5.1.3.02.04.00.0.9999 9	02.02.04 Alimentos para animales	0.00	156,329.00	0.00	156,329.00
5.1.3.03.01.00.0.9999 9	02.03.01 Materiales y productos metálicos	0.00	3,443,835.69	0.00	3,443,835.69
5.1.3.03.02.00.0.9999 9	02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	0.00	11,914,933.12	0.00	11,914,933.12
5.1.3.03.03.00.0.9999 9	02.03.03 Madera y sus derivados	0.00	188,826.58	0.00	188,826.58
5.1.3.03.04.00.0.9999 9	02.03.04 Materiales y productos eléctricos,	0.00	478,764.22	0.00	478,764.22

	telefónicos y de cómputo				
5.1.3.03.05.00.0.99999	02.03.05 Materiales y productos de vidrio	0.00	34,560.00	0.00	34,560.00
5.1.3.03.06.00.0.99999	02.03.06 Materiales y productos de plástico	0.00	528,646.71	0.00	528,646.71
5.1.3.03.99.00.0.99999	02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0.00	44,502.55	0.00	44,502.55
5.1.3.04.01.00.0.99999	02.04.01 Herramientas e instrumentos	0.00	947,218.55	0.26	947,218.29
5.1.3.04.02.01.0.99999	02.04.02 Repuestos y accesorios	0.00	13,371,449.25	0.00	13,371,449.25
5.1.3.99.01.00.0.99999	02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	3,797.33	0.00	3,797.33
5.1.3.99.03.00.0.99999	02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	0.00	1,082,785.00	0.00	1,082,785.00
5.1.3.99.04.00.0.99999	02.99.04 Textiles y vestuario	0.00	798,440.84	0.00	798,440.84
5.1.3.99.05.00.0.99999	02.99.05 Útiles y materiales de limpieza	0.00	2,030,390.16	21,755.30	2,008,634.86
5.1.3.99.06.00.0.99999	02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	671,759.24	0.00	671,759.24
5.1.3.99.99.00.0.99999	02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	0.00	12,100.00	0.00	12,100.00

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	5,719.15	17,544.77	-67.40%

### 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 11,826 que corresponde a un Disminución del -067% 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	INS	5.367.632,48
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 11,826 que corresponde a un Disminución del -067% 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):

No hay movimientos al cierre de enero

#### 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):

No hay movimientos al cierre de enero.

#### NOTA N° 10

Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	84,748,745.56	82,170,064.72	3.14%

#### Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 075% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,5 78,681 que corresponde a un Aumento del 003% de recursos disponibles.

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

#### Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	36,190,343.72	35,712,682.04	1.34%

## 1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario
5991	PLC 4658	Cooperación entre la Municipalidad y Comité Deportes	5 años	¢2.716.778,21	Comité Cantonal Deportes

Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

Al cierre de enero no se realizó revaluación.

### Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 032% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4 77,662 que corresponde a un Aumento del 001% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de 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

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 CIUADAELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604470	ZONA VERDE	522210000	604470	1-1111730-2006	1024.25	PIEADAES	CIUADAELA EL TRIUNFO, ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604472	ZONA VERDE	522096000	604472	1-1338065-2009	63	PIEADAES	PIEADAES CIUADAELA 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 CIUDADELA EL TRIUNFO ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604463	ZONA VERDE	522125002	604463	1- 1090778- 2006	223.98	PIEADADES	PIEADADES CIUDADELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604466	ZONA VERDE	522179000	604466	1- 1090782- 2006	1011.47	PIEADADES	PIEADADES CIUDADELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE.	ZONA VERDE

604467	ZONA VERDE	522189000	604467	1- 1096654- 2006	429.94	PIEADADES	PIEADADES CIUDADELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604455	ZONA VERDE	522087000	604455	1- 1090381- 2006	403.04	PIEADADES	PIEADADES CIUDADELA 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	CIUDADELA EL INVU



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

Al cierre de enero se tiene un valor en libros de ¢84.748.745.555,53 y gasto por depreciación de ¢ 45.207.508,37

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	10	-	12,051.67	-100.00%

Base Contable

Marque con 1, si cumple

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

#### Revelación:

La cuenta Propiedades de inversión, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 12,052 que corresponde a un Disminución del -100% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que se retiró y paso a propiedad planta y equipo para confeccionar un parque recreativo en el distrito de Brasil de Santa Ana

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

					%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	10	-	-	0.00%

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	46,213,310.29	44,264,621.47	4.40%

**Revelación:**

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 041% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,9 48,689 que corresponde a un Aumento del 004% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto 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):

Al cierre de enero no hay movimientos.

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	1,851,438.41	1,852,710.65	-0.07%

**Revelación:**

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

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

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	493,653.14	327,998.89	50.50%

**Revelación:**

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 65,654 que corresponde a un Aumento del 051% de recursos disponibles.

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

AUXILIAR OBRAS EN PROCESO	
SALDOS AL:	31 DE ENERO 2024

CUENTAS		
1.2.5.99.04.01.1.00001.00 CONSTRUCCIONES DE PROCESOS CARRETERAS Y CAMINOS		445,546,614.49
1.2.5.99.04.01.9.00001.00 Construcción en Proceso de otras vías		2,949,676.24
1.2.5.99.04.99.1.00001.00 PLAZAS Y PARQUES		16,806,845.00
1.2.5.99.04.99.9.00001.00 Otros Bienes de infraestructura y de Beneficio y uso público diverso		28,350,000.00
1.2.5.99.04.99.9.00001.00 Construcción en proceso de otros bienes		
<b>AUXILIAR OBRAS EN PROCESO</b>		<b>493,653,135.73</b>
<b>TOTAL SISTEMA CONTABLE</b>		<b>493,653,135.73</b>
<b>DIFERENCIA</b>		-

## 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):

Al cierre de enero no hay movimientos.

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	11	-	-	0.00%

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

**NOTA N° 12**

Inversiones patrimoniales - Método de participación

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.



## NOTA N° 13

### Otros activos a largo plazo

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

#### Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

No aplica

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

## 2. PASIVO

### 2.1 PASIVO CORRIENTE

#### NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	1,898,907.55	1,585,168.38	19.79%

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	409,923,473.06	245,197,835.19	67.18

Deudas sociales y fiscales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	286,764,435.73	164,030,626.03	74.82

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

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

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

	a pagar corto plazo		
--	---------------------	--	--

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

Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo	1,202,219,642.88	1,175,939,917.79	2.23

**Revelación:**

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 012% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3 13,739 que corresponde a un Aumento del 020% de recursos disponibles.

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

**Detalle:**

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

**Revelación:**

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

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

*Al cierre de enero no hay movimientos.*

## NOTA N° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	63,710.32	56,483.19	12.80%

### Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 07,227 que corresponde a un Aumento del 013% de recursos disponibles.

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

	Inicial en moneda contractual al 31/12/2023	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES	COMISIONES
Compra terreno y ampliación de edificio N° 30647776 BNCR	108,660,475.49	Enero 2024	349,042.57	916,225.70	22,637.60
Construcción y remodelación Edificio Municipal	906,823,437.03	Enero 2024	1,449,112.27	4,267,661.69	
Construcción Casa de la Cultura	405,562,211.40	Enero 2024	3,829,565.77	2,729,580.70	

## 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	336,287.00	316,875.78	6.13%

### Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	336,287.00	316,875.78	6.13%

### Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 002% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 19,411 que corresponde a un Aumento del 006% de recursos disponibles.

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

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

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

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

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

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

Garantías de Cumplimiento un monto de ¢ 335.066.285,08 y participación ¢ 1.220.711,00.

## 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	-100.00%

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

No hay movimientos que detallar

### Revelación:

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

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

*Al cierre de enero no hay movimientos.*

## 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	12,449,845.08	6,477,714.47	92.20%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	12,449,845.08	6,477,714.47	92.20%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Impuestos a devengar un monto de ¢9.436.767.432,42.

Ingresos por depósitos en cuenta corriente a devenga un monto de ¢872.504.702,13

Otros ingresos a devengar por un monto de ¢ 3.013.077.644,49.

#### Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 077% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,9 72,131 que corresponde a un Aumento del 092% de recursos disponibles.

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

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

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

## 2.2 PASIVO NO CORRIENTE

### NOTA N° 19

#### Deudas a largo plazo

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos. Pero se revela todos los procedimientos que se encuentran al cierre por demanda y que la unidad primaria de información de proveeduría nos suministra.

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



2020LA-000005-0002400001	SUMINISTRO DE ACEITES Y GRASAS PARA FLOTILLA MUNICIPAL	INDUSTRIAS DE PETROLEO CANADIENSE, S. A	20/07/20 20	20/07/20 24
2020CD-000034-0002400001	COMPRA DE CAPAS/JACKETS Y CHAQUETAS PARA POLICÍAS MUNICIPALES	ROJO VALCOR, S. A	04/03/20 20	04/03/20 24
2020LA-000001-0002400001	COMPRA DE CAPAS, CHAQUETAS, JACKET Y PONCHOS PARA FUNCIONARIOS	ROJO VALCOR, S. A	30/04/20 20	30/04/20 24
2020LA-000001-01	COMPRA DE ZAPATOS POR DEMANDA	SONDEL, S. A	30/12/20 20	30/12/20 24
		INVERSIONES CENTROEMERICANAS, INCENSA		
		INDUSTRIAL FIRE RESCUE, S. A		

		DISTRIBUIDORA DE CALZADO MEXICANO		
2020LA-000016-0002400001	MANTENIMIENTO RUTINARIO EN CALLES DE ASFALTO Y CONCRETO	CONCRETO ASFALTICO NACIONAL, S. A	11/01/20 21	11/01/20 25
2021CD-000001-01	COMPRA DE BOTAS DE POLICIAS DE TRANSITO	UNIHOPI	24/06/20 21	24/06/20 25
2021LA-000001-01	PAQUETES DE ALIMENTOS CONAPAM	MINISUPER PIEDADES, S. A	08/06/20 21	08/06/20 24
2021LA-000002-01	UNIFORMES FUNCIONARIOS	REPRESENTACIONES HAEHNER, S. A	19/11/20 21	19/11/20 25
2021LA-000003-0002400001	SERVICIO DE GEOLOGO	GEOTECTICA, S. A	27/07/20 21	27/07/20 25
2021LA-000025-0002400001	ALQUILER EQUIPO COMPUTO	SONDA TECNOLOGIAS DE INFORMACION DE COSTA RICA, S.A.	14/03/20 22	14/03/20 26

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

2022LA-000008-0002400001	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE PLANTAS DE TRATAMIENTO - MODALIDAD SEGUN DEMANDA	DDI WASTE WATER TREATMENT COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA	13/06/2022	13/06/2026
2022LA-000007-0002400002	COMPRA DE SILLAS ERGONOMICAS – BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	MUEBLES METALICOS ALVARADO SOCIEDAD ANONIMA	19/07/2022	19/07/2026

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

<p>2022LA-000006-0002400001</p>	<p>COMPRA DE ALIMENTOS POR DEMANDA PARA SERVICIO DE ALIMENTACIÓN EN CENTRO DIURNO MUNICIPAL ENSUEÑOS DE ORO DE SANTA ANA – BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA</p>	<p>MARIETH SERRANO RAMIREZ</p>	<p>05/08/2022</p>	<p>05/08/2026</p>
<p>2022LA-000011-0002400001</p>	<p>CONTRATACIÓN SERVICIO DE LIMPIEZA, EN INSTALACIONES MUNICIPALES – MODALIDAD SEGÚN DEMANDA</p>	<p>CONSORCIO CORPORACION GONZALEZ Y ASOCIADOS Y CHARMANDER SERVICIOS ELECTRONICOS EN SEGURIDAD</p>	<p>24/08/2022</p>	<p>24/08/2026</p>

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

2022LN-000004-0002400001	COMPRA DE MEZCLA Y EMULSIÓN ASFÁLTICA - BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA	ASFALTOS CBZ SOCIEDAD ANONIMA	12/01/2023	12/01/2027
2022LA-000064-0002400001	COMPRA DE CEMENTO Y CONCRETO POR DEMANDA	BLOQUES PEDREGAL SOCIEDAD ANONIMA	20/02/2023	20/02/2027
		CONSTRUCTORA MECO SOCIEDAD ANONIMA	20/02/2023	20/02/2027
2022LA-000065-0002400001	COMPRA DE AGREGADOS POR DEMANDA	AGREGADOS GUACALILLO LIMITADA	17/02/2023	17/02/2027
2022CD-000449-0002400001	Contratación de servicios de instalación y suministro de barreras (defensas) de acero galvanizado tipo flex-beam	PUBLIVIAS SOCIEDAD ANONIMA	22/12/2022	22/12/2025



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

2023LD-000096-0002400001	Servicio de Lavado Vehículos Administrativos.	SERVICIOS COMERCIALES HIDALGO SERCOHI SOCIEDAD ANONIMA	19/05/20 23	19/05/20 27
2023LD-000147-0002400001	Compra de pañales para adulto por demanda para el Programa Red de Atención Progresiva para el Cuido Integral de la Persona Adulta Mayor de Santa Ana	HOSPIMEDICA SOCIEDAD ANONIMA	17/07/20 23	17/07/20 27
2023LD-000010-0002400001	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN PSICOLOGIA PARA BRINDAR ATENCIÓN PSICOLÓGICA INDIVIDUAL A PERSONAS DEL CANTON DE SANTA ANA	MARCELA CASTRO HERRERA	27/02/20 23	27/02/20 24

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

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

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

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

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

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

## NOTA N° 20

### Endeudamiento público a largo plazo

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



**Revelación:**

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 008% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 74,128 que corresponde a un Disminución del -005% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las operaciones.

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):

*Al cierre de enero no hay movimientos.*

## NOTA N° 22

### Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

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

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

No hay movimientos que detallar.

### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

## NOTA N° 23

### Otros pasivos a largo plazo

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

Detalle cuenta:

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

Cuenta					%
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

No hay movimientos que detallar.

#### Revelación:

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

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

*Al cierre de enero no hay movimientos.*

### 3. PATRIMONIO

#### 3.1 PATRIMONIO PUBLICO

##### NOTA N° 24

#### Capital

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

#### Detalle de Cuenta

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

#### Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

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

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay variaciones que revelar.

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay variaciones que revelar

**NOTA N° 25**

Transferencias de capital

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay variaciones que revelar

## NOTA N° 26

### Reservas

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

### Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 048% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 51,482 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

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

Al cierre de enero no hay movimientos que 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):

Al cierre de enero no hay movimientos que revelar

## NOTA N° 28

### Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	50,545,759.83	48,487,434.92	4.25%

Gobierno Local de Santa Ana				
Estado de Rendimiento Financiero				
De enero de 2024 a enero de 2023				
- EN MILES DE COLONES -				
	Nota	Año 2024	Año 2023	Variación %
4	<b>INGRESOS</b>	2,534,723.58	2,611,388.78	-2.93
4.1	Impuestos	1,869,126.55	1,993,760.40	-6.25
4.2	Contribuciones sociales	0,00	0,00	0
4.3	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	2,499.10	1,388.63	79.96
4.4	Ingresos y resultados positivos por ventas	604,331.25	584,538.80	3.38
4.5	Ingresos de la propiedad	1,457.32	12,478.54	-88.32
4.6	Transferencias	7,074.00	13,262.00	-46.65

4.9	Otros ingresos	50,235.36	5,960.41	742
	<b>TOTAL, POR INGRESOS</b>	<b>2,534,723.58</b>	<b>- 2,611,388.78</b>	<b>681.19</b>
5	<b>GASTOS</b>	876,396.18	702,143.34	24.81
5.1	Gastos de funcionamiento	702,831.07	562,599.49	24.92
5.2	Gastos financieros	7,913.47	8,337.80	-5.08
5.3	Gastos y resultados negativos por ventas	-	0	0
5.4	Transferencias	59,392.50	15,014.06	295
5.9	Otros gastos	106,259.14	116,191.99	-8.54
	<b>TOTAL, POR GASTOS</b>	<b>876,396.18</b>	<b>702,143.34</b>	<b>306.30</b>
	<b>AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO</b>	<b>1,658,327.40</b>	<b>1,909,245.44</b>	<b>374.89</b>

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	48,887,432.43	46,578,189.48	4.96%

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	1,658,327.40	1,909,245.44	-13.14%

#### Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 052% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,0 58,325 que corresponde a un Aumento del 004% de recursos disponibles.

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

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

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

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

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

## NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

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

### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

## NOTA N° 30

Intereses minoritarios – Evolución



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

**Revelación:**

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

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

*Al cierre de enero no hay movimientos.*

## NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

### 4. INGRESOS

#### 4.1 IMPUESTOS

##### NOTA N° 31

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

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

**Revelación:**

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

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

*Al cierre de enero no hay movimientos.*

##### NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	1,300,179.79	1,470,611.04	-11.59%

#### Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 051% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 70,431 que corresponde a un Disminución del -012% de recursos disponibles.

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

Estado de Rendimiento Financiero				
Del 01 de enero de 2023 al 31 enero 2024				
- EN MILES DE COLONES -				
	Nota	Año 2024	Año 2023	Variación %
4.1.2.01.01	Impuestos a la propiedad	1,266,146.38	1,419,090.17	-10.77
4.1.2.01.02	Multas por impuestos a la propiedad	0	0.00	-100
4.1.2.01.03	Recargos moratorios por impuestos a la propiedad	13,187.63	14,692.40	-10.24
4.1.2.04.01	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles	20,507.43	26,454.68	-22.48
4.1.2.99.02	Multas por otros impuestos a la propiedad	338.35	10,373.79	-96.73
<b>TOTAL, POR INGRESOS</b>		<b>1,300,179.79</b>	<b>- 1,470,611.04</b>	<b>-240.22</b>

#### 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	568,946.76	523,149.36	8.75%

**Revelación:**

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 022% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 45,797 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.

Estado de Rendimiento Financiero				
Comparativo 2023-2024				
- EN MILES DE COLONES -				
	Nota	Año 2024	Año 2023	Variación %
4.1.3.02.01	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes	25,721.44	18,376.71	39.96
4.1.3.02.02	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	4,831.95	6,463.97	-25.24
4.1.3.99.01	Licencias profesionales, comerciales y otros permisos	518,804.03	479,969.69	8.09

4.1.3.99.99	Otros impuestos varios sobre bienes y servicios	19,589.34		18,338.99	6.81
<b>TOTAL, POR INGRESOS</b>		<b>568,946.76</b>	<b>-</b>	<b>523,149.36</b>	<b>29.62</b>

#### NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

#### NOTA N° 35

Otros impuestos

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

## 4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

### NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

### NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

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

#### NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	2,499.10	1,388.63	79.97%

Gobierno Local de Santa Ana				
Estado de Rendimiento Financiero				
Del 01 de enero de 2024 VRS enero 2023				
- EN MILES DE COLONES -				
	Nota	Año 2024	Año 2023	Variación %
4.3.1.03	Sanciones administrativas	0.00	0.00	924
4.3.1.99	Otras multas	2,499.10	490.65	103
	<b>TOTAL, POR INGRESOS</b>	<b>2,499.10</b>	<b>490.65</b>	<b>1,027.00</b>

#### Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 01,110 que corresponde a un Aumento del 080% de recursos disponibles.

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

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

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

### NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

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

#### Revelación:

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

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

*Al cierre de enero no hay movimientos.*

### NOTA N° 40

Remates y confiscaciones de origen no tributario

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

#### 4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS

##### NOTA N° 41

Ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	604,331.25	584,538.80	3.39%

##### Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 024% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 19,792 que corresponde a un Aumento del 003% de recursos disponibles.

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

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

##### NOTA N° 42

Derechos administrativos



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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

**NOTA N° 43**

Comisiones por préstamos

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

**NOTA N° 44**

Resultados positivos por ventas de inversiones

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

**NOTA N° 45**

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

**NOTA N° 46**

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

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

#### 4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD

##### NOTA N° 47

Rentas de inversiones y de colocación de efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	1,457.32	12,478.54	-88.32%

##### Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 11,021 que corresponde a un Disminución del -088% 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.

### Cuentas Bancarias Municipalidad de Santa Ana 2024

Año	Mes	208551-8	253484-3	0488610-0	487-6	0496254-0	
2024	Enero	12,355.30	42,146.23	14.13	1,402,787.95	14.97	<b>1,457,318.58</b>

## 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:

No hay movimientos que detallar

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

## NOTA N° 49

### Otros ingresos de la propiedad

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

#### 4.6 TRANSFERENCIAS

##### NOTA N° 50

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	7,074.00	13,262.00	-46.66%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
14227	IMAS	7.074

##### Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 06,188 que corresponde a un Disminución del -047% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de deposito de IMAS, para el Cecudi.

##### NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	-	-	0.00%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

#### 4.9 OTROS INGRESOS

##### NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

## NOTA N° 53

### Reversión de consumo de bienes

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

## NOTA N° 54

### Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

## NOTA N° 55

### Recuperación de provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	46,221.49	-	0.00%

#### Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 002% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 46,221 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la recuperación de la estimación por incobrable.

## NOTA N° 56

### Recuperación de provisiones y reservas técnicas

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.



## NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

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

### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

## NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	4,013.87	5,960.41	-32.66%

### Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 01,947 que corresponde a un Disminución del -033% 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 ingreso.

## 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	405,656.42	358,747.57	13.08%

#### Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 046% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 46,909 que corresponde a un Aumento del 013% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las operaciones.

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

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

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

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

## NOTA N° 60

### Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	136,599.18	105,994.92	28.87%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	21,990.36	20,918.13	5.13%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	13,191.97
Alquiler de equipamiento informático	6,936.18

#### Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 016% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 30,604 que corresponde a un Aumento del 029% 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	66,444.72	59,267.55	12.11%

#### Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 008% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 07,177 que corresponde a un Aumento del 012% de recursos disponibles.

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

#### NOTA N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	45,207.51	38,589.45	17.15%

#### Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 005% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 06,618 que corresponde a un Aumento del 017% de recursos disponibles.

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

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

## NOTA N° 63

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

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

### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

## NOTA N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

#### NOTA N° 65

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

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

#### Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 006% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 48,923 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las listas de información de incobrabilidad que se genera en la Unidad Primaria de Información de Administración Tributaria Cobros. Por lo tanto, comprende los resultados negativos devengados como consecuencia de uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que tienen impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del mismo, o de un grupo de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad.

#### NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

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

Cuenta					%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

No hay detalle que revelar

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

## 5.2 GASTOS FINANCIEROS

### NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	7,913.47	8,337.80	-5.09%

#### Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 001% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 00,424 que corresponde a un Disminución del -005% de recursos disponibles.

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

	Inicial en moneda contractual al 31/12/2023	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES	COMISIONES
Compra terreno y ampliación de edificio N° 30647776 BNCR	108,660,475.49	Enero 2024	349,042.57	916,225.70	22,637.60
Construcción y remodelación Edificio Municipal	906,823,437.03	Enero 2024	1,449,112.27	4,267,661.69	
Construcción Casa de la Cultura	405,562,211.40	Enero 2024	3,829,565.77	2,729,580.70	

## NOTA N° 68

### Otros gastos financieros

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

### Revelación:

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

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



Al cierre de enero no hay movimientos.

### 5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

#### NOTA N° 69

Costo de ventas de bienes y servicios

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

#### NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

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

#### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

## NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

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

### Revelación:

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

## 5.4 TRANSFERENCIAS

### NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	59,392.50	15,014.06	295.58%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	5,521.74
12553	Conagebio	46.55
12581	Conapdis	1,898.56
12784	Junta Administrativa del Registro	11,043.48
12908	Fondo de Áreas Protegidas de Conservación	293.27

**Revelación:**

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 007% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 44,378 que corresponde a un Aumento del 296% de recursos disponibles.

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

A la ONT el 1% se le transfiere según finalidad del ARTÍCULO 13.- Asignación y utilización de recursos El Ministerio de Hacienda tomará las previsiones presupuestarias para el desarrollo adecuado del

Órgano de Normalización Técnica Municipal. A fin de cumplir sus objetivos, contará también con el uno por ciento (1%) de lo que cada municipalidad recaude por el impuesto sobre bienes inmuebles

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

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

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

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

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

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

### NOTA N° 73

#### Transferencias de capital

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

#### Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.2.02.	Transferencias de capital del sector privado interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

--	--	--

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

**5.9 OTROS GASTOS**

**NOTA N° 74**

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

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

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos

**NOTA N° 75**

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	-	-	0.00%
--------	---	----	---	---	-------

**Revelación:**

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

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

Al cierre de enero no hay movimientos.

**NOTA N° 76**

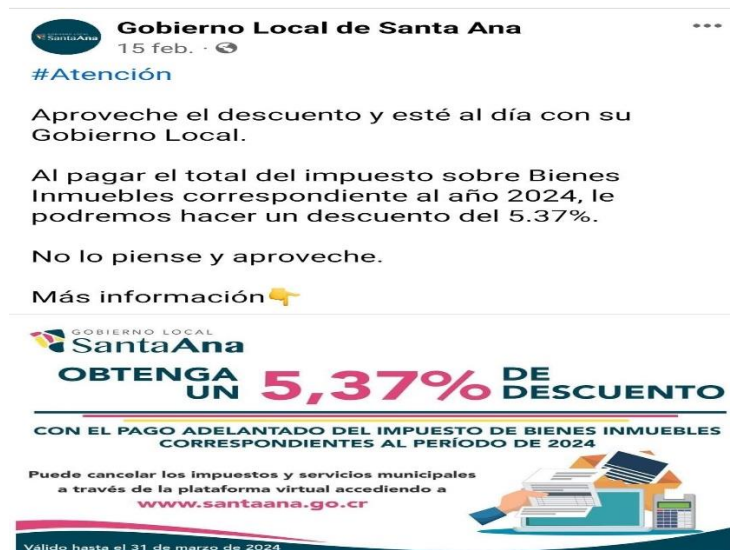
Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	106,259.14	116,191.99	-8.55%

**Revelación:**

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 012% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 09,933 que corresponde a un Disminución del -009% de recursos disponibles.

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



## NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

#### NOTA N°77

##### Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	77	2,484,488.22	2,605,428.37	-4.64%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 20,940 que corresponde a un Disminución del -005% de recursos disponibles.

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

*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	48,728,118.25	4,791,358.63	917.00%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 43,9 36,760 que corresponde a un Aumento del 917% 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	-1,272.24	1,825,143.81	-100.07%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,8 26,416 que corresponde a un Disminución del -100% de recursos disponibles.

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

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

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

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

b) cobros en efectivo por ventas de activos fijos;

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

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

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

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

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

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

## NOTA N°80

### Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	80	2,431,978.22	2,837,432.45	-14.29%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4 05,454 que corresponde a un Disminución del -014% de recursos disponibles.

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

## FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

## NOTA N°81

### Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	81	51,482.50	6,886,259.96	-99.25%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6,8 34,777 que corresponde a un Disminución del -099% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar, identificación de los segmentos de inversión e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones sobre inversión. Además de la variación de los pasivos y partidas patrimoniales registrados tanto en la situación financiera del periodo actual como en su homologa 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	-50,545,759.84	1,609,987.32	-3239.51%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -52,1 55,747 que corresponde a un Disminución del -3,240% 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 homologa 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	3,311,799.18	4,404,715.11	-24.81%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,0 92,916 que corresponde a un Disminución del -025% 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.

	<b>ene-23</b>	<b>ene-24</b>
<b>Fondo de Cajas</b>	<b>12,600,000.00</b>	<b>12,600,000.00</b>
Caja Chica	12,000,000.00	12,000,000.00
Fondo Cajas Recaudadoras	600,000.00	600,000.00
<b>Cuentas Bancarias</b>	<b>4,392,115,108.48</b>	<b>3,299,199,179.01</b>
<b>Banco Nacional</b>		
100-01-000-09209-8	97,614,991.32	134,451,513.98
100-01-060-000487-6	2,213,756,148.70	1,515,272,439.60
100-01-060-000349-8	144,997,187.00	106,707,758.78
100-01-000-220806-0	981,809.37	981,809.37
100-01-000-220805-1	1,715,797.71	2,768,796.43
100-01-000-122260-3	12,055,826.94	12,146,128.86
100-01-060-001480-6	7,336,000.00	8,524,683.00
100-01-060-000549-3	206,903.38	191,327.38
100-01-060-000096-5	1,053,645.42	2,588,400.54
<b>TOTAL, BANCO NACIONAL</b>	<b>2,479,718,309.84</b>	<b>1,783,632,857.94</b>
<b>Banco Popular</b>		
161-0009610000352-8	6,870,744.86	23,074,889.01
<b>TOTAL, BANCO POPULAR</b>	<b>6,870,744.86</b>	<b>23,074,889.01</b>
<b>Banco de Costa Rica</b>		
001-0253484-3	875,063,848.63	576,105,616.05
001-0208551-8	70,875,360.10	80,975,918.62
001-0488610-0	115,939,707.40	158,746,437.62
001-4962540-6	106,690,860.19	172,822,807.65
<b>TOTAL, BANCO COSTA RICA</b>	<b>1,168,569,776.32</b>	<b>988,650,779.94</b>
<b>Grupo Mutual</b>		
99976742	500	500
<b>TOTAL, MUTUAL</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Cuentas Caja Única TES. NAC.</b>		
Fondos de la Ley 8114	535,500,109.02	329,394,884.06

Fondos de la Ley 7755	7,750,484.06	2,951,873.06
Fondos Solidarios	11178892.6	13134696.6
Fondo Red Progresiva al Adulto Mayor	167577366.6	151533683
Fondo Atención Adulto Mayor (FODESAF)	14,948,925.22	3,132,425.22
Centro Diurno Ensueños de Oro	0.00	3,692,590.20
<b>TOTAL, HACIENDA</b>	<b>736,955,777.46</b>	<b>503,840,152.12</b>

## NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

### NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del período	84	97,408,634.13	95,298,826.72	2.21%

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 2,1 09,807 que corresponde a un Aumento del 002% de recursos disponibles.

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

## NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

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

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

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

## NOTA N°85

### Diferencias presupuesto vs. contabilidad (Devengo)

RUBRO	SALDOS		
	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	7.186.835.69	4.792.743.31	49.50
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	1.658.327,40	1.909.245,44	-760.90

El Superávit/ Presupuestario, comparado al periodo anterior genera un aumento del 2.394.092,38 49.50 % de recursos disponibles, producto de las operaciones.

El Superávit Contabilidad, comparado al periodo anterior genera una disminución del 760.90 % de recursos disponibles, producto de las operaciones.

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

El estado de situación financiera, el estado de rendimiento financiero, el estado de cambios en el activo neto y el estado de flujos de efectivo se preparan siguiendo un criterio estricto del devengo, mientras



que los presupuestos aprobados se preparan con base efectivo.

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

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

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

## NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

### NOTA N°86

#### Saldo Deuda Pública

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SALDO DE DEUDA PÚBLICA	1.415.418,40	1.476.274,51	-4.12

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del 4.12 % de recursos disponibles, producto de las amortizaciones de pago que están reflejados en los contratos de cada préstamo.

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento	Operación
31/01/2024		349,042.57	Ley 7794 art 86	30797979
31/01/2024		1,449,112.27	Ley 7794 art 86	30982177
31/01/2024		3,829,565.77	Ley 7794 art 86	30797980

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

**NOTA N°87**

**Evolución de Bienes**

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

RUBRO	SALDOS		
	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO			
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	84.748.745,56	82.170.064,72	3.13

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

Los Activos No Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2.578.680,83 que corresponde a un aumento del 3.13 % de recursos disponibles, producto de la compra de nuevos activos para realizar las distintas actividades.

	Saldo Inicial	Total, Débitos	Total, Créditos	Balance Final
(Terrenos para Construcción de Edificios)	9,065,298,004.48	0.00	0.00	9,065,298,004.48

Valores de origen (Terrenos para Cementerio)	530,121,284.00	0.00	0.00	530,121,284.00
Revaluaciones (Terrenos para Cementerio)	172,989,600.00	0.00	0.00	172,989,600.00
05.03.01 Valores de origen (Otras tierras y terrenos)	19,664,544,944.3 9	0.00	0.00	19,664,544,944.3 9
Revaluaciones	64,410,000.00	0.00	0.00	64,410,000.00
05.02.01 Valores de origen (Edificios de oficinas y atención al público)	2,876,304,572.51	0.00	0.00	2,876,304,572.51
Revaluaciones (Edificios de oficinas y atención al público)	244,791,699.47	0.00	0.00	244,791,699.47
Depreciaciones acumuladas * (Edificios de oficinas y atención al público)	-103,798,484.41	0.00	3,322,771.06	-107,121,255.47
05.02.01 Valores de origen (Bodegas)	34,893,810.00	0.00	0.00	34,893,810.00
Depreciaciones acumuladas * (Bodegas)	-1,875,658.30	0.00	56,561.68	-1,932,219.98
05.02.01 Valores de origen (Centros de enseñanza, formación y educación)	43,712,587.50	0.00	0.00	43,712,587.50
Depreciaciones acumuladas * (Centros de enseñanza, formación y educación)	-3,016,991.07	0.00	91,067.89	-3,108,058.96

05.02.07 Valores de origen (Otros Edificios)	1,333,191,138.05	2,000,000.00	0.00	1,335,191,138.05
Revaluaciones (Otros Edificios)	840,112,747.50	0.00	0.00	840,112,747.50
Depreciaciones acumuladas * (Otros Edificios)	-106,641,994.29	0.00	4,060,918.39	-110,702,912.68
05.01.01 Valores de origen (Maquinaria para la Construcción)	147,205,662.73	2,178,000.00	0.00	149,383,662.73
Revaluaciones	-54,056,871.65	0.00	0.00	-54,056,871.65
Depreciaciones acumuladas *	-46,169,754.37	687,501.97	1,278,753.63	-46,761,006.03
05.01.02 Valores de origen (Motocicletas)	54,936,803.33	0.00	0.00	54,936,803.33
Revaluaciones	1,132,568.77	0.00	0.00	1,132,568.77
Depreciaciones acumuladas *	-24,427,307.77	0.00	561,733.26	-24,989,041.03
05.01.02 Valores de origen (Vehículos)	1,417,058,132.06	0.00	0.00	1,417,058,132.06
Revaluaciones	49,382,926.24	0.00	0.00	49,382,926.24
Depreciaciones acumuladas *	-629,155,303.15	0.00	14,201,867.68	-643,357,170.83
05.01.02 Valores de origen (Bicicletas)	175,157,059.59	0.00	0.00	175,157,059.59
Depreciaciones acumuladas *	-38,416,408.06	0.00	2,487,172.36	-40,903,580.42
05.01.03 Valores de origen (Antenas y Radars)	13,638,113.32	0.00	0.00	13,638,113.32
Depreciaciones acumuladas *	-10,633,891.67	0.00	138,186.92	-10,772,078.59
05.01.03 Valores de origen (Equipos de Telefonía)	3,236,731.18	0.00	0.00	3,236,731.18
Depreciaciones acumuladas *	-2,020,614.49	0.00	24,445.83	-2,045,060.32

05.01.03 Valores de origen (Equipos de Radiocomunicación)	12,837,688.51	0.00	0.00	12,837,688.51
Revaluaciones	-2,932,758.00	0.00	0.00	-2,932,758.00
Depreciaciones acumuladas *	-8,870,185.00	75,288.09	121,905.90	-8,916,802.81
05.01.03 Valores de origen (Equipos de audio y video)	295,341,265.41	2,640,500.00	0.00	297,981,765.41
Revaluaciones	-15,947,617.98	0.00	0.00	-15,947,617.98
Depreciaciones acumuladas *	-81,130,067.55	532,499.60	3,744,508.37	-84,342,076.32
05.01.03 Valores de origen (Otros Equipos de Comunicación)	545,610.00	0.00	0.00	545,610.00
Depreciaciones acumuladas *	-545,610.00	0.00	0.00	-545,610.00
05.01.04 Valores de origen (Archivadores, Bibliotecas y Armarios)	35,522,012.92	0.00	0.00	35,522,012.92
Revaluaciones	-7,542,348.37	0.00	0.00	-7,542,348.37
Depreciaciones acumuladas *	-20,489,637.42	137,757.65	375,621.14	-20,727,500.91
05.01.04 Valores de origen (Mesas y Escritorios)	2,769,792.00	0.00	0.00	2,769,792.00
Depreciaciones acumuladas *	-1,188,038.31	0.00	51,243.82	-1,239,282.13
05.01.04 Valores de origen (Sillas y Bancos)	11,993,660.00	0.00	0.00	11,993,660.00
Depreciaciones acumuladas *	-2,971,028.02	0.00	212,152.51	-3,183,180.53
05.01.04 Valores de origen (Equipos de Ventilación)	53,524,423.83	0.00	0.00	53,524,423.83
Revaluaciones	-14,000,081.36	0.00	0.00	-14,000,081.36

Depreciaciones acumuladas *	-23,962,437.30	290,530.65	858,886.50	-24,530,793.15
05.01.04 Valores de origen (Otros Equipos y Mobiliario)	28,555,827.56	0.00	0.00	28,555,827.56
Revaluaciones	-498,066.14	0.00	0.00	-498,066.14
Depreciaciones acumuladas *	-8,728,534.53	6,000.80	414,089.70	-9,136,623.43
05.01.05 Valores de origen (Computadoras)	71,947,510.76	0.00	0.00	71,947,510.76
Depreciaciones acumuladas *	-28,331,821.36	0.00	697,311.39	-29,029,132.75
05.01.05 Valores de origen (Impresoras)	5,242,644.18	0.00	0.00	5,242,644.18
Revaluaciones	-1,727,506.09	0.00	0.00	-1,727,506.09
Depreciaciones acumuladas *	-2,146,415.71	21,159.19	47,884.82	-2,173,141.34
05.01.05 Valores de origen (Monitores)	1,138,942.67	0.00	0.00	1,138,942.67
Depreciaciones acumuladas *	-166,257.71	0.00	11,523.52	-177,781.23
05.01.05 Valores de origen (UPS)	12,359,999.73	0.00	0.00	12,359,999.73
Depreciaciones acumuladas *	-6,530,457.44	0.00	128,762.79	-6,659,220.23
05.01.05 Valores de origen (Otros Equipos de Cómputo)	54,367,448.46	0.00	0.00	54,367,448.46
Depreciaciones acumuladas *	-20,183,826.38	0.00	778,215.84	-20,962,042.22
05.01.06 Valores de origen (Equipos e Instrumental Médico)	14,053,448.64	0.00	0.00	14,053,448.64
Revaluaciones	-1,211,537.02	0.00	0.00	-1,211,537.02
Depreciaciones acumuladas *	-2,562,275.28	19,421.84	167,573.70	-2,710,427.14

05.01.06 Valores de origen (Equipos de Medición)	18,092,585.77	0.00	0.00	18,092,585.77
Revaluaciones	-2,914,865.38	0.00	0.00	-2,914,865.38
Depreciaciones acumuladas *	-6,224,735.20	45,428.31	146,604.88	-6,325,911.77
05.01.07 Valores de origen (Instrumentos Musicales)	23,898,390.71	3,864,000.00	0.00	27,762,390.71
Revaluaciones	-6,634,812.35	0.00	0.00	-6,634,812.35
Depreciaciones acumuladas *	-12,216,514.24	100,756.09	209,602.17	-12,325,360.32
05.01.99 Valores de origen (Sistemas de Alarmas y Seguridad)	3,342,408.38	0.00	0.00	3,342,408.38
Depreciaciones acumuladas *	-759,593.06	0.00	55,706.80	-815,299.86
05.01.99 Valores de origen (Armas)	16,169,000.00	0.00	0.00	16,169,000.00
Revaluaciones	-4,685,051.38	0.00	0.00	-4,685,051.38
Depreciaciones acumuladas *	-1,163,769.04	14,169.97	53,594.47	-1,203,193.54
05.01.99 Valores de origen (Otros Equipos de Seguridad, Orden, Vigilancia y Control Público)	35,285,563.09	0.00	0.00	35,285,563.09
Revaluaciones	-53,120.50	0.00	0.00	-53,120.50
Depreciaciones acumuladas *	-6,167,839.11	2,213.36	405,268.20	-6,570,893.95
05.01.99 Valores de origen (Equipos y Mobiliario Doméstico)	34,265,579.98	0.00	0.00	34,265,579.98
Revaluaciones	-415,152.04	0.00	0.00	-415,152.04
Depreciaciones acumuladas *	-14,860,107.76	4,949.02	534,070.58	-15,389,229.32
05.01.99 Valores de origen (Equipos)	923,958.00	0.00	0.00	923,958.00

Fotográficos y de Revelado)				
Depreciaciones acumuladas *	-234,582.67	0.00	15,399.30	-249,981.97
05.01.99 Valores de origen (Otras Maquinarias, Equipos y Mobiliarios Diversos)	94,901,652.63	11,068,596.40	0.00	105,970,249.03
Revaluaciones	-6,789,058.99	0.00	0.00	-6,789,058.99
Depreciaciones acumuladas *	-21,638,607.38	115,081.22	766,933.81	-22,290,459.97
05.02.02 Valores de origen (Carreteras y Caminos)	11,320,376,792.44	63,264,024.36	0.00	11,383,640,816.80
Revaluaciones	-1,649,706,596.10	0.00	0.00	-1,649,706,596.10
Carreteras y Caminos Porción terreno: valores de origen	24,592,234,790.45	0.00	0.00	24,592,234,790.45
Carreteras y Caminos Porción terreno: revaluaciones	7,387,217,946.27	0.00	0.00	7,387,217,946.27
Valores de origen (Plazas y Parques)	1,321,311,131.40	0.00	0.00	1,321,311,131.40
05.02.99 Valores de origen (Otros Bienes de Infraestructura y de Beneficio y Uso Público Diversos)	3,326,381,648.29	170,004,275.00	0.00	3,496,385,923.29
Revaluaciones	-4,028,649.02	0.00	0.00	-4,028,649.02
Depreciaciones Acumuladas	-302,611,163.99	50,995.56	11,184,903.11	-313,745,071.54
05.99.03 Valores de origen (Software y Programas)	1,779,540,500.00	0.00	0.00	1,779,540,500.00
Revaluaciones	76,822,295.39	0.00	0.00	76,822,295.39



Amortizaciones acumuladas *	-4,818,365.77	0.00	106,019.67	-4,924,385.44
Construcciones en proceso de carreteras y caminos	374,549,827.81	101,134,537.54	30,137,756.86	445,546,608.49
Construcciones en Proceso de Otras Vías de Comunicación Terrestre	52,306,514.74	253,904.43	49,610,736.93	2,949,682.24
Construcciones en Proceso de Plazas y Parques	59,917,695.70	16,806,845.00	59,917,695.70	16,806,845.00
Construcciones en Proceso de Otros Bienes de Infraestructura y de Beneficio y Uso Público Diversos	123,524,704.30	24,907,600.00	120,082,304.30	28,350,000.00

### NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

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

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

#### Revelación:

Al cierre de enero no hay movimientos que revelar

## NOTAS PARTICULARES

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

Nosotros, Gerardo Oviedo Espinoza CÉDULA 1-0590-0475 Gerardo Oviedo Espinoza 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:

