

Gobierno Local de Santa Ana

15109

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS ENERO 2023**

ENERO, 2023

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	7
1.1. ACTIVO	7
1.1 ACTIVO CORRIENTE.....	7
NOTA N° 3	7
NOTA N° 4	8
NOTA N° 5	9
NOTA N° 6	10
NOTA N° 7	15
NOTA N° 8	16
NOTA N° 9	17
NOTA N° 10	17
NOTA N° 11	32
NOTA N° 12	35
NOTA N° 13	35
2. PASIVO	37
2.1 PASIVO CORRIENTE.....	37
NOTA N° 14	37
NOTA N° 15	38
NOTA N° 16	38
NOTA N° 17	39
NOTA N° 18	41
2.2 PASIVO NO CORRIENTE.....	42
NOTA N° 19	42
NOTA N° 20	42
NOTA N° 21	43
NOTA N° 22	43
NOTA N° 23	44
3. PATRIMONIO	45
3.1 PATRIMONIO PUBLICO	45
NOTA N° 24	45
NOTA N° 25	54
NOTA N° 26	54
NOTA N° 27	55
NOTA N° 28	55

NOTA N° 29	56
NOTA N° 30	57
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO.....	57
4. INGRESOS.....	57
4.1 IMPUESTOS	57
NOTA N° 31	57
NOTA N° 32	58
NOTA N° 33	58
NOTA N° 34	59
NOTA N° 35	59
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES.....	60
NOTA N°36.....	60
NOTA N° 37	60
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO	61
NOTA N° 38	61
NOTA N° 39	61
NOTA N° 40	62
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	62
NOTA N° 41	62
NOTA N° 42	63
NOTA N° 43	63
NOTA N° 44	64
NOTA N° 45	64
NOTA N° 46	65
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD.....	65
NOTA N° 47	65
NOTA N° 48	66
NOTA N° 49	67
4.6 TRANSFERENCIAS.....	67
NOTA N° 50	67
NOTA N° 51	68
Transferencias de capital	68
4.9 OTROS INGRESOS.....	69
NOTA N° 52	69
NOTA N° 53	69

NOTA N° 54	70
NOTA N° 55	70
NOTA N° 56	71
NOTA N° 57	71
NOTA N° 58	72
5. GASTOS	72
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	72
NOTA N° 59	72
NOTA N° 60	73
NOTA N° 61	79
NOTA N° 62	79
NOTA N° 63	80
NOTA N° 64	80
NOTA N° 65	81
NOTA N° 66	81
5.2 GASTOS FINANCIEROS	82
NOTA N° 67	82
NOTA N° 68	83
5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS	83
NOTA N° 69	83
NOTA N° 70	84
NOTA N° 71	84
5.4 TRANSFERENCIAS	85
NOTA N° 72	85
NOTA N° 73	85
5.9 OTROS GASTOS	86
NOTA N° 74	86
NOTA N° 75	87
NOTA N° 76	87
NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	88
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	88
NOTA N°77	88
NOTA N°78	88
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	89
NOTA N°79	89

NOTA N°80	89
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	90
NOTA N°81	90
NOTA N°82	91
NOTA N°83	91
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	92
NOTA N°84	92
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE	
CONTABILIDAD.....	92
NOTA N°85	93
Diferencias presupuesto vs. contabilidad (Devengo)	93
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA	93
NOTA N°86	93
Saldo Deuda Pública.....	93
NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y	
CONCESIONADOS	95
NOTA N°87	95
Evolución de Bienes	95
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS	96
NOTAS PARTICULARES.....	97

LOGO INSTITUCIONAL	NOMBRE INSTITUCIÓN	CODIGO INSTITUCIONAL
--------------------	--------------------	----------------------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2022**

Gerardo Oviedo Espinoza	Gerardo Oviedo Espinoza	Carlos Luis Ureña Delgdo
Representante Legal	Jerarca	Contador

3-014042059		
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

Descripción de la Entidad

Entidad:

Municipalidad de Santa Ana

Ley de Creación:

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

Fines de creación de la Entidad:

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

Objetivos de le Entidad:

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

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

Efectivo y Equivalente De Efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	₡ 4,404,715.11	₡ 5,317,265.74	-17.16%

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

		Periodo Anterior	%
BCR	1.168.569,78	783.005,46	49.24%
BNCR	2.479.718,31	751.238,29	230%
BPDC	6.870,74	35.413,87	80.60%
CAJA UNICA	736.955,78	744.403,25	1%

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 004% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -9 12,551 que corresponde a un Disminución del -017% de recursos disponibles.

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

NOTA N° 4

Inversiones a Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	₡ 7,050,996.61	₡ 4,095,492.87	72.16%

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 007% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,9 55,504 que corresponde a un Aumento del 072% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto las inversiones a corto plazo se realizan para mantener un flujo de liquidez, minimizando el riesgo de los cambios en el tipo de interés del mercado financiero, este caso es el de la Municipalidad de Santa Ana, que coloca fondo en inversiones a la vista ya que no puede comprometer los fondos públicos en inversiones a largo plazo.

NOTA N° 5

Cuentas a Cobrar Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	₡ 11,315,082.12	₡ 4,562,309.39	148.01%

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

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	M.H.	65,40
12582	CONAPAM	90.002,62
12587	COSEVI	155.446,72
14226	IFAM	149.516,35
14227	IMAS	170.811,50

Indicar el Método Utilizando:

Método de estimación por incobrable

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

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

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

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 011% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 6,7 52,773 que corresponde a un Aumento del 148% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de la Municipalidad 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.

NOTA N° 6

Inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	₡ 215,681.62	₡ 201,223.25	7.19%

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.

Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente:

El sistema que utiliza la Municipalidad de Santa Ana es permanente, de acuerdo a lo que estipula 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 14,458 que corresponde a un Aumento del 007% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que se está realizando los registros de acuerdo con las entradas y salidas de las bodegas municipales, utilizando el método PEPS, primero en entrar primero en salir, con esto se mantiene los montos de los inventarios actualizados.

Esto permite mantener registros oportunos y fiables.

1.1.4.	INVENTARIOS	191,769.34	215.681.62
1.1.4.01.	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSUMO Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	191,769.34	215.681.62
1.1.4.01.01.	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	14,357.33	14,271,653.62
1.1.4.01.01.01.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,936.41	3.554.67
1.1.4.01.01.01.0.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,936.41	3.554.67
1.1.4.01.01.01.0.99999	Combustibles y lubricantes	1,936.41	3.554.67
1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	4,547.81	2.949.06

1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	4,547.81	2.949.06
1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	4,547.81	2.949.06
1.1.4.01.01.04.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	5,770.61	5.706.52
1.1.4.01.01.04.0.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	5,770.61	5.706.52
1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas, pinturas y diluyentes	5,770.61	5.706.52
1.1.4.01.01.99.	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	2,102.51	2.061.40
1.1.4.01.01.99.0.	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	2,102.51	2.061.40
1.1.4.01.01.99.0.99999	Otros productos químicos y conexos	2,102.51	2.061.40
1.1.4.01.02.	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y ALIMENTOS	117.00	73.10
1.1.4.01.02.02.	Productos agroforestales	-	
1.1.4.01.02.02.0.	Productos agroforestales	-	
1.1.4.01.02.04.	Alimentos para animales	117.00	73.10
1.1.4.01.02.04.0.	Alimentos para animales	117.00	73.10
1.1.4.01.02.04.0.99999	Alimentos para animales	117.00	73.10
1.1.4.01.03.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	89,714.89	108.560,95
1.1.4.01.03.01.	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	38,151.06	60.332.69
1.1.4.01.03.01.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	38,151.06	60.332.69
1.1.4.01.03.01.0.99999	Materiales y productos metálicos	38,151.06	60.332.69
1.1.4.01.03.02.	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	1,958.22	3.173.41
1.1.4.01.03.02.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	1,958.22	3.173.41
1.1.4.01.03.02.0.99999	Materiales y productos minerales y asfálticos	1,958.22	3.173.41

1.1.4.01.03.03.	MADERA Y SUS DERIVADOS	13,452.83	8.023.84
1.1.4.01.03.03.0.	MADERA Y SUS DERIVADOS	13,452.83	8.023.84
1.1.4.01.03.03.0.99999	Madera y sus derivados	13,452.83	8.023.84
1.1.4.01.03.04.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	985.28	1.052.83
1.1.4.01.03.04.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	985.28	1.052.83
1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de computo	985.28	1.052.83
1.1.4.01.03.05.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	971.15	942.62
1.1.4.01.03.05.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	971.15	942.62
1.1.4.01.03.05.0.99999	Materiales y productos de vidrio	971.15	942.62
1.1.4.01.03.06.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	32,287.84	33.133.68
1.1.4.01.03.06.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	32,287.84	33.133.68
1.1.4.01.03.06.0.99999	Materiales y productos de plástico	32,287.84	33.133.68
1.1.4.01.03.99.	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	1,908.51	1.901.89
1.1.4.01.03.99.0.	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	1,908.51	1.901.89
1.1.4.01.03.99.0.99999	Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	1,908.51	1.901.89

1.1.4.01.04.	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	37,594.16	37.668.18
1.1.4.01.04.01.	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	18,442.65	18.526.09
1.1.4.01.04.01.0.	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	18,442.65	18.526.09
1.1.4.01.04.01.0.99999	Herramientas e instrumentos	18,442.65	18.526.09
1.1.4.01.04.02.	REPUESTOS Y ACCESORIOS NUEVOS	19,151.51	19.142.09
1.1.4.01.04.02.0.	REPUESTOS Y ACCESORIOS NUEVOS	19,151.51	19.142.09
1.1.4.01.04.02.0.99999	Repuestos y accesorios nuevos	19,151.51	19.142.09
1.1.4.01.99.	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	49,985.96	55.107.73
1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	546.97	536.87
1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	546.97	536.87
1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	546.97	536.87
1.1.4.01.99.02.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	-	
1.1.4.01.99.02.0.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	-	
1.1.4.01.99.02.0.99999	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	-	
1.1.4.01.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	336.75	333.53
1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel, cartón e impresos	336.75	333.53
1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel, cartón e impresos	336.75	333.53
1.1.4.01.99.04.	TEXTILES Y VESTUARIO	4,514.33	4.442.06
1.1.4.01.99.04.0.	TEXTILES Y VESTUARIO	4,514.33	4.442.06
1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	4,514.33	4.442.06
1.1.4.01.99.05.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	11,407.10	10.492.90

1.1.4.01.99.05.0.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	11,407.10	10.492.90
1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	11,407.10	10.492.90
1.1.4.01.99.06.	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	28,845.34	35.006.63
1.1.4.01.99.06.0.	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	28,845.34	35.006.63
1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	28,845.34	35.006.63
1.1.4.01.99.07.	Útiles y materiales de cocina y comedor	130.00	130.00
1.1.4.01.99.07.0.	Útiles y materiales de cocina y comedor	130.00	130.00
1.1.4.01.99.07.0.99999	Útiles y materiales de cocina y comedor	130.00	130.00
1.1.4.01.99.99.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	4,205.47	4.165.75
1.1.4.01.99.99.0.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	4,205.47	4.165.75
1.1.4.01.99.99.0.99999	Otros útiles, materiales y suministros diversos	4,205.47	4.165.75

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	₡ 17,544.77	-₡ 18,232.57	-196.23%

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 35,777 que corresponde a un Aumento del -196% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que los seguros de maquinaria y equipo municipal rebajan el monto que se debe cancelar porque reportan menos accidentes que dan origen a aumentos de estas.

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	17.544,77
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 35,777 que corresponde a un Aumento del -196% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto los montos a pagar se reducen porque se presentan menos accidentes.

NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

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

Revelación:

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

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

NOTA N° 9

Cuentas a cobrar a largo plazo

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

Revelación:

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

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

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	₡ 82,170,064.72	₡ 77,707,330.59	5.74%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 078% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4,4 62,734 que corresponde a un Aumento del 006% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto estos bienes corresponden a las maquinarias y equipo propiedad de la municipalidad, que por la política municipal se lleva una serie de controles e identificación de estos activos que se están registrando, muchos que no se habían tomado en cuenta y realizando el registro de los nuevos activos que ingresan a la municipalidad.

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo

Resumen	Revaluaciones	Inventarios Físicos	Ajustes de Depreciación	Deterioro	Bajas de Activos	Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)	Activos en préstamo a otras entidades públicas.
---------	---------------	---------------------	-------------------------	-----------	------------------	---	---

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo

Resumen	Revaluaciones	Inventarios Físicos	Ajustes de Depreciación	Deterioro	BDE Activos	Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)	Activos en préstamo a otras entidades públicas.
CANTIDAD	0	15	1465	0	0	0	1
MONTO TOTAL	∅0.00	∅11,928,057.00	∅42,942,874.41	∅0.00	∅0.00		∅1,820,564.52
CANTIDAD	0	15	1465	0	0	0	1
MONTO TOTAL	∅0.00	∅11,928,057.00	∅42,942,874.41	∅0.00	∅0.00		∅1,820,564.52

Ajustes de Depreciación
1465
∅42,942,874.41

Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)					
ítem	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1	31/01/2023	OEC	49,956.00	1.2.5.01.07.99.1.00001.00	se extraviaron
2	31/01/2023	OEC	49,956.00	1.2.5.01.07.99.1.00001.00	se extraviaron
3	31/01/2023	OEC	49,956.00	1.2.5.01.07.99.1.00001.00	se extraviaron
4	31/01/2023	OEC	49,956.00	1.2.5.01.07.99.1.00001.00	se extraviaron
5	31/01/2023	UPS	31,500.00	1.2.5.01.07.05.1.00001.00	se extraviaron
GRAN TOTAL			₡231,324.00		

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	₡ 35,712,682.04	₡ 34,687,970.68	2.95%

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario
5991	4658	Cooperación Gobierno Local y Comité Cantonal de Deportes, Santa Ana	5 años	3.220.564,52	Comité Cantona de deportes

	+506 2582 7200 +506 2282 0348	www.santaana.go.cr Municipalidad de Santa Ana
---	----------------------------------	--

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

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

	+506 2582 7200 +506 2282 0348	www.santaana.go.cr Municipalidad de Santa Ana
---	----------------------------------	--

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

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

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

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

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

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

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

 Estela Vargas Morales Presidente	 Gerardo Oviedo Espinoza Alcalde Municipalidad de Santa Ana
--	--

Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

Para valorar terrenos se usa el Método Comparativo o de mercado, el cual hace uso de factores de corrección o de ajuste para individualizar el valor de cada predio de acuerdo con sus propias características, al compararse con el lote tipo. Estos factores de corrección son obtenidos mediante estudios estadísticos. En la valoración de construcciones fijas y permanentes e

instalaciones, se usará el método de Costo de Reposición, el cual se basa en el principio de sustitución. Para determinar el valor de cada construcción e instalación, el valor base o valor de referencia establecido en el Manual de Valores Unitarios de Construcciones e Instalaciones por Tipología Constructiva, se ajusta por depreciación de acuerdo con la edad y estado de conservación.

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 034% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,0 24,711 que corresponde a un Aumento del 003% de recursos disponibles.

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

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

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional

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

Propiedades cuentan con planos inscritos

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

inscritos.

Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.

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

Terrenos invadidos totalmente Nombre Tipo Localización por sector Finca Plano de Catastro Área en m2 Distrito Ubicación Activos

Nombre	Tipo	Localización por sector	Finca	Plano Catastro	Área en m2	Distrito	ubicación	Activos
	ZONA VERDE	330905000	435718	1-174204-1994	3609.66	POZOS	POZOS, URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A ZONA VERDE (LINEAL)	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	330908000	435719	1-174204-1994	2209.39	POZOS	POZOS, URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A ZONA VERDE (LINEAL)	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	330905000	435720	1-174204-1994	2142.73	POZOS	POZOS, URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A ZONA	ZONA VERDE

							VERDE (LINEAL) .	
	ZONA VERDE	3309060 00	435721	1- 174205- 1994	3354.46	POZOS	POZOS, URBANI ZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINA DO A ZONA VERDE (LINEAL) .	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	3309160 00	435722	1- 174205- 1994	3314.18	POZOS	POZOS, URBANI ZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINA DO A ZONA VERDE (LINEAL) .	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	3329240 00	570217	1- 0472431- 1998	280.11	POZOS	POZOS, URBANI ZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	3329310 00	570223	1- 0474231- 1998	767.81	POZOS	POZOS, URBANI ZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA V

	ZONA VERDE	332932000	570224	1-0475648-1998	566.21	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	332934000	570225	1-0478621-1998	697.03	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	332935000	570226	1-0472433-1998	211.21	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	332936000	570227	1-0472429-1998	735.54	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	332937000	570228	1-0478617-1998	152.73	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	332939000	570230	1-0474228-1998	184.54	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE

	ZONA VERDE	332940000	570231	1-0472434-1998	424.38	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	332941000	570232	1-0472430-1998	90	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	332942000	570233	1-0486542-1998	722.73	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
	ZONA VERDE	522175000	604465	1-1090781-2006	99.88	PIEDADES	PIEDADES CIUDAD ELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604470	ZONA VERDE	522210000	604470	1-1111730-2006	1024.25	PIEDADES	CIUDADE LA EL TRIUNFO, ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604472	ZONA VERDE	522096000	604472	1-1338065-2009	63	PIEDADES	PIEDADES CIUDADE LA 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
506553	ZONA VERDE	304124000	506553	10642493-2000	123.06	POZOS	URBANIZACION NOGALES (RESIDENCIAL CAMPO MONTANA).	ZONA VERDE

506554	ZONA VERDE	30411000 0	506554	10642592- 2000	122.43	POZOS	URBANIZ ACION NOGALES , DESTINA DO A ZONA VERDE.	ZONA VERDE
570218	ZONA VERDE	33292500 0	570218	1- 0475649- 1998	187.41	POZOS	URBANIZ ACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570219	ZONA VERDE	33292700 0	570219	1- 0474232- 1998	389.94	POZOS	URBANIZ ACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570220	ZONA VERDE	33292800 0	570220	1- 0475650- 1998	895.71	POZOS	URBANIZ ACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE

570221	ZONA VERDE	33292900 0	570221	1- 0474230- 1998	389.97	POZOS	URBANIZ ACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
--------	---------------	---------------	--------	------------------------	--------	-------	--	---------------

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

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

Base Contable

Marque con 1, si cumple

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	1
Propiedades cuentan con planos inscritos	1
Se tiene control con el uso de las Propiedades	1
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	1

Revelación:

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

Las variaciones de la cuenta son producto de esta cuenta no genera variación ya que es una finca que adquirió la municipalidad para el desarrollo de vivienda de bien social.

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 La municipalidad no cuenta con activos biológicos.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	₡ 44,264,621.47	₡ 42,457,071.16	4.26%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 042% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,8 07,550 que corresponde a un Aumento del 004% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de se lleva un control de los bienes de infraestructura y uso público, realizando levantamientos, identificación de activos y registro en el sistema, además que los encargados de los Procesos se han disciplinado y reportan los aumentos y disminuciones.

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 (la municipalidad no cuenta con registros de bienes de históricos y culturales.

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 la municipalidad no cuenta con recursos naturales en explotación.

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 no cuenta con recursos naturales en conservación.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	₡ 1,852,710.65	₡ 27,566.83	6620.80%

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 002% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,8 25,144 que corresponde a un Aumento del 6,621% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la razón del monto es que se ha logrado identificar gran cantidad de activos los cuales se han ido registrado, con la contratación de un perito para actualizar los valores.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	10	₡ 327,998.89	₡ 522,670.25	-37.25%

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 94,671 que corresponde a un Disminución del -037% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de que se lleva el registro y control de las obras en proceso según la información suministrada por las unidades primarias de información.

Las unidades de las que recibimos la información Inversión y Obras y la Unidad técnica.

AUXILIAR OBRAS EN PROCESO		
SALDOS AL : 31 DE ENERO 2023		
Cuentas		
1.2.5.99.04.01.1.00001.00 CONSTRUCCIONES DE PROCESOS CARRETERAS Y CAMINOS	61,599,966.81	
1.2.5.99.04.99.1.00001.00 PLAZAS Y PARQUES	205,000,000.00	
1.2.5.99.04.01.9.00001.00 Construccion en Proceso de otras vías	-	
1.2.5.99.04.99.9.00001.00 Construccion en proceso de otros bienes	61,398,924.42	
AUXILIAR OBRAS EN PROCESO	327,998,891.23	
TOTAL SISTEMA CONTABLE	327,998,891.23	
DIFERENCIA	-	

NOTA N° 11

Bienes concesionados

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

Revelación:

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

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

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):

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

Revelación:

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

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

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

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):

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):

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):

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):

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

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

Cuenta						%
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):

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

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

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

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	₡ 1,585,168.38	₡ 887,008.96	78.71%

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 016% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 6 98,159 que corresponde a un Aumento del 079% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del monto presenta obedece a la conciliación con los auxiliares con la contabilidad municipal, la razón se puede concebir a la variabilidad en los costos de las compras que se realizan.

Detalle:

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
	N/A	N/A

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):

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	₡ 56,483.19	₡ 84,551.38	-33.20%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 001% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 28,068 que corresponde a una Disminución del -033% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de este monto corresponde a la amortización de la deuda municipal con entidades financiera del sector público, su monto se reduce de acuerdo con las amortizaciones realizadas, estos préstamos se cancelan sobre saldos.

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	₺ 316,875.78	₺ 198,872.05	59.34%
--------	---	----	-----------------	-----------------	--------

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	0	₺ 316,875.78	₺ 198,872.05	59.34%

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 003% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 18,004 que corresponde a un Aumento del 059% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las garantías corresponden a depósitos para construcción de obra o prestación de servicio, la finalidad es salvaguardar la integridad del lugar donde se debe trabajar así como el cumplimiento de lo estipulado en el contrato de la obra o servicio, realizado la revisión de finiquito de la obra o servicio y constatado que se ha cumplido con todo lo estipulado tesorería puede proceder a la devolución de la garantía, en este caso existen garantías de valores altos o más cantidad de las mismas.

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	₺ 7,782.41	69.36%

Detalle cuenta:

2.1.4	13,180,488.00
-------	---------------

2.1.4.01.	PROVISIONES A CORTO PLAZO	13,180,488.00
2.1.4.01.03.	PROVISIONES PARA BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS A C/P	13,180,488.00
2.1.4.01.03.99.	PROVISIONES PARA OTROS BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS A C/P	13,180,488.00
2.1.4.01.03.99.0.	PROVISIONES PARA OTROS BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS A C/P	13,180,488.00
2.1.4.01.03.99.0.99999	PROVISIONES PARA OTROS BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS A C/P	13,180,488.00

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	₡ 13,180.49	₡ 7,782.41	69.36%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

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

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 05,398 que corresponde a un Aumento del 069% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (que para el 2021 en el mes de junio se registraron pasivos emitidos por el proceso legal y para este periodo solo existen las provisiones de las vacaciones como lo recomendó la auditoría externa.

NOTA N° 18

Otros	Descripción	Nota
pasivos	a	

corto plazo

Cuenta

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	₡ 6,477,714.47	₡ 1,186,914.21	445.76%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	₡ 6,477,714.47	₡ 1,186,914.21	445.76%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 066% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,2 90,800 que corresponde a un Aumento del 446% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto en el 2022 se registra por devengo de acuerdo lo dicta la normativa.

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):

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	₡ 1,425,835.92	₡ 1,459,820.99	-2.33%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 014% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 33,985 que corresponde a un Disminución del -002% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de esta parte corresponde a la deuda a largo plazo de la municipalidad, disminuye a través del tiempo según las amortizaciones que se realizan o bien cuando se le deduce la porción a corto plazo para pagarse en un plazo de un año.

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):

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:

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):

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

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

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	₡ -	₡ -	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

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):

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	₡ 396,900.60	9.80%

Detalle de Cuenta

3.1.1.02.01.01.

Incorporaciones al capital a valores históricos

Fecha	Asiento	
24/10/2019	AF00001946	11,900,000.00
25/10/2019	AF00001948	17,150,000.00
25/10/2019	AF00001949	23,100,000.00
25/10/2019	AF00001950	10,500,000.00
25/10/2019	AF00001951	8,190,000.00
25/10/2019	AF00001965	2,310,000.00
25/10/2019	AF00001966	3,300,000.00
25/10/2019	AF00001967	504,000.00
25/10/2019	AF00001968	504,000.00
25/10/2019	AF00001969	6,300,000.00
25/10/2019	AF00001970	4,900,000.00
25/10/2019	AF00001971	5,250,000.00
25/10/2019	AF00001972	5,250,000.00
25/10/2019	AF00001973	5,250,00
25/10/2019	AF00001974	252,00
25/10/2019	AF00001975	252,00
25/10/2019	AF00001976	420,00
25/10/2019	AF00001977	560,00
25/10/2019	AF00001978	60,750,00
25/10/2019	AF00001979	49,000,00
25/10/2019	AF00001980	23,450,00
25/10/2019	AF00001981	420,00
25/10/2019	AF00001982	10,010,00
25/10/2019	AF00001936	7,000,00
25/10/2019	AF00001937	49,000,00
25/10/2019	AF00001940	22,500,00
25/10/2019	AF00001941	3,200,00
25/10/2019	AF00001942	6,650,00
25/10/2019	AF00001943	11,550,00
25/10/2019	AF00001944	8,400,00
25/10/2019	AF00001945	5,320,00
25/10/2019	AF00001947	7,700,00
26/10/2019	AF00001932	3,850,00
26/10/2019	AF00001933	910,00
26/10/2019	AF00001934	7,000,00
26/10/2019	AF00001935	8,000,00

13/11/2019	AF00002132	486,700.00
13/11/2019	AF00002133	486,700.00
13/11/2019	AF00002142	486,700.00
13/11/2019	AF00002143	486,700.00
13/11/2019	AF00002144	486,700.00
13/11/2019	AF00002145	486,700.00
13/11/2019	AF00002146	521,500.00
13/11/2019	AF00002147	521,500.00
13/11/2019	AF00002148	625,714.00
13/11/2019	AF00002149	669,200.00
13/11/2019	AF00002150	669,200.00
13/11/2019	AF00002151	669,200.00
13/11/2019	AF00002152	669,200.00
13/11/2019	AF00002153	669,200.00
13/11/2019	AF00002120	20,300.00
13/11/2019	AF00002121	20,300.00
13/11/2019	AF00002122	20,300.00
13/11/2019	AF00002123	208,600.00
13/11/2019	AF00002124	243,300.00
13/11/2019	AF00002125	243,300.00
13/11/2019	AF00002126	486,700.00
13/11/2019	AF00002127	486,700.00
13/11/2019	AF00002128	486,700.00

12/11/2019	AF00002102	410,000
12/11/2019	AF00002103	410,000
12/11/2019	AF00002104	410,000
12/11/2019	AF00002105	410,000
12/11/2019	AF00002106	410,000
12/11/2019	AF00002107	410,000
12/11/2019	AF00002108	410,000
12/11/2019	AF00002109	410,000
12/11/2019	AF00002110	410,000
12/11/2019	AF00002111	410,000
12/11/2019	AF00002112	410,000
12/11/2019	AF00002113	410,000
12/11/2019	AF00002114	410,000
12/11/2019	AF00002115	410,000
12/11/2019	AF00002116	254,000
12/11/2019	AF00002117	254,000
12/11/2019	AF00002118	10,000
13/11/2019	AF00002134	486,700
13/11/2019	AF00002135	486,700
13/11/2019	AF00002136	486,700
13/11/2019	AF00002137	486,700
13/11/2019	AF00002138	486,700
13/11/2019	AF00002139	486,700
13/11/2019	AF00002140	486,700
13/11/2019	AF00002141	486,700
13/11/2019	AF00002129	486,700
13/11/2019	AF00002130	486,700
13/11/2019	AF00002131	486,700

14/11/2019	AF00002176	5,000.00
14/11/2019	AF00002177	60,000.00
14/11/2019	AF00002178	8,000.00
14/11/2019	AF00002179	20,000.00
14/11/2019	AF00002180	5,000.00
14/11/2019	AF00002184	8,000.00
14/11/2019	AF00002185	40,000.00
14/11/2019	AF00002186	20,000.00
14/11/2019	AF00002187	8,000.00
14/11/2019	AF00002188	25,000.00
14/11/2019	AF00002189	25,000.00
14/11/2019	AF00002190	8,000.00
14/11/2019	AF00002191	100,000.00
14/11/2019	AF00002192	35,000.00
14/11/2019	AF00002181	50,000.00
14/11/2019	AF00002182	25,000.00
14/11/2019	AF00002183	8,000.00
14/11/2019	AF00002154	669,200.00
14/11/2019	AF00002155	669,200.00
14/11/2019	AF00002157	669,200.00
14/11/2019	AF00002158	10,000.00
14/11/2019	AF00002159	1,754,000.00
14/11/2019	AF00002160	1,754,000.00
14/11/2019	AF00002161	1,754,000.00
14/11/2019	AF00002162	1,754,000.00
14/11/2019	AF00002163	50,000.00
14/11/2019	AF00002164	50,000.00
14/11/2019	AF00002165	1,754,000.00

14/11/2019	AF00002166	1,754,000.00
14/11/2019	AF00002167	1,754,000.00
14/11/2019	AF00002168	1,754,000.00
14/11/2019	AF00002169	5,000.00
14/11/2019	AF00002170	5,000.00
14/11/2019	AF00002171	5,000.00
14/11/2019	AF00002172	5,000.00
14/11/2019	AF00002173	5,000.00
14/11/2019	AF00002174	5,000.00
14/11/2019	AF00002175	5,000.00
15/11/2019	AF00002193	20,000.00
15/11/2019	AF00002194	8,000.00
15/11/2019	AF00002195	20,000.00
15/11/2019	AF00002196	8,000.00
15/11/2019	AF00002197	50,000.00
15/11/2019	AF00002198	8,000.00
15/11/2019	AF00002199	8,000.00
15/11/2019	AF00002200	50,000.00
15/11/2019	AF00002201	10,000.00
15/11/2019	AF00002202	5,000.00
15/11/2019	AF00002203	50,000.00
15/11/2019	AF00002204	45,000.00
15/11/2019	AF00002205	35,000.00
15/11/2019	AF00002206	98,000.00
15/11/2019	AF00002207	50,000.00
15/11/2019	AF00002208	410,000.00

15/11/2019	AF00002209	25,000.00
15/11/2019	AF00002210	75,000.00
15/11/2019	AF00002211	75,000.00
15/11/2019	AF00002212	75,000.00
15/11/2019	AF00002213	75,000.00
15/11/2019	AF00002214	75,000.00
15/11/2019	AF00002215	75,000.00
15/11/2019	AF00002216	15,000.00
15/11/2019	AF00002217	15,000.00
15/11/2019	AF00002218	50,000.00
15/11/2019	AF00002219	50,000.00
15/11/2019	AF00002220	50,000.00
15/11/2019	AF00002221	8,000.00
15/11/2019	AF00002222	100,000.00
15/11/2019	AF00002223	40,000.00
15/11/2019	AF00002224	20,000.00
15/11/2019	AF00002225	75,000.00
18/11/2019	AF00002226	25,000.00
18/11/2019	AF00002227	25,000.00
18/11/2019	AF00002228	100,000.00
18/11/2019	AF00002229	44,800.67
04/12/2019	AF00002231	50,000.00
04/12/2019	AF00002232	50,000.00
04/12/2019	AF00002237	10,000.00
05/12/2019	AF00002307	50,000.00

05/12/2019	AF00002308	50,000.00
05/12/2019	AF00002300	300,000.00
05/12/2019	AF00002301	70,000.00
05/12/2019	AF00002302	20,000.00
05/12/2019	AF00002303	70,000.00
05/12/2019	AF00002304	35,000.00
05/12/2019	AF00002305	100,000.00
05/12/2019	AF00002306	35,000.00
05/12/2019	AF00002263	13,715.00
06/12/2019	AF00002310	25,000.00
06/12/2019	AF00002311	150,000.00
07/12/2019	AF00002383	350,000.00
07/12/2019	AF00002384	350,000.00
07/12/2019	AF00002385	350,000.00
07/12/2019	AF00002386	350,000.00
07/12/2019	AF00002387	350,000.00
07/12/2019	AF00002388	350,000.00
07/12/2019	AF00002389	350,000.00
07/12/2019	AF00002390	350,000.00
07/12/2019	AF00002391	350,000.00
27/03/2020	AF00002974	85,000.00
28/03/2020	AF00002972	50,000.00
28/03/2020	AF00002973	50,000.00
28/03/2020	AF00002976	50,000.00
28/03/2020	AF00002977	45,000.00
31/03/2020	CG00003773	50,000.00
	Total	435,475,929.67

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 no hubo variación.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	24	₡ 435,475.93	₡ 396,591.66	9.80%

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 38,884 que corresponde a un Aumento del 010% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las incorporaciones al capital el periodo anterior tuvo un variante, pero como ha sido la constante se ha mantenido el mismo monto a la fecha.

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 no hay variación alguna.

NOTA N° 26

Reservas

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

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 049% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 6,8 86,260 que corresponde a un Aumento del 017% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las variaciones de esta cuenta se refieren más que todo a donaciones que aumentan el patrimonio):

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):

NOTA N° 28

Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	₡ 48,487,434.92	₡ 48,154,191.71	0.69%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	₡ 46,578,189.48	₡ 46,679,896.17	-0.22%
-----------	---	----	--------------------	--------------------	--------

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	₡ 1,909,245.44	₡ 1,474,295.54	29.50%

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 051% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3 33,243 que corresponde a un Aumento del 001% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los resultados del estado de resultado correspondiente a los resultados de periodos anteriores y el ejercicio.

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

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

Revelación:

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

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

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):

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):

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	₡ 1,470,611.04	₡ 618,380.91	137.82%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 056% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 8 52,230 que corresponde a un Aumento del 138% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (se han registrado los ingresos con un alto grado de fiabilidad, oportunamente en el periodo correspondiente.

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	₡ 523,149.36	₡ 289,141.66	80.93%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 020% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2 34,008 que corresponde a un Aumento del 081% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del estudio de los servicios e impuestos da como resultado que se den variaciones positivos en las finanzas municipales.

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):

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):

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):

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):

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	₡ 1,388.63	₡ 12,429.82	-88.83%

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 11,041 que corresponde a un Disminución del -089% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la baja en el monto de multas y sanciones deja entrever, que se está dando una buena gestión en el cobro de los tributos,

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):

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):

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	₡ 584,538.80	₡ 243,899.51	139.66%

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 022% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3 40,639 que corresponde a un Aumento del 140% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto del aumento obedece al estudio para cobro de los tributos municipales los cuales se reflejan el aumento de un periodo a otro.

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):

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):

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):

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):

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):

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	₡ 12,478.54	₡ 2,501.79	398.78%

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 09,977 que corresponde a un Aumento del 399% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de esto se debe a la capacidad de la municipalidad de invertir recursos generando rendimientos, que de otra manera estarían ociosos generando bajas tasas.

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

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

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.01.	Alquileres	48	₡ -	₡ -	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

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

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

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):

4.6 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 50

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	₡ 13,262.00	₡ 370,360.68	-96.42%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
12587	COSEVI	13.000.00
14247	IMAS	262.00

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 001% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3 57,099 que corresponde a un Disminución del -096% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto se han presentado rebajos en la transferencia de las diferentes instituciones.

NOTA N° 51**Transferencias de capital**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	₡ -	₡ 629,255.51	-100.00%

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 -6 29,256 que corresponde a un Disminución del -100% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (no han ingresado transferencias de capital durante enero 2023).

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):

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):

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):

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

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

Revelación:

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

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

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):

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):

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	₡ 5,960.41	₡ 6,185.80	-3.64%

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 00,225 que corresponde a un Disminución del -004% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de estos se dan por sobrantes en plataforma de servicios o depósitos realizados

5. GASTOS**5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO****NOTA N° 59**

Gastos en personal

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

Cuenta					%
5.1.1.	Gastos en personal	59	₪ 358,747.57	₪ 360,594.03	-0.51%

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 014% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 01,846 que corresponde a un Disminución del -001% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los gastos en personal tuvieron una ligera disminución, esto puede deberse a incapacidades que se hubieran dado, además que no se pagó las anualidades.

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	₪ 105,994.92	₪ 175,053.67	-39.45%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	₪ 20,918.13	₪ 27,749.78	-24.62%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

5.1.2.	SERVICIOS	105,994,919. 93
5.1.2.01.	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES	20,918,126.2 2

5.1.2.01.02.	01.01.02 Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	16,530,708.9 2
5.1.2.01.02.00.	01.01.02 Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	16,530,708.9 2
5.1.2.01.02.00.0.	01.01.02 Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	16,530,708.9 2
5.1.2.01.02.00.0. 99999	01.01.02 Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	16,530,708.9 2
5.1.2.01.03.	01.01.03 Alquiler de equipamiento informático	1,409,103.86
5.1.2.01.03.00.	01.01.03 Alquiler de equipamiento informático	1,409,103.86
5.1.2.01.03.00.0.	01.01.03 Alquiler de equipamiento informático	1,409,103.86
5.1.2.01.03.00.0. 99999	01.01.03 Alquiler de equipamiento informático	1,409,103.86
5.1.2.01.04.	01.01.04 Alquileres de equipos para telecomunicaciones	7,593.69
5.1.2.01.04.00.	01.01.04 Alquileres de equipos para telecomunicaciones	7,593.69
5.1.2.01.04.00.0.	01.01.04 Alquileres de equipos para telecomunicaciones	7,593.69
5.1.2.01.04.00.0. 99999	01.01.04 Alquileres de equipos para telecomunicaciones	7,593.69
5.1.2.01.99.	01.01.99 Otros alquileres	2,970,719.75
5.1.2.01.99.00.	01.01.99 Otros alquileres	2,970,719.75
5.1.2.01.99.00.0.	01.01.99 Otros alquileres	2,970,719.75
5.1.2.01.99.00.0. 99999	01.01.99 Otros alquileres	2,970,719.75
5.1.2.02.	SERVICIOS BÁSICOS	9,029,812.93
5.1.2.02.01.	AGUA Y ALCANTARILLADO	2,626,337.83
5.1.2.02.01.00.	AGUA Y ALCANTARILLADO	2,626,337.83
5.1.2.02.01.00.0.	AGUA Y ALCANTARILLADO	2,626,337.83
5.1.2.02.01.00.0. 16150	01.02.01 Instituto Costarricense de Acueductos y alcantarillados	2,626,337.83
5.1.2.02.02.	ENERGÍA ELÉCTRICA	2,665,090.00
5.1.2.02.02.00.	ENERGÍA ELÉCTRICA	2,665,090.00

5.1.2.02.02.00.0.	ENERGÍA ELÉCTRICA	2,665,090.00
5.1.2.02.02.00.0. 16100	01.02.02 Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. (CNFL)	2,665,090.00
5.1.2.02.04.	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	3,338,120.88
5.1.2.02.04.00.	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	3,338,120.88
5.1.2.02.04.00.0.	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	3,338,120.88
5.1.2.02.04.00.0. 99999	01.02.04 Claro	19,561.00
5.1.2.02.04.00.0. 16151	01.02.04 ICE Telecomunicaciones	3,318,559.88
5.1.2.02.05.	SERVICIOS DE INTERNET E INTRANET	400,264.22
5.1.2.02.05.00.	SERVICIOS DE INTERNET E INTRANET	400,264.22
5.1.2.02.05.00.0.	SERVICIOS DE INTERNET E INTRANET	400,264.22
5.1.2.02.05.00.0. 99999	SERVICIOS DE INTERNET E INTRANET	168,448.07
5.1.2.02.05.00.0. 16180	SERVICIOS DE INTERNET E INTRANET (RACSA)	231,816.15
5.1.2.03.	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	34,975,025.1 7
5.1.2.03.02.	01.03.02 Publicidad y propaganda	1,493,378.76
5.1.2.03.02.00.	01.03.02 Publicidad y propaganda	1,493,378.76
5.1.2.03.02.00.0.	01.03.02 Publicidad y propaganda	1,493,378.76
5.1.2.03.02.00.0. 99999	01.03.02 Publicidad y propaganda	1,493,378.76
5.1.2.03.03.	01.03.03 Impresión, encuadernación y otros	93,324.00
5.1.2.03.03.00.	01.03.03 Impresión, encuadernación y otros	93,324.00
5.1.2.03.03.00.0.	01.03.03 Impresión, encuadernación y otros	93,324.00
5.1.2.03.03.00.0. 99999	01.03.03 Impresión, encuadernación y otros	93,324.00
5.1.2.03.06.	01.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	33,140,354.7 7

5.1.2.03.06.00.	01.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	33,140,354.77
5.1.2.03.06.00.0.	01.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	33,140,354.77
5.1.2.03.06.00.0.99999	01.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	33,140,354.77
5.1.2.03.07.	01.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	224,400.00
5.1.2.03.07.00.	01.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	224,400.00
5.1.2.03.07.00.0.	01.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	224,400.00
5.1.2.03.07.00.0.99999	01.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	224,400.00
5.1.2.03.09.	COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	23,567.64
5.1.2.03.09.01.	03.04.03 Comisiones y gastos sobre títulos y valores de la deuda pública interna	23,567.64
5.1.2.03.09.01.0.	03.04.03 Comisiones y gastos sobre títulos y valores de la deuda pública interna	23,567.64
5.1.2.03.09.01.0.99999	03.04.03 Comisiones y gastos sobre títulos y valores de la deuda pública interna	23,567.64
5.1.2.04.	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	24,604,446.87
5.1.2.04.03.	01.04.03 Servicios de ingeniería	312,490.00
5.1.2.04.03.00.	01.04.03 Servicios de ingeniería	312,490.00
5.1.2.04.03.00.0.	01.04.03 Servicios de ingeniería	312,490.00
5.1.2.04.03.00.0.99999	01.04.03 Servicios de ingeniería	312,490.00
5.1.2.04.04.	01.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	1,348,000.00
5.1.2.04.04.00.	01.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	1,348,000.00
5.1.2.04.04.00.0.	01.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	1,348,000.00
5.1.2.04.04.00.0.99999	01.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	1,348,000.00

5.1.2.04.06.	01.04.06 Servicios generales	5,347,016.87
5.1.2.04.06.00.	01.04.06 Servicios generales	5,347,016.87
5.1.2.04.06.00.0.	01.04.06 Servicios generales	5,347,016.87
5.1.2.04.06.00.0. 99999	01.04.06 Servicios generales	5,347,016.87
5.1.2.04.99.	01.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	17,596,940.0 0
5.1.2.04.99.00.	01.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	17,596,940.0 0
5.1.2.04.99.00.0.	01.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	17,596,940.0 0
5.1.2.04.99.00.0. 99999	01.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	17,596,940.0 0
5.1.2.05.	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	1,656,869.48
5.1.2.05.01.	01.05.01 Transporte dentro del país	1,656,869.48
5.1.2.05.01.00.	01.05.01 Transporte dentro del país	1,656,869.48
5.1.2.05.01.00.0.	01.05.01 Transporte dentro del país	1,656,869.48
5.1.2.05.01.00.0. 99999	01.05.01 Transporte dentro del país	1,656,869.48
5.1.2.06.	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	2,639,084.66
5.1.2.06.01.	SEGUROS	2,639,084.66
5.1.2.06.01.01.	01.06.01 Seguros contra riesgos de trabajo	22,358.33
5.1.2.06.01.01.0.	01.06.01 Seguros contra riesgos de trabajo	22,358.33
5.1.2.06.01.01.0. 22191	Instituto Nacional de Seguros.	22,358.33
5.1.2.06.01.99.	01.06.01 Otros seguros	2,616,726.33
5.1.2.06.01.99.0.	01.06.01 Otros seguros	2,616,726.33
5.1.2.06.01.99.0. 22191	Instituto Nacional de Seguros	2,616,726.33
5.1.2.07.	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	1,101,471.00
5.1.2.07.02.	01.07.02 Actividades protocolarias y sociales	1,101,471.00

5.1.2.07.02.00.	01.07.02 Actividades protocolarias y sociales	1,101,471.00
5.1.2.07.02.00.0.	01.07.02 Actividades protocolarias y sociales	1,101,471.00
5.1.2.07.02.00.0. 99999	01.07.02 Actividades protocolarias y sociales	1,101,471.00
5.1.2.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11,070,083.6 0
5.1.2.08.01.	MANTENIMIENTO DE TERRENOS Y EDIFICIOS	5,143,817.25
5.1.2.08.01.99.	01.08.01 Mantenimiento de edificios varios	5,143,817.25
5.1.2.08.01.99.0.	01.08.01 Mantenimiento de edificios varios	5,143,817.25
5.1.2.08.01.99.0. 99999	01.08.01 Mantenimiento de edificios varios	5,143,817.25
5.1.2.08.03.	01.08.05 Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	3,882,397.11
5.1.2.08.03.00.	01.08.05 Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	3,882,397.11
5.1.2.08.03.00.0.	01.08.05 Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	3,882,397.11
5.1.2.08.03.00.0. 99999	01.08.05 Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	3,882,397.11
5.1.2.08.06.	01.08.08 Mantenimiento y reparación de equipos para computación	2,043,869.24
5.1.2.08.06.00.	01.08.08 Mantenimiento y reparación de equipos para computación	2,043,869.24
5.1.2.08.06.00.0.	01.08.08 Mantenimiento y reparación de equipos para computación	2,043,869.24
5.1.2.08.06.00.0. 99999	01.08.08 Mantenimiento y reparación de equipos para computación	2,043,869.24

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 004% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 69,059 que corresponde a un Disminución del -039% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los servicios adquiridos por la municipalidad experimentaron una leve baja esto puede deberse al rebajo por contratación de servicios adquiridos.

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	₡ 59,267.55	₡ 37,566.49	57.77%

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 002% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 21,701 que corresponde a un Aumento del 058% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la municipalidad debe cumplir con los compromisos por lo que no puede dejar de comprar materiales y suministros, a eso se une la diferencia de precios de un periodo a otro.

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	₡ 38,589.45	₡ 39,160.31	-1.46%

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 001% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 00,571 que corresponde a un Disminución del -001% de recursos disponibles.

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

DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, **38,589.45**
PLANTA Y EQUIPOS EXPLOTADOS

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):

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):

NOTA N° 65

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

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

Revelación:

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

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

NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

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

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

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):

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	₡ 8,337.80	₡ 8,730.56		-4.50%

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 00,393 que corresponde a un Disminución del -004% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los intereses que se deben pagar por la adquisición de un préstamo, cuando el préstamo es sobre saldos los intereses mantienen en su punto más alto.

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):

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):

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):

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):

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	₡ 15,014.06	₡ 5,462.40	174.86%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
15925	FEMETROM	9.671,21

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 001% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 09,552 que corresponde a un Aumento del 175% 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.

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):

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):

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):

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	₡ 116,191.99	₡ 71,292.66	62.98%

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 004% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 44,899 que corresponde a un Aumento del 063% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de registro del descuento por pronto pago 2.90 %, que se aprueba para los contribuyentes que cancelan por adelantado en el 2022 y devolución de dineros que no corresponden.

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	₡ 2,605,428.37	₡ 15,482,367.97	-83.17%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -12,8 76,940 que corresponde a un Disminución del -083% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto el comportamiento en el pago de los tributos puede variar por diferentes circunstancias una es la capacidad de pago de los contribuyentes en una fecha determinada, en este caso las circunstancias son poco medibles.

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	₡ 4,791,358.63	-₡ 1,949,786.49	-345.74%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 6,7 41,145 que corresponde a un Aumento del -346% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las salidas de efectivo se dan más que todo por la necesidad de realizar compras para brindar los diferentes servicios, lo que hace que deba realizarse gastos según las necesidades.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	79	₪ 1,825,143.81	-₪ 15,638.09	-11771.14%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,8 40,782 que corresponde a un Aumento del -11,771% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la entrada de maquinaria y equipo en el mes de enero

NOTA N°80

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	80	₪ 2,837,432.45	₪ 33,656,589.32	-91.57%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -30,8 19,157 que corresponde a un Disminución del -092% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto salida de efectivo por compra de terrenos, maquinaria y equipo, lo que resulta una salida en el flujo de efectivo, este monto del periodo actual son compras realizadas en el periodo comprendido del 01 al 31 de enero, 2023.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	81	₡ 6,886,259.96	₡ 30,842,362.44	-77.67%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -23,9 56,102 que corresponde a un Disminución del -078% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de no se da entradas de efectivo ya que no se adquirió ningún préstamo de parte de la municipalidad en el periodo del 01 al 31 de enero, 2023.

NOTA N°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	82	₡ 1,609,987.32	₡ 11,899,676.30	-86.47%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -10,2 89,689 que corresponde a un Disminución del -086% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto estos pagos resultan de salidas de efectivo por amortización de los diferentes prestamos de la municipalidad con el BNCR, en enero 2023.

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	₡ 4,404,715.11	₡ 5,317,265.75	-17.16%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -9 12,551 que corresponde a un Disminución del -017% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto se da entradas de efectivo correspondientes a las entradas correspondiente a ingresos por cobro de los tributos municipales.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del periodo	84	₡ 95,298,826.72	₡ 88,040,439.29	8.24%

Las variaciones de la cuenta son producto de la Municipalidad 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	15.045.715,07	15.440.494.08	
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	1.909.245,44	3.255678.77	

El Superávit/ Déficit Presupuestario, 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).

El Superávit/ Déficit Contabilidad, 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)

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
3.1.5	15.045.715,07	1.909.245,44	13,136,469.63	Bases distintas

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SALDO DE DEUDA PÚBLICA	1,482,318.11	1,544,372.37	-4.018

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera una disminución del -4.018 variación relativa de recursos disponibles, producto de (la cuenta varía de acuerdo con cómo se va amortizando,

Fundamente los movimientos del periodo

SALDO	SERVICIO DE LA DEUDA EXTERNA EN La MONEDA CONTRACTUAL					DESEMBOLSOS EN La MONEDA CONTRACTUAL		SALDO
	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES	COMISION	TIPO DE CAMBIO MONEDA CON RESPECTO \$ (COTIZADOS)	FECHA DEL DESEMBOLSO	MONEDA CONTRACTUAL	
Inicial en moneda contractual al 31/12/2022								Final en moneda contractual al 31/01/2023
450,061,167.18								
	Enero 2023	3,501,362.88	3,034,159.74					
450,061,167.18		3,501,362.88	3,034,159.74	0.00			0.00	446,559,804.30

SALDO	SERVICIO DE LA DEUDA EXTERNA EN La MONEDA CONTRACTUAL					DESEMBOLSOS EN La MONEDA CONTRACTUAL		SALDO
	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES	COMISIONES	TIPO DE CAMBIO MONEDA CON RESPECTO \$ (COTIZADOS)	FECHA DEL DESEMBOLSO	MONEDA CONTRACTUAL	
Inicial en moneda contractual al 31/12/2022								31/01/2023
924,612,120.04	desembolso recibido 21 dic.							
	Enero 2023	1,358,464.55	4,351,939.46					
924,612,120.04		1,358,464.55	4,351,939.46	0.00			0.00	923,253,655.49

SALDO	SERVICIO DE LA DEUDA EXTERNA EN La MONEDA CONTRACTUAL					DESEMBOLSOS EN La MONEDA CONTRACTUAL		SALDO
	FECHA VALOR DEL PAGO	AMORTIZACION	INTERESES	COMISIONES	TIPO DE CAMBIO MONEDA CON RESPECTO \$ (COTIZADOS)	FECHA DEL DESEMBOLSO	MONEDA CONTRACTUAL	
Inicial en moneda contractual al 31/12/2022								Final en moneda contractual al 31/01/2023
112,816,608.08	Enero 2023	310,956.90	951,705.34	23,567.64			-	
112,816,608.08		310,956.90	951,705.34	23,567.64			0.00	112,505,651.18

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	82.111.300,62	77.707.330,59	5.67%

Los Activos Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento 4,403,970.03 del 5.67 % variación relativa) de recursos disponibles, producto de se está en un proceso de control de los activos e identificación, con revisiones en cada proceso con documentación que respalde, así como el registro oportuno de los que se van adquiriendo, todo esto en módulo de activos.

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

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

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

Revelación:

NOTAS PARTICULARES

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

Nosotros, Gerardo Oviedo Espinoza CÉDULA 105900475, (Gerardo Oviedo Espinoza) CÉDULA 105900475), Carlos Luis Ureña Delgado CÉDULA 106610396, 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:

