

**Institución Gobierno Local de Santa Ana**

**NOTAS CONTABLES ESTADOS  
FINANCIEROS MAYO 2023**

MAYO, 2023

## TABLA DE CONTENIDO

### NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO

COSTARRICENSE..... ¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO..... ¡Error! Marcador no definido.

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL ..... ¡Error! Marcador no definido.

I- Cuadro Resumen- Normativa Contable..... ¡Error! Marcador no definido.

II- Transitorios..... ¡Error! Marcador no definido.

Base de Medición..... ¡Error! Marcador no definido.

Moneda Funcional y de Presentación..... ¡Error! Marcador no definido.

Políticas Contables: ..... ¡Error! Marcador no definido.

CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES ..... ¡Error! Marcador no definido.

REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL..... ¡ERROR!  
MARCADOR NO DEFINIDO.

I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE: ..... ¡Error! Marcador no definido.

CERTIFICACIÓN FODA..... ¡Error! Marcador no definido.

II- EFECTOS EN EL DETERIORO DE ACUERDO CON LA NICSP 21 Y 26: .. ¡Error! Marcador no definido.

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

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

III- EFECTOS EN LA NICSP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS Y RELACIÓN CON LOS BENEFICIOS A  
CORTO PLAZO DE LA NICSP 1..... ¡Error! Marcador no definido.

IV- TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA LA ATENCIÓN DE LA PANDEMIA. .... ¡Error! Marcador no  
definido.

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS. .... ¡Error! Marcador no definido.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES .....	¡Error! Marcador no definido.
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL .....	¡Error! Marcador no definido.
<b>TRANSFERENCIAS GIRADAS .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES .....	¡Error! Marcador no definido.
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL .....	¡Error! Marcador no definido.
<b>V- CONTROL DE GASTOS. ....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>GASTOS.....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>VI- CONTROL INGRESOS: .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>INGRESOS POR IMPUESTOS .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>OTROS INGRESOS .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>DOCUMENTOS A COBRAR.....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI).....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>INFORME DETALLADO AVANCE NICSP DICIEMBRE 2022 .....</b>	<b>¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.</b>
<b>NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>NICSP 3- POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>

**NICSP 4- EFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA:** . ¡Error!  
Marcador no definido.

**NICSP 5 COSTO POR INTERESES:** .....¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 6- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN  
2018.....**¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 7- INVERSIONES EN ASOCIADAS (CONTABILIDAD DE INVERSIONES EN ENTIDADES  
ASOCIADAS): DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018 .....**¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 8- PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018 ....** ¡Error!  
Marcador no definido.

**NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN (DE APLICACIÓN  
OBLIGATORIA): .....**¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS: ...** ¡Error! Marcador no  
definido.

**NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:**.....¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 12-INVENTARIOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): .....**¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 13 ARRENDAMIENTOS: .....**¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 14-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN (DE APLICACIÓN  
OBLIGATORIA): .....**¡Error! Marcador no definido.

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

**NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):.....** ¡Error! Marcador no  
definido.

**NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS: .....**¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):  
.....**¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):** ..... ¡Error! Marcador no definido.

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

**NICSP 22 -REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE EL SECTOR GOBIERNO CENTRAL:** ..... ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 23- INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN (IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):**..... ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):** ..... ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018 .....** ¡Error! Marcador no definido.

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

**NICSP 27 AGRICULTURA:** ..... ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 28-29-30 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO MEDICIÓN Y REVELACIÓN) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):** ..... ¡Error! Marcador no definido.

**FIDEICOMISOS**..... ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:** ..... ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 32 - ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:** ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 33 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NICSP DE BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):** ..... ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 34 - ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:** ..... ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 35 - ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:** ..... ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 36 - INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:** ..... ¡Error! Marcador no definido.

**NICSP 37 - ACUERDOS CONJUNTOS:**.....;Error! Marcador no definido.

**NICSP 38 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:** ..... ;Error!  
Marcador no definido.

**NICSP 39 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):** ..... ;Error! Marcador no  
definido.

**NICSP 40 - COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:** .....;Error! Marcador no definido.

**REVELACIONES PARTICULARES** ..... ;ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.

**NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS** ..... ;ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.

**NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**..... **13**

1.1. ACTIVO..... 14

1.1 ACTIVO CORRIENTE..... 14

NOTA N° 3 ..... 14

**ENTIDAD**..... **15**

**PERIODO ACTUAL**..... **15**

**PERIODO ANTERIOR**..... **15**

**DIFERENCIA** ..... **15**

**%**..... **15**

NOTA N° 4 ..... 17

NOTA N° 5 ..... 18

NOTA N° 6 ..... 22

NOTA N° 7 ..... 31

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE ..... 32

NOTA N° 8 ..... 32

NOTA N° 9 ..... 33

NOTA N° 10 ..... 34

NOTA N° 11 .....	70
NOTA N° 12 .....	74
NOTA N° 13 .....	75
2. PASIVO .....	76
2.1 PASIVO CORRIENTE .....	76
NOTA N° 14 .....	76
NOTA N° 15 .....	78
NOTA N° 16 .....	78
NOTA N° 17 .....	80
NOTA N° 18 .....	81
2.2 PASIVO NO CORRIENTE .....	85
NOTA N° 19 .....	85
NOTA N° 20 .....	86
NOTA N° 21 .....	88
NOTA N° 22 .....	89
NOTA N° 23 .....	90
3. PATRIMONIO .....	91
3.1 PATRIMONIO PUBLICO .....	91
NOTA N° 24 .....	91
NOTA N° 25 .....	93
NOTA N° 26 .....	93
NOTA N° 27 .....	94
NOTA N° 28 .....	94
NOTA N° 29 .....	96
NOTA N° 30 .....	97
<b>NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO .....</b>	<b>98</b>
4. INGRESOS .....	98
4.1 IMPUESTOS .....	98
NOTA N° 31 .....	98
NOTA N° 32 .....	98
NOTA N° 33 .....	104
NOTA N° 34 .....	108
NOTA N° 35 .....	109
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES .....	109

NOTA N° 36 .....	109
NOTA N° 37 .....	110
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO .....	111
NOTA N° 38 .....	111
NOTA N° 39 .....	113
NOTA N° 40 .....	114
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS .....	114
NOTA N° 41 .....	114
NOTA N° 42 .....	117
NOTA N° 43 .....	118
NOTA N° 44 .....	119
NOTA N° 45 .....	120
NOTA N° 46 .....	120
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD .....	121
NOTA N° 47 .....	121
NOTA N° 48 .....	123
NOTA N° 49 .....	124
4.6 TRANSFERENCIAS .....	125
NOTA N° 50 .....	125
NOTA N° 51 .....	127
Transferencias de capital .....	127
4.9 OTROS INGRESOS .....	128
NOTA N° 52 .....	128
NOTA N° 53 .....	129
NOTA N° 54 .....	129
NOTA N° 55 .....	130
NOTA N° 56 .....	131
NOTA N° 57 .....	132
NOTA N° 58 .....	134
5. GASTOS .....	136
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO .....	136
NOTA N° 59 .....	136
NOTA N° 60 .....	138
NOTA N° 61 .....	142



NOTA N° 62 .....	146
NOTA N° 63 .....	149
NOTA N° 64 .....	150
NOTA N° 65 .....	150
NOTA N° 66 .....	151
5.2 GASTOS FINANCIEROS.....	153
NOTA N° 67 .....	153
NOTA N° 68 .....	154
5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS.....	155
NOTA N° 69 .....	155
NOTA N° 70 .....	156
NOTA N° 71 .....	156
5.4 TRANSFERENCIAS .....	157
NOTA N° 72 .....	157
NOTA N° 73 .....	164
5.9 OTROS GASTOS .....	165
NOTA N° 74 .....	165
NOTA N° 75 .....	166
NOTA N° 76 .....	167
<b>NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....</b>	<b>168</b>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.....	168
NOTA N°77 .....	168
NOTA N°78.....	170
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN .....	170
NOTA N°79 .....	170
NOTA N°80 .....	173
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN .....	174
NOTA N°81 .....	174
NOTA N°82 .....	177
NOTA N°83.....	177
<b>NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO .....</b>	<b>180</b>
NOTA N°84 .....	180

<b>NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD.....</b>	<b>181</b>
NOTA N°85.....	181
Diferencias presupuesto vs. contabilidad (Devengo) .....	181
<b>NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA .....</b>	<b>187</b>
NOTA N°86 .....	187
Saldo Deuda Pública.....	187
<b>NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS.....</b>	<b>189</b>
NOTA N°87 .....	189
Evolución de Bienes.....	189
<b>NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS .....</b>	<b>190</b>
<b>NOTAS PARTICULARES .....</b>	<b>191</b>
<b>ANEXOS.....</b>	<b>¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.</b>
<b>FODA.....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
<b>IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL.....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
GASTOS .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
INGRESOS POR IMPUESTOS .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
OTROS INGRESOS .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
CUENTAS POR COBRAR.....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>

DOCUMENTOS A COBRAR .....	¡Error! Marcador no definido.
<b>NICSP</b> .....	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 13 ARRENDAMIENTOS .....	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN .....	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES.....	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES.....	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 27- AGRICULTURA .....	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 28- 29- 30.....	¡Error! Marcador no definido.
FIDEICOMISOS .....	¡Error! Marcador no definido.
NICSP 31 .....	¡Error! Marcador no definido.

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

Gerardo Oviedo Espinoza	Gerardo Oviedo Espinoza	Carlos Luis Ureña Delgado
Representante Legal	Jerarca	Contador
3-042-014-059		
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

**Descripción de la Entidad**

**Entidad:**

Gobierno Local

**Ley de Creación:**

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

**Fines de creación de la Entidad:**

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

## Objetivos de la Entidad:

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

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

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

## NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

## 1.1. ACTIVO

### 1.1 ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA N° 3

#### Efectivo y Equivalente De Efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	2,695,763.77	3,373,948.25	-20.10%

CUENTA	DELLE	MONTO
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2,695,763,769.73
1.1.1.01.	EFFECTIVO	2,695,763,769.73
1.1.1.01.02.	DEPOSITOS BANCARIOS	2,683,163,769.73
1.1.1.01.02.02.	DEPOSITOS BANCARIOS EN EL SECTOR PUBLICO IN	2,683,163,769.73
1.1.1.01.02.02.2.	CUENTAS CORRIENTES EN EL SECTOR PUBLICO INT	1,901,118,623.85
1.1.1.01.02.02.2.21101	BANCO DE COSTA RICA	572,712,348.16
1.1.1.01.02.02.2.21103	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	1,296,619,492.93
1.1.1.01.02.02.2.31104	BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	31,786,782.76
1.1.1.01.02.02.3.	CAJA UNICA	782,044,645.88
1.1.1.01.02.02.3.11206	MINISTERIO DE HACIENDA	782,044,645.88
1.1.1.01.02.02.9.	OTROS DEPOSITOS BANCARIOS EN EL SECTOR PUE	500.00
1.1.1.01.02.02.9.99999	GRUPO MUTUAL DE ALAJUELA	500.00
1.1.1.01.03.	CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	12,600,000.00
1.1.1.01.03.01.	CAJAS CHICAS	12,000,000.00
1.1.1.01.03.01.2.	CAJAS CHICAS EN EL PAIS	12,000,000.00
1.1.1.01.03.01.2.99999	Caja Chica Tesoreria Municipal	12,000,000.00

#### Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el

	<b>sector privado interno</b>
--	-----------------------------------

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
21101	572,712,35	708,754,16	<b>19.19%</b>
.21103	1,296,619,49	2,188,478,91	40.75 %
31104	31,786,78	58,291,96	45.46 %

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
<b>1.1.1.01.02.02.2.</b>	<b>Cuentas corrientes en el sector público interno</b>

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
<b>1.1.1.01.02.02.3.</b>	<b>Caja Única</b>

Entidad


ENTIDAD	SALDO ACTUAL	SALDO ANTERIOR
11206	782,044.65	405.822.70

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 003% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6 78,184 que corresponde a un Disminución del -020% de recursos disponibles.

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

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de os ingresos financieros que se realiza de una forma fiable, se cuantifica el método de la tasa de interés efectiva.

efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor



Detalle de las cuentas bancarias conciliadas

#### **NOTA N° 4**

Inversiones a Corto Plazo

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia</b>
					<b>%</b>
<b>1.1.2.</b>	<b>Inversiones a corto plazo</b>	<b>04</b>	<b>9,148,358.55</b>	<b>6,132,669.45</b>	<b>49.17%</b>

#### **Revelación:**

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 009% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3,0 15,689 que corresponde a un Aumento del 049% de recursos disponibles.

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

<b>INVERSIONES</b>	
<b>BCR</b>	<b>600.000.000.00</b>

<b>BNCR</b>	<b>7.109.000.000.00</b>
<b>BPDC</b>	<b>800.000.000.00</b>
<b>GRUPO MUTUAL</b>	<b>500.000.000.00</b>

<b>INTERESES SOBRE INVERSIONES</b>		
<b>Cuenta</b>	<b>Detalle</b>	<b>Monto</b>
<b>1.1.2.98.01.02.0.21101</b>	<b>BCR</b>	<b>20,075,000.00</b>
<b>1.1.2.98.01.02.0.21103</b>	<b>BNCR</b>	<b>34,719,178.03</b>
<b>1.1.2.98.01.02.0.31104</b>	<b>BPDC</b>	<b>40,283,356.67</b>
<b>1.1.2.98.99.02.0.99999</b>	<b>Inversiones Varias C/P</b>	<b>16,274,999.63</b>

## **NOTA N° 5**

Cuentas a Cobrar Corto Plazo

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia %</b>
<b>1.1.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar corto plazo</b>	<b>05</b>	<b>8,184,112.47</b>	<b>5,430,938.05</b>	<b>50.69%</b>

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

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	MINISTERIO DE HACIENDA	154,298,276.98
12582	CONAPAM	90,002,619.59
12587	COSEVI	191,997,161.50
14226	IFAM	140,721,602.67
14227	IMAS	146,445,504.00

**Indicar el Método Utilizando:**

Método de estimación por incobrable

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

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

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

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

Procedimiento ALC-CNSP-P03 Inversiones Financieras

Procedimiento ALC-CNSP-P025 Cuentas por Cobrar

**Revelación:**

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 008% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,7 53,174 que corresponde a un Aumento del 051% de recursos disponibles.

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

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

Al 31 de mayo el Gobierno Local de Santa mantiene una deuda de sus tributos por un monto del Gobierno Local que genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

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

Al 31 de mayo el Gobierno Local de Santa mantiene una deuda de sus tributos por un monto de ¢4.986.024.625,50. Para los cuales las unidades primarias de cobros y plataforma de servicios trabajan de forma diaria notificando, realizando llamadas, envió de correo electrónico, publicaciones a los contribuyentes que nos adeudan,

para que se acercan a cancelar. Además, se cuenta con las plataformas de E-comer, conectividad y pagina web.

## **NOTA N° 6**

Inventarios

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia</b>
					<b>%</b>
<b>1.1.4.</b>	<b>Inventarios</b>	<b>06</b>	<b>192,630.54</b>	<b>181,099.34</b>	<b>6.37%</b>

### **Método de Valuación de Inventario**

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

El Método utilizado es PEPS

**Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente:**

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

**Revelación:**

La cuenta Inventarios, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 11,531 que corresponde a un Aumento del 006% de recursos disponibles.

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

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
1.1.4.	INVENTARIOS	192,630,539.62	181,099,335.39
1.1.4.01.	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSUMO Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	192,630,539.62	181,099,335.39
1.1.4.01.01.	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	11,378,671.71	9,439,153.03
1.1.4.01.01.01.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,936,758.60	1,726,838.55
1.1.4.01.01.01.0.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,936,758.60	1,726,838.55
1.1.4.01.01.01.0.99999	Combustibles y lubricantes	2,936,758.60	1,726,838.55
1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	1,947,605.00	1,044,855.00
1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	1,947,605.00	1,044,855.00
1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	1,947,605.00	1,044,855.00
1.1.4.01.01.04.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	4,131,717.15	4,096,650.52
1.1.4.01.01.04.0.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	4,131,717.15	4,096,650.52
1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas, pinturas y diluyentes	4,131,717.15	4,096,650.52
1.1.4.01.01.99.	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	2,362,590.96	2,570,808.96
1.1.4.01.01.99.0.	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	2,362,590.96	2,570,808.96
1.1.4.01.01.99.0.99999	Otros productos quimicos y conexos	2,362,590.96	2,570,808.96
1.1.4.01.02.	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y ALIMENTOS	935,775.01	0.00
1.1.4.01.02.04.	Alimentos para animales	935,775.01	0.00
1.1.4.01.02.04.0.	Alimentos para animales	935,775.01	0.00
1.1.4.01.02.04.0.99999	Alimentos para animales	935,775.01	0.00
1.1.4.01.03.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	100,120,972.41	93,920,572.34



1.1.4.01.03.01.	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	57,787,371.53	47,059,172.29
1.1.4.01.03.01.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	57,787,371.53	47,059,172.29
1.1.4.01.03.01.0.99999	Materiales y productos metalicos	57,787,371.53	47,059,172.29
1.1.4.01.03.02.	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	2,393,294.62	2,193,772.12
1.1.4.01.03.02.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	2,393,294.62	2,193,772.12
1.1.4.01.03.02.0.99999	Materiales y productos minerales y asfalticos	2,393,294.62	2,193,772.12
1.1.4.01.03.03.	MADERA Y SUS DERIVADOS	7,403,055.23	4,736,969.73
1.1.4.01.03.03.0.	MADERA Y SUS DERIVADOS	7,403,055.23	4,736,969.73
1.1.4.01.03.03.0.99999	Madera y sus derivados	7,403,055.23	4,736,969.73
1.1.4.01.03.04.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	1,051,479.92	866,765.40
1.1.4.01.03.04.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	1,051,479.92	866,765.40
1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos electricos, telefonicos y de computo	1,051,479.92	866,765.40
1.1.4.01.03.05.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	885,564.00	3,857,184.00
1.1.4.01.03.05.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	885,564.00	3,857,184.00
1.1.4.01.03.05.0.99999	Materiales y productos de vidrio	885,564.00	3,857,184.00
1.1.4.01.03.06.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	28,719,329.51	33,430,569.32
1.1.4.01.03.06.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	28,719,329.51	33,430,569.32
1.1.4.01.03.06.0.99999	Materiales y productos de plastico	28,719,329.51	33,430,569.32

1.1.4.01.03.99.	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	1,880,877.60	1,776,139.48
1.1.4.01.03.99.0.	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	1,880,877.60	1,776,139.48
1.1.4.01.03.99.0.99999	Otros materiales y productos de uso en la construccion y mantenimiento	1,880,877.60	1,776,139.48
1.1.4.01.04.	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	32,348,915.31	40,479,100.61
1.1.4.01.04.01.	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	18,145,419.25	18,366,081.81
1.1.4.01.04.01.0.	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	18,145,419.25	18,366,081.81
1.1.4.01.04.01.0.99999	Herramientas e instrumentos	18,145,419.25	18,366,081.81
1.1.4.01.04.02.	REPUESTOS Y ACCESORIOS NUEVOS	14,203,496.06	22,113,018.80
1.1.4.01.04.02.0.	REPUESTOS Y ACCESORIOS NUEVOS	14,203,496.06	22,113,018.80
1.1.4.01.04.02.0.99999	Repuestos y accesorios nuevos	14,203,496.06	22,113,018.80
1.1.4.01.99.	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	47,846,205.18	37,260,509.41
1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	403,109.71	0.00
1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	403,109.71	0.00
1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	403,109.71	0.00
1.1.4.01.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	2,000,157.34	3,617,057.00
1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel, cartón e impresos	2,000,157.34	3,617,057.00
1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel, cartón e impresos	2,000,157.34	3,617,057.00
1.1.4.01.99.04.	TEXTILES Y VESTUARIO	4,096,640.51	15,437,214.56
1.1.4.01.99.04.0.	TEXTILES Y VESTUARIO	4,096,640.51	15,437,214.56
1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	4,096,640.51	15,437,214.56
1.1.4.01.99.05.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	12,184,610.50	14,197,118.24
1.1.4.01.99.05.0.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	12,184,610.50	14,197,118.24
1.1.4.01.99.05.0.99999	útiles y materiales de limpieza	12,184,610.50	14,197,118.24

1.1.4.01.99.06.	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	23,518,894.31	4,009,119.61
1.1.4.01.99.06.0.	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	23,518,894.31	4,009,119.61
1.1.4.01.99.06.0.99999	útiles y materiales de resguardo y seguridad	23,518,894.31	4,009,119.61
1.1.4.01.99.07.	Útiles y materiales de cocina y comedor	178,900.00	
1.1.4.01.99.07.0.	Útiles y materiales de cocina y comedor	178,900.00	
1.1.4.01.99.07.0.99999	Útiles y materiales de cocina y comedor	178,900.00	
1.1.4.01.99.99.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	5,463,892.81	
1.1.4.01.99.99.0.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	5,463,892.81	
1.1.4.01.99.99.0.99999	Otros útiles, materiales y suministros diversos	5,463,892.81	

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO ACTUAL
5.1.3.	MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	231752693.8
5.1.3.01.	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	62,084,409.05
5.1.3.01.01.	02.01.01 Combustibles y lubricantes	56,875,424.11
5.1.3.01.01.00.	02.01.01 Combustibles y lubricantes	56,875,424.11
5.1.3.01.01.00.0.	02.01.01 Combustibles y lubricantes	56,875,424.11
5.1.3.01.01.00.0.99999	02.01.01 Combustibles y lubricantes	56,875,424.11
5.1.3.01.02.	02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	130,500.00
5.1.3.01.02.00.	02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	130,500.00
5.1.3.01.02.00.0.	02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	130,500.00
5.1.3.01.02.00.0.99999	02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	130,500.00
5.1.3.01.04.	02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	3,853,375.14

5.1.3.01.04.00.	02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	3,853,375.14
5.1.3.01.04.00.0.	02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	3,853,375.14
5.1.3.01.04.00.0.99999	02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	3,853,375.14
5.1.3.01.99.	02.01.99 Otros productos químicos y conexos	1,225,109.80
5.1.3.01.99.00.	02.01.99 Otros productos químicos y conexos	1,225,109.80
5.1.3.01.99.00.0.	02.01.99 Otros productos químicos y conexos	1,225,109.80
5.1.3.01.99.00.0.99999	02.01.99 Otros productos químicos y conexos	1,225,109.80
5.1.3.02.	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	52,628,729.72
5.1.3.02.02.	02.02.02 Productos agroforestales	1,625,000.00
5.1.3.02.02.00.	02.02.02 Productos agroforestales	1,625,000.00
5.1.3.02.02.00.0.	02.02.02 Productos agroforestales	1,625,000.00
5.1.3.02.02.00.0.99999	02.02.02 Productos agroforestales	1,625,000.00
5.1.3.02.03.	02.02.03 Alimentos y bebidas	50,725,449.58
5.1.3.02.03.00.	02.02.03 Alimentos y bebidas	50,725,449.58
5.1.3.02.03.00.0.	02.02.03 Alimentos y bebidas	50,725,449.58
5.1.3.02.03.00.0.99999	02.02.03 Alimentos y bebidas	50,725,449.58
5.1.3.02.04.	Alimentos para animales	278,280.14
5.1.3.02.04.00.	Alimentos para animales	278,280.14
5.1.3.02.04.00.0.	Alimentos para animales	278,280.14
5.1.3.02.04.00.0.99999	02.02.04 Alimentos para animales	278,280.14
5.1.3.03.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	52,604,239.13
5.1.3.03.01.	02.03.01 Materiales y productos metálicos	7,104,679.59
5.1.3.03.01.00.	02.03.01 Materiales y productos metálicos	7,104,679.59
5.1.3.03.01.00.0.	02.03.01 Materiales y productos metálicos	7,104,679.59
5.1.3.03.01.00.0.99999	02.03.01 Materiales y productos metálicos	7,104,679.59
5.1.3.03.02.	02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	40,905,183.95
5.1.3.03.02.00.	02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	40,905,183.95
5.1.3.03.02.00.0.	02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	40,905,183.95
5.1.3.03.02.00.0.99999	02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	40,905,183.95

5.1.3.03.03.	02.03.03 Madera y sus derivados	389,580.78
5.1.3.03.03.00.	02.03.03 Madera y sus derivados	389,580.78
5.1.3.03.03.00.0.	02.03.03 Madera y sus derivados	389,580.78
5.1.3.03.03.00.0.99999	02.03.03 Madera y sus derivados	389,580.78
5.1.3.03.04.	02.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2,807,936.67
5.1.3.03.04.00.	02.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2,807,936.67
5.1.3.03.04.00.0.	02.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2,807,936.67
5.1.3.03.04.00.0.99999	02.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2,807,936.67
5.1.3.03.06.	02.03.06 Materiales y productos de plástico	1,332,952.97
5.1.3.03.06.00.	02.03.06 Materiales y productos de plástico	1,332,952.97
5.1.3.03.06.00.0.	02.03.06 Materiales y productos de plástico	1,332,952.97
5.1.3.03.06.00.0.99999	02.03.06 Materiales y productos de plástico	1,332,952.97
5.1.3.03.99.	02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	63,905.17
5.1.3.03.99.00.	02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	63,905.17
5.1.3.03.99.00.0.	02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	63,905.17
5.1.3.03.99.00.0.99999	02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	63,905.17
5.1.3.04.	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	31,694,666.46
5.1.3.04.01.	02.04.01 Herramientas e instrumentos	281,637.26
5.1.3.04.01.00.	02.04.01 Herramientas e instrumentos	281,637.26
5.1.3.04.01.00.0.	02.04.01 Herramientas e instrumentos	281,637.26
5.1.3.04.01.00.0.99999	02.04.01 Herramientas e instrumentos	281,637.26
5.1.3.04.02.	02.04.02 Repuestos y accesorios	31,413,029.20

5.1.3.04.02.01.	02.04.02 Repuestos y accesorios	31,413,029.20
5.1.3.04.02.01.0.	02.04.02 Repuestos y accesorios	31,413,029.20
5.1.3.04.02.01.0.99999	02.04.02 Repuestos y accesorios	31,413,029.20
5.1.3.99.	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	32,740,649.45
5.1.3.99.01.	02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	6,627,093.41
5.1.3.99.01.00.	02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	6,627,093.41
5.1.3.99.01.00.0.	02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	6,627,093.41
5.1.3.99.01.00.0.99999	02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	6,627,093.41
5.1.3.99.03.	02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	8,872,143.69
5.1.3.99.03.00.	02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	8,872,143.69
5.1.3.99.03.00.0.	02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	8,872,143.69
5.1.3.99.03.00.0.99999	02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	8,872,143.69
5.1.3.99.04.	02.99.04 Textiles y vestuario	5,388,043.23
5.1.3.99.04.00.	02.99.04 Textiles y vestuario	5,388,043.23
5.1.3.99.04.00.0.	02.99.04 Textiles y vestuario	5,388,043.23
5.1.3.99.04.00.0.99999	02.99.04 Textiles y vestuario	5,388,043.23
5.1.3.99.05.	02.99.05 Útiles y materiales de limpieza	5,172,766.84
5.1.3.99.05.00.	02.99.05 Útiles y materiales de limpieza	5,172,766.84
5.1.3.99.05.00.0.	02.99.05 Útiles y materiales de limpieza	5,172,766.84
5.1.3.99.05.00.0.99999	02.99.05 Útiles y materiales de limpieza	5,172,766.84
5.1.3.99.06.	02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5,071,609.16
5.1.3.99.06.00.	02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5,071,609.16
5.1.3.99.06.00.0.	02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5,071,609.16
5.1.3.99.06.00.0.99999	02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5,071,609.16
5.1.3.99.07.	02.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	190,000.00
5.1.3.99.07.00.	02.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	190,000.00
5.1.3.99.07.00.0.	02.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	190,000.00
5.1.3.99.07.00.0.99999	02.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	190,000.00
5.1.3.99.99.	02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,418,993.12
5.1.3.99.99.00.	02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,418,993.12

5.1.3.99.99.00.0.	02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,418,993.12
5.1.3.99.99.00.0.99999	02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,418,993.12

## 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	71,664.03	14,617.97	390.25%

#### 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 57,046 que corresponde a un Aumento del 390% de recursos disponibles.

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

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

Cuenta	Descripción
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo

Cuenta	Detalle	Monto
1.1.9.01.01.01.0. Primas y gastos de seguros a devengar c/p	INTITUTO NACIONAL DE SEGUJROS	71,664,033.47
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 57,046 que corresponde a un Aumento del 390% de recursos disponibles.

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

## 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

### NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%



1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	-	-	0.00%
--------	---------------------------	----	---	---	-------

**Revelación:**

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

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

**NOTA N° 9**

Cuentas a cobrar a largo plazo

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

**Revelación:**

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

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

## NOTA N° 10

### Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	83,670,363.22	80,531,971.56	3.90%

#### Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 080% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3,1 38,392 que corresponde a un Aumento del 004% de recursos disponibles.

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

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

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

#### Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	35,850,051.38	34,912,256.20	2.69%

CUENTA	DESCIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE FINAL
--------	------------	---------------	---------	----------	---------------

1.2.5.	BIENES NO CONCESIONADOS	82,111,300,618.18	2,146,779,445.68	587,716,848.59	83,670,363,215.27
1.2.5.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPLOTADOS	35,726,393,411.03	277,690,266.79	154,032,300.21	35,850,051,377.61
1.2.5.01.01.	TIERRAS Y TERRENOS	29,313,489,099.20	47,640,903.42	0.00	29,361,130,002.62
1.2.5.01.01.01.	05.03.01 TERRENOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS	8,881,423,270.81	47,640,903.42	0.00	8,929,064,174.23
1.2.5.01.01.01.6.	Valores de origen (Terrenos para Construcción de Edificios)	8,881,423,270.81	47,640,903.42	0.00	8,929,064,174.23
1.2.5.01.01.01.6.99999	(Terrenos para Construcción de Edificios)	8,881,423,270.81	47,640,903.42	0.00	8,929,064,174.23
1.2.5.01.01.03.	TERRENOS PARA CEMENTERIOS	703,110,884.00	0.00	0.00	703,110,884.00
1.2.5.01.01.03.6.	Valores de origen (Terrenos para Cementerio)	530,121,284.00	0.00	0.00	530,121,284.00
1.2.5.01.01.03.6.99999	Valores de origen (Terrenos para Cementerio)	530,121,284.00	0.00	0.00	530,121,284.00
1.2.5.01.01.03.7.	Revaluaciones (Terrenos para Cementerio)	172,989,600.00	0.00	0.00	172,989,600.00

1.2.5.01.01.03.7.99999	Revaluaciones (Terrenos para Cementerio)	172,989,600.00	0.00	0.00	172,989,600.00
1.2.5.01.01.99.	OTRAS TIERRAS Y TERRENOS	19,728,954,944.39	0.00	0.00	19,728,954,944.39
1.2.5.01.01.99.6.	05.03.01 Valores de origen (Otras tierras y terrenos)	19,664,544,944.39	0.00	0.00	19,664,544,944.39
1.2.5.01.01.99.6.99999	05.03.01 Valores de origen (Otras tierras y terrenos)	19,664,544,944.39	0.00	0.00	19,664,544,944.39
1.2.5.01.01.99.7.	Revaluaciones	64,410,000.00	0.00	0.00	64,410,000.00
1.2.5.01.01.99.7.99999	Revaluaciones	64,410,000.00	0.00	0.00	64,410,000.00
1.2.5.01.02.	EDIFICIOS	5,224,817,334.02	23,168,001.05	37,599,058.16	5,210,386,276.91
1.2.5.01.02.01.	EDIFICIOS DE OFICINAS Y ATENCIÓN AL PÚBLICO	3,047,218,076.11	9,900,000.00	16,560,891.08	3,040,557,185.03
1.2.5.01.02.01.1.	05.02.01 Valores de origen (Edificios de oficinas y atención al público)	2,866,404,572.51	9,900,000.00	0.00	2,876,304,572.51
1.2.5.01.02.01.1.99999	05.02.01 Valores de origen (Edificios de oficinas y atención al público)	2,866,404,572.51	9,900,000.00	0.00	2,876,304,572.51
1.2.5.01.02.01.2.	Revaluaciones (Edificios de oficinas y atención al público)	244,791,699.47	0.00	0.00	244,791,699.47
1.2.5.01.02.01.2.99999	Revaluaciones (Edificios de oficinas y atención al público)	244,791,699.47	0.00	0.00	244,791,699.47
1.2.5.01.02.01.3.	Depreciaciones acumuladas * (Edificios de oficinas y atención al público)	-63,978,195.87	0.00	16,560,891.08	-80,539,086.95
1.2.5.01.02.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas * (Edificios de oficinas y atención al público)	-63,978,195.87	0.00	16,560,891.08	-80,539,086.95
1.2.5.01.02.04.	BODEGAS	33,696,891.86	0.00	282,808.40	33,414,083.46
1.2.5.01.02.04.1.	05.02.01 Valores de origen (Bodegas)	34,893,810.00	0.00	0.00	34,893,810.00

1.2.5.01.02.04.1.99999	05.02.01 Valores de origen (Bodegas)	34,893,810.00	0.00	0.00	34,893,810.00
1.2.5.01.02.04.3.	Depreciaciones acumuladas * (Bodegas)	-1,196,918.14	0.00	282,808.40	-1,479,726.54
1.2.5.01.02.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas * (Bodegas)	-1,196,918.14	0.00	282,808.40	-1,479,726.54
1.2.5.01.02.08.	<b>CENTROS DE ENSEÑANZA, FORMACIÓN Y EDUCACIÓN</b>	41,788,411.11	0.00	455,339.45	41,333,071.66
1.2.5.01.02.08.1.	05.02.01 Valores de origen (Centros de enseñanza, formación y educación)	43,712,587.50	0.00	0.00	43,712,587.50
1.2.5.01.02.08.1.99999	05.02.01 Valores de origen (Centros de enseñanza, formación y educación)	43,712,587.50	0.00	0.00	43,712,587.50
1.2.5.01.02.08.3.	Depreciaciones acumuladas * (Centros de enseñanza, formación y educación)	-1,924,176.39	0.00	455,339.45	-2,379,515.84
1.2.5.01.02.08.3.99999	Depreciaciones acumuladas * (Centros de enseñanza, formación y educación)	-1,924,176.39	0.00	455,339.45	-2,379,515.84
1.2.5.01.02.99.	<b>OTROS EDIFICIOS</b>	2,102,113,954.94	13,268,001.05	20,300,019.23	2,095,081,936.76
1.2.5.01.02.99.1.	05.02.07 Valores de origen (Otros Edificios)	1,319,923,137.00	13,268,001.05	0.00	1,333,191,138.05
1.2.5.01.02.99.1.99999	05.02.07 Valores de origen (Otros Edificios)	1,319,923,137.00	13,268,001.05	0.00	1,333,191,138.05
1.2.5.01.02.99.2.	Revaluaciones (Otros Edificios)	840,112,747.50	0.00	0.00	840,112,747.50
1.2.5.01.02.99.2.99999	Revaluaciones (Otros Edificios)	840,112,747.50	0.00	0.00	840,112,747.50
1.2.5.01.02.99.3.	Depreciaciones acumuladas * (Otros Edificios)	-57,921,929.56	0.00	20,300,019.23	-78,221,948.79
1.2.5.01.02.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas * (Otros Edificios)	-57,921,929.56	0.00	20,300,019.23	-78,221,948.79

1.2.5.01.03.	MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN	28,259,636.91	4,205,456.10	6,392,842.60	26,072,250.41
1.2.5.01.03.01.	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	28,259,636.91	4,205,456.10	6,392,842.60	26,072,250.41
1.2.5.01.03.01.1.	05.01.01 Valores de origen (Maquinaria para la Construcción)	127,358,497.55	499,000.00	0.00	127,857,497.55
1.2.5.01.03.01.1.99999	05.01.01 Valores de origen (Maquinaria para la Construcción)	127,358,497.55	499,000.00	0.00	127,857,497.55
1.2.5.01.03.01.2.	Revaluaciones	-54,056,871.65	0.00	0.00	-54,056,871.65
1.2.5.01.03.01.2.99999	Revaluaciones	-54,056,871.65	0.00	0.00	-54,056,871.65
1.2.5.01.03.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-45,041,988.99	3,706,456.10	6,392,842.60	-47,728,375.49
1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-45,041,988.99	3,706,456.10	6,392,842.60	-47,728,375.49
1.2.5.01.04.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	830,415,777.46	176,090,189.00	67,217,262.11	939,288,704.35
1.2.5.01.04.01.	MOTOCICLETAS	33,931,636.53	0.00	2,113,125.88	31,818,510.65
1.2.5.01.04.01.1.	05.01.02 Valores de origen (Motocicletas)	53,580,570.00	0.00	0.00	53,580,570.00
1.2.5.01.04.01.1.99999	05.01.02 Valores de origen (Motocicletas)	53,580,570.00	0.00	0.00	53,580,570.00
1.2.5.01.04.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-19,648,933.47	0.00	2,113,125.88	-21,762,059.35
1.2.5.01.04.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-19,648,933.47	0.00	2,113,125.88	-21,762,059.35
1.2.5.01.04.02.	VEHÍCULOS	641,730,926.74	176,090,189.00	57,923,842.85	759,897,272.89
1.2.5.01.04.02.1.	05.01.02 Valores de origen (Vehículos)	1,130,566,382.96	176,090,189.00	0.00	1,306,656,571.96
1.2.5.01.04.02.1.99999	05.01.02 Valores de origen (Vehículos)	1,130,566,382.96	176,090,189.00	0.00	1,306,656,571.96
1.2.5.01.04.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-488,835,456.22	0.00	57,923,842.85	-546,759,299.07
1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-488,835,456.22	0.00	57,923,842.85	-546,759,299.07

1.2.5.01.04.99.	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	154,753,214.19	0.00	7,180,293.38	147,572,920.81
1.2.5.01.04.99.1.	05.01.02 Valores de origen (Bicicletas)	175,157,059.59	0.00	0.00	175,157,059.59
1.2.5.01.04.99.1.99999	05.01.02 Valores de origen (Bicicletas)	175,157,059.59	0.00	0.00	175,157,059.59
1.2.5.01.04.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-20,403,845.40	0.00	7,180,293.38	-27,584,138.78
1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-20,403,845.40	0.00	7,180,293.38	-27,584,138.78
1.2.5.01.05.	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	73,600,138.45	3,644,250.75	14,016,414.87	63,227,974.33
1.2.5.01.05.01.	ANTENAS Y RADARES	4,810,786.49	0.00	943,027.72	3,867,758.77
1.2.5.01.05.01.1.	05.01.03 Valores de origen (Antenas y Radares)	13,312,447.32	0.00	0.00	13,312,447.32
1.2.5.01.05.01.1.99999	05.01.03 Valores de origen (Antenas y Radares)	13,312,447.32	0.00	0.00	13,312,447.32
1.2.5.01.05.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-8,501,660.83	0.00	943,027.72	-9,444,688.55
1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-8,501,660.83	0.00	943,027.72	-9,444,688.55
1.2.5.01.05.02.	EQUIPOS DE TELEFONÍA	1,700,486.92	131,000.00	267,277.33	1,564,209.59
1.2.5.01.05.02.1.	05.01.03 Valores de origen (Equipos de Telefonía)	3,105,731.18	131,000.00	0.00	3,236,731.18
1.2.5.01.05.02.1.99999	05.01.03 Valores de origen (Equipos de Telefonía)	3,105,731.18	131,000.00	0.00	3,236,731.18
1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1,405,244.26	0.00	267,277.33	-1,672,521.59
1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-1,405,244.26	0.00	267,277.33	-1,672,521.59
1.2.5.01.05.03.	EQUIPOS DE RADIOCOMUNICACIÓN	1,594,159.23	376,440.45	609,529.50	1,361,070.18
1.2.5.01.05.03.1.	05.01.03 Valores de origen (Equipos de RadioComunicación)	12,837,688.51	0.00	0.00	12,837,688.51

1.2.5.01.05.03.1.99999	05.01.03 Valores de origen (Equipos de RadioComunicación)	12,837,688.51	0.00	0.00	12,837,688.51
1.2.5.01.05.03.2.	Revaluaciones	-2,932,758.00	0.00	0.00	-2,932,758.00
1.2.5.01.05.03.2.99999	Revaluaciones	-2,932,758.00	0.00	0.00	-2,932,758.00
1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-8,310,771.28	376,440.45	609,529.50	-8,543,860.33
1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-8,310,771.28	376,440.45	609,529.50	-8,543,860.33
1.2.5.01.05.04.	EQUIPOS DE AUDIO Y VIDEO	65,403,770.81	3,136,810.30	12,151,112.81	56,389,468.30
1.2.5.01.05.04.1.	05.01.03 Valores de origen (Equipos de audio y video)	136,917,847.11	397,257.00	0.00	137,315,104.11
1.2.5.01.05.04.1.99999	05.01.03 Valores de origen (Equipos de audio y video)	136,917,847.11	397,257.00	0.00	137,315,104.11
1.2.5.01.05.04.2.	Revaluaciones	-16,451,587.44	0.00	0.00	-16,451,587.44
1.2.5.01.05.04.2.99999	Revaluaciones	-16,451,587.44	0.00	0.00	-16,451,587.44
1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-55,062,488.86	2,739,553.30	12,151,112.81	-64,474,048.37
1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-55,062,488.86	2,739,553.30	12,151,112.81	-64,474,048.37
1.2.5.01.05.99.	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	90,935.00	0.00	45,467.51	45,467.49
1.2.5.01.05.99.1.	05.01.03 Valores de origen (Otros Equipos de Comunicación)	545,610.00	0.00	0.00	545,610.00
1.2.5.01.05.99.1.99999	05.01.03 Valores de origen (Otros Equipos de Comunicación)	545,610.00	0.00	0.00	545,610.00
1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-454,675.00	0.00	45,467.51	-500,142.51
1.2.5.01.05.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-454,675.00	0.00	45,467.51	-500,142.51
1.2.5.01.06.	EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	58,584,162.43	7,238,235.38	9,501,973.44	56,320,424.37
1.2.5.01.06.01.	ARCHIVADORES, BIBLIOTECAS Y ARMARIOS	9,376,953.32	1,736,288.25	1,903,976.41	9,209,265.16



1.2.5.01.06.01.1.	05.01.04 Valores de origen (Archivadores, Bibliotecas y Armarios)	34,474,512.92	1,047,500.00	0.00	35,522,012.92
1.2.5.01.06.01.1.99999	05.01.04 Valores de origen (Archivadores, Bibliotecas y Armarios)	34,474,512.92	1,047,500.00	0.00	35,522,012.92
1.2.5.01.06.01.2.	Revaluaciones	-7,542,348.37	0.00	0.00	-7,542,348.37
1.2.5.01.06.01.2.99999	Revaluaciones	-7,542,348.37	0.00	0.00	-7,542,348.37
1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-17,555,211.23	688,788.25	1,903,976.41	-18,770,399.39
1.2.5.01.06.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-17,555,211.23	688,788.25	1,903,976.41	-18,770,399.39
1.2.5.01.06.02.	MESAS Y ESCRITORIOS	2,225,711.87	0.00	268,315.91	1,957,395.96
1.2.5.01.06.02.1.	05.01.04 Valores de origen (Mesas y Escritorios)	2,769,792.00	0.00	0.00	2,769,792.00
1.2.5.01.06.02.1.99999	05.01.04 Valores de origen (Mesas y Escritorios)	2,769,792.00	0.00	0.00	2,769,792.00
1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-544,080.13	0.00	268,315.91	-812,396.04
1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-544,080.13	0.00	268,315.91	-812,396.04
1.2.5.01.06.03.	SILLAS Y BANCOS	7,755,599.17	930,000.00	902,633.12	7,782,966.05
1.2.5.01.06.03.1.	05.01.04 Valores de origen (Sillas y Bancos)	8,373,660.00	930,000.00	0.00	9,303,660.00
1.2.5.01.06.03.1.99999	05.01.04 Valores de origen (Sillas y Bancos)	8,373,660.00	930,000.00	0.00	9,303,660.00
1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-618,060.83	0.00	902,633.12	-1,520,693.95
1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-618,060.83	0.00	902,633.12	-1,520,693.95
1.2.5.01.06.05.	EQUIPOS DE VENTILACIÓN	18,281,165.20	2,166,943.13	4,187,589.94	16,260,518.39
1.2.5.01.06.05.1.	05.01.04 Valores de origen (Equipos de Ventilación)	49,618,033.95	714,289.88	0.00	50,332,323.83
1.2.5.01.06.05.1.99999	05.01.04 Valores de origen (Equipos de Ventilación)	49,618,033.95	714,289.88	0.00	50,332,323.83
1.2.5.01.06.05.2.	Revaluaciones	-14,000,081.36	0.00	0.00	-14,000,081.36
1.2.5.01.06.05.2.99999	Revaluaciones	-14,000,081.36	0.00	0.00	-14,000,081.36

1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-17,336,787.39	1,452,653.25	4,187,589.94	-20,071,724.08
1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-17,336,787.39	1,452,653.25	4,187,589.94	-20,071,724.08
1.2.5.01.06.99.	OTROS EQUIPOS Y MOBILIARIO	20,944,732.87	2,405,004.00	2,239,458.06	21,110,278.81
1.2.5.01.06.99.1.	05.01.04 Valores de origen (Otros Equipos y Mobiliario)	26,452,354.56	2,375,000.00	0.00	28,827,354.56
1.2.5.01.06.99.1.99999	05.01.04 Valores de origen (Otros Equipos y Mobiliario)	26,452,354.56	2,375,000.00	0.00	28,827,354.56
1.2.5.01.06.99.2.	Revaluaciones	-498,066.14	0.00	0.00	-498,066.14
1.2.5.01.06.99.2.99999	Revaluaciones	-498,066.14	0.00	0.00	-498,066.14
1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-5,009,555.55	30,004.00	2,239,458.06	-7,219,009.61
1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-5,009,555.55	30,004.00	2,239,458.06	-7,219,009.61
1.2.5.01.07.	EQUIPOS PARA COMPUTACIÓN	76,697,326.59	4,522,491.33	8,581,545.91	72,638,272.01
1.2.5.01.07.01.	COMPUTADORAS	53,945,330.08	0.00	4,914,207.99	49,031,122.09
1.2.5.01.07.01.1.	05.01.05 Valores de origen (Computadoras)	132,804,365.34	0.00	0.00	132,804,365.34
1.2.5.01.07.01.1.99999	05.01.05 Valores de origen (Computadoras)	132,804,365.34	0.00	0.00	132,804,365.34
1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-78,859,035.26	0.00	4,914,207.99	-83,773,243.25
1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-78,859,035.26	0.00	4,914,207.99	-83,773,243.25
1.2.5.01.07.02.	IMPRESORAS	1,169,358.66	633,440.13	232,319.73	1,570,479.06
1.2.5.01.07.02.1.	05.01.05 Valores de origen (Impresoras)	4,715,000.00	527,644.18	0.00	5,242,644.18
1.2.5.01.07.02.1.99999	05.01.05 Valores de origen (Impresoras)	4,715,000.00	527,644.18	0.00	5,242,644.18
1.2.5.01.07.02.2.	Revaluaciones	-1,727,506.09	0.00	0.00	-1,727,506.09
1.2.5.01.07.02.2.99999	Revaluaciones	-1,727,506.09	0.00	0.00	-1,727,506.09
1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1,818,135.25	105,795.95	232,319.73	-1,944,659.03

1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-1,818,135.25	105,795.95	232,319.73	-1,944,659.03
1.2.5.01.07.04.	MONITORES	471,431.65	0.00	12,431.40	459,000.25
1.2.5.01.07.04.1.	05.01.05 Valores de origen (Monitores)	3,105,855.44	0.00	0.00	3,105,855.44
1.2.5.01.07.04.1.99999	05.01.05 Valores de origen (Monitores)	3,105,855.44	0.00	0.00	3,105,855.44
1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-2,634,423.79	0.00	12,431.40	-2,646,855.19
1.2.5.01.07.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-2,634,423.79	0.00	12,431.40	-2,646,855.19
1.2.5.01.07.05.	UPS	1,304,618.13	0.00	521,375.77	783,242.36
1.2.5.01.07.05.1.	05.01.05 Valores de origen (UPS)	7,123,749.75	0.00	0.00	7,123,749.75
1.2.5.01.07.05.1.99999	05.01.05 Valores de origen (UPS)	7,123,749.75	0.00	0.00	7,123,749.75
1.2.5.01.07.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-5,819,131.62	0.00	521,375.77	-6,340,507.39
1.2.5.01.07.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-5,819,131.62	0.00	521,375.77	-6,340,507.39
1.2.5.01.07.99.	OTROS EQUIPOS DE CÓMPUTO	19,806,588.07	3,889,051.20	2,901,211.02	20,794,428.25
1.2.5.01.07.99.1.	05.01.05 Valores de origen (Otros Equipos de Cómputo)	60,933,411.56	3,889,051.20	0.00	64,822,462.76
1.2.5.01.07.99.1.99999	05.01.05 Valores de origen (Otros Equipos de Cómputo)	60,933,411.56	3,889,051.20	0.00	64,822,462.76
1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-41,126,823.49	0.00	2,901,211.02	-44,028,034.51
1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-41,126,823.49	0.00	2,901,211.02	-44,028,034.51
1.2.5.01.08.	EQUIPOS SANITARIOS, DE LABORATORIO E INVESTIGACIÓN	7,974,652.66	302,383.55	1,100,785.33	7,176,250.88
1.2.5.01.08.01.	EQUIPOS INSTRUMENTAL MÉDICO E	4,946,169.46	97,109.20	542,452.00	4,500,826.66

1.2.5.01.08.01.1.	05.01.06 Valores de origen (Equipos e Instrumental Médico)	7,473,448.64	0.00	0.00	7,473,448.64
1.2.5.01.08.01.1.99999	05.01.06 Valores de origen (Equipos e Instrumental Médico)	7,473,448.64	0.00	0.00	7,473,448.64
1.2.5.01.08.01.2.	Revaluaciones	-1,211,537.02	0.00	0.00	-1,211,537.02
1.2.5.01.08.01.2.99999	Revaluaciones	-1,211,537.02	0.00	0.00	-1,211,537.02
1.2.5.01.08.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1,315,742.16	97,109.20	542,452.00	-1,761,084.96
1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-1,315,742.16	97,109.20	542,452.00	-1,761,084.96
1.2.5.01.08.03.	EQUIPOS DE MEDICIÓN	3,028,483.20	205,274.35	558,333.33	2,675,424.22
1.2.5.01.08.03.1.	05.01.06 Valores de origen (Equipos de Medición)	11,400,000.00	0.00	0.00	11,400,000.00
1.2.5.01.08.03.1.99999	05.01.06 Valores de origen (Equipos de Medición)	11,400,000.00	0.00	0.00	11,400,000.00
1.2.5.01.08.03.2.	Revaluaciones	-2,914,865.38	0.00	0.00	-2,914,865.38
1.2.5.01.08.03.2.99999	Revaluaciones	-2,914,865.38	0.00	0.00	-2,914,865.38
1.2.5.01.08.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-5,456,651.42	205,274.35	558,333.33	-5,809,710.40
1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-5,456,651.42	205,274.35	558,333.33	-5,809,710.40
1.2.5.01.09.	EQUIPOS Y MOBILIARIO EDUCACIONAL, DEPORTIVO Y RECREATIVO	6,332,830.22	503,780.45	1,039,516.31	5,797,094.36
1.2.5.01.09.03.	INSTRUMENTOS MUSICALES	6,332,830.22	503,780.45	1,039,516.31	5,797,094.36
1.2.5.01.09.03.1.	05.01.07 Valores de origen (Instrumentos Musicales)	23,898,390.71	0.00	0.00	23,898,390.71
1.2.5.01.09.03.1.99999	05.01.07 Valores de origen (Instrumentos Musicales)	23,898,390.71	0.00	0.00	23,898,390.71
1.2.5.01.09.03.2.	Revaluaciones	-6,634,812.35	0.00	0.00	-6,634,812.35
1.2.5.01.09.03.2.99999	Revaluaciones	-6,634,812.35	0.00	0.00	-6,634,812.35
1.2.5.01.09.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-10,930,748.14	503,780.45	1,039,516.31	-11,466,484.00

1.2.5.01.09.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-10,930,748.14	503,780.45	1,039,516.31	-11,466,484.00
1.2.5.01.10.	EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTROL PÚBLICO	31,670,594.06	2,685,916.65	2,051,805.34	32,304,705.37
1.2.5.01.10.02.	SISTEMAS DE ALARMAS Y SEGURIDAD	3,251,296.92	0.00	278,534.00	2,972,762.92
1.2.5.01.10.02.1.	05.01.99 Valores de origen (Sistemas de Alarmas y Seguridad)	3,342,408.38	0.00	0.00	3,342,408.38
1.2.5.01.10.02.1.99999	05.01.99 Valores de origen (Sistemas de Alarmas y Seguridad)	3,342,408.38	0.00	0.00	3,342,408.38
1.2.5.01.10.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-91,111.46	0.00	278,534.00	-369,645.46
1.2.5.01.10.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-91,111.46	0.00	278,534.00	-369,645.46
1.2.5.01.10.03.	ARMAS	4,394,835.88	70,849.85	137,763.85	4,327,921.88
1.2.5.01.10.03.1.	05.01.99 Valores de origen (Armas)	9,919,000.00	0.00	0.00	9,919,000.00
1.2.5.01.10.03.1.99999	05.01.99 Valores de origen (Armas)	9,919,000.00	0.00	0.00	9,919,000.00
1.2.5.01.10.03.2.	Revaluaciones	-4,685,051.38	0.00	0.00	-4,685,051.38
1.2.5.01.10.03.2.99999	Revaluaciones	-4,685,051.38	0.00	0.00	-4,685,051.38
1.2.5.01.10.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-839,112.74	70,849.85	137,763.85	-906,026.74
1.2.5.01.10.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-839,112.74	70,849.85	137,763.85	-906,026.74
1.2.5.01.10.99.	OTROS EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTROL PÚBLICO	24,024,461.26	2,615,066.80	1,635,507.49	25,004,020.57
1.2.5.01.10.99.1.	05.01.99 Valores de origen (Otros Equipos de Seguridad, Orden, Vigilancia y Control Público)	26,125,563.09	2,604,000.00	0.00	28,729,563.09

1.2.5.01.10.99.1.99999	05.01.99 Valores de origen (Otros Equipos de Seguridad, Orden, Vigilancia y Control Público)	26,125,563.09	2,604,000.00	0.00	28,729,563.09
1.2.5.01.10.99.2.	Revaluaciones	-53,120.50	0.00	0.00	-53,120.50
1.2.5.01.10.99.2.99999	Revaluaciones	-53,120.50	0.00	0.00	-53,120.50
1.2.5.01.10.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-2,047,981.33	11,066.80	1,635,507.49	-3,672,422.02
1.2.5.01.10.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-2,047,981.33	11,066.80	1,635,507.49	-3,672,422.02
1.2.5.01.99.	MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	74,551,859.03	7,688,659.11	6,531,096.14	75,709,422.00
1.2.5.01.99.02.	EQUIPOS Y MOBILIARIO DOMÉSTICO	17,884,498.56	7,157,223.56	3,084,076.90	21,957,645.22
1.2.5.01.99.02.1.	05.01.99 Valores de origen (Equipos y Mobiliario Doméstico)	27,107,541.11	7,047,500.00	0.00	34,155,041.11
1.2.5.01.99.02.1.99999	05.01.99 Valores de origen (Equipos y Mobiliario Doméstico)	27,107,541.11	7,047,500.00	0.00	34,155,041.11
1.2.5.01.99.02.2.	Revaluaciones	-969,752.34	0.00	0.00	-969,752.34
1.2.5.01.99.02.2.99999	Revaluaciones	-969,752.34	0.00	0.00	-969,752.34
1.2.5.01.99.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-8,253,290.21	109,723.56	3,084,076.90	-11,227,643.55
1.2.5.01.99.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-8,253,290.21	109,723.56	3,084,076.90	-11,227,643.55
1.2.5.01.99.03.	EQUIPOS FOTOGRÁFICOS Y DE REVELADO	874,166.93	0.00	76,996.50	797,170.43
1.2.5.01.99.03.1.	05.01.99 Valores de origen (Equipos Fotográficos y de Revelado)	923,958.00	0.00	0.00	923,958.00
1.2.5.01.99.03.1.99999	05.01.99 Valores de origen (Equipos Fotográficos y de Revelado)	923,958.00	0.00	0.00	923,958.00
1.2.5.01.99.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-49,791.07	0.00	76,996.50	-126,787.57

1.2.5.01.99.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-49,791.07	0.00	76,996.50	-126,787.57
1.2.5.01.99.99.	OTRAS MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	55,793,193.54	531,435.55	3,370,022.74	52,954,606.35
1.2.5.01.99.99.1.	05.01.99 Valores de origen (Otras Maquinarias, Equipos y Mobiliarios Diversos)	76,711,719.17	250,000.00	0.00	76,961,719.17
1.2.5.01.99.99.1.99999	05.01.99 Valores de origen (Otras Maquinarias, Equipos y Mobiliarios Diversos)	76,711,719.17	250,000.00	0.00	76,961,719.17
1.2.5.01.99.99.2.	Revaluaciones	-6,789,058.99	0.00	0.00	-6,789,058.99
1.2.5.01.99.99.2.99999	Revaluaciones	-6,789,058.99	0.00	0.00	-6,789,058.99
1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14,129,466.64	281,435.55	3,370,022.74	-17,218,053.83
1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-14,129,466.64	281,435.55	3,370,022.74	-17,218,053.83
1.2.5.02.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	12,051,669.00	0.00	12,051,669.00	0.00
1.2.5.02.01.	TIERRAS Y TERRENOS	12,051,669.00	0.00	12,051,669.00	0.00
1.2.5.02.01.01.	TERRENOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS	12,051,669.00	0.00	12,051,669.00	0.00
1.2.5.02.01.01.6.	Valores de origen (Terrenos para Construcción de Edificios)	12,051,669.00	0.00	12,051,669.00	0.00
1.2.5.02.01.01.6.99999	Valores de origen (Terrenos para Construcción de Edificios)	12,051,669.00	0.00	12,051,669.00	0.00
1.2.5.04.	BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO	44,230,367,604.28	589,379,710.00	52,347,128.58	44,767,400,185.70
1.2.5.04.01.	VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	40,610,023,805.69	312,904,016.10	0.00	40,922,927,821.79

1.2.5.04.01.01.	CARRETERAS Y CAMINOS	40,610,023,805.69	312,904,016.10	0.00	40,922,927,821.79
1.2.5.04.01.01.1.	05.02.02 Valores de origen (Carreteras y Caminos)	10,280,277,665.07	312,904,016.10	0.00	10,593,181,681.17
1.2.5.04.01.01.1.99999	05.02.02 Valores de origen (Carreteras y Caminos)	10,280,277,665.07	312,904,016.10	0.00	10,593,181,681.17
1.2.5.04.01.01.2.	Revaluaciones	-1,649,706,596.10	0.00	0.00	-1,649,706,596.10
1.2.5.04.01.01.2.99999	Revaluaciones	-1,649,706,596.10	0.00	0.00	-1,649,706,596.10
1.2.5.04.01.01.6.	Carreteras y Caminos Porción terreno: valores de origen	24,592,234,790.45	0.00	0.00	24,592,234,790.45
1.2.5.04.01.01.6.99999	Carreteras y Caminos Porción terreno: valores de origen	24,592,234,790.45	0.00	0.00	24,592,234,790.45
1.2.5.04.01.01.7.	Carreteras y Caminos Porción terreno: revaluaciones	7,387,217,946.27	0.00	0.00	7,387,217,946.27
1.2.5.04.01.01.7.99999	Carreteras y Caminos Porción terreno: revaluaciones	7,387,217,946.27	0.00	0.00	7,387,217,946.27
1.2.5.04.99.	OTROS BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO	3,620,343,798.59	276,475,693.90	52,347,128.58	3,844,472,363.91
1.2.5.04.99.01.	PLAZAS Y PARQUES	910,236,621.40	235,000,000.00	0.00	1,145,236,621.40
1.2.5.04.99.01.1.	Valores de origen (Plazas y Parques)	910,236,621.40	235,000,000.00	0.00	1,145,236,621.40
1.2.5.04.99.01.1.99999	Valores de origen (Plazas y Parques)	910,236,621.40	235,000,000.00	0.00	1,145,236,621.40
1.2.5.04.99.99.	OTROS BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO DIVERSOS	2,710,107,177.19	41,475,693.90	52,347,128.58	2,699,235,742.51
1.2.5.04.99.99.1.	05.02.99 Valores de origen (Otros Bienes de Infraestructura y de Beneficio y Uso Público Diversos)	2,889,508,196.62	41,178,736.92	1,462,500.00	2,929,224,433.54



1.2.5.04.99.99.1.99999	05.02.99 Valores de origen (Otros Bienes de Infraestructura y de Beneficio y Uso Público Diversos)	2,889,508,196.62	41,178,736.92	1,462,500.00	2,929,224,433.54
1.2.5.04.99.99.2.	Revaluaciones	-4,028,649.02	0.00	0.00	-4,028,649.02
1.2.5.04.99.99.2.99999	Revaluaciones	-4,028,649.02	0.00	0.00	-4,028,649.02
1.2.5.04.99.99.3.	Depreciaciones Acumuladas	-175,372,370.41	296,956.98	50,884,628.58	-225,960,042.01
1.2.5.04.99.99.3.99999	Depreciaciones Acumuladas	-175,372,370.41	296,956.98	50,884,628.58	-225,960,042.01
1.2.5.08.	BIENES INTANGIBLES NO CONCESIONADOS	1,852,816,665.66	0.00	530,098.35	1,852,286,567.31
1.2.5.08.03.	SOFTWARE Y PROGRAMAS	1,852,816,665.66	0.00	530,098.35	1,852,286,567.31
1.2.5.08.03.01.	05.99.03 Valores de origen (Software y Programas)	1,779,540,500.00	0.00	0.00	1,779,540,500.00
1.2.5.08.03.01.0.	05.99.03 Valores de origen (Software y Programas)	1,779,540,500.00	0.00	0.00	1,779,540,500.00
1.2.5.08.03.01.0.99999	05.99.03 Valores de origen (Software y Programas)	1,779,540,500.00	0.00	0.00	1,779,540,500.00
1.2.5.08.03.02.	Revaluaciones	76,822,295.39	0.00	0.00	76,822,295.39
1.2.5.08.03.02.0.	Revaluaciones	76,822,295.39	0.00	0.00	76,822,295.39
1.2.5.08.03.02.0.99999	Revaluaciones	76,822,295.39	0.00	0.00	76,822,295.39
1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones acumuladas *	-3,546,129.73	0.00	530,098.35	-4,076,228.08
1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-3,546,129.73	0.00	530,098.35	-4,076,228.08
1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *	-3,546,129.73	0.00	530,098.35	-4,076,228.08
1.2.5.99.	BIENES NO CONCESIONADOS EN PROCESO DE PRODUCCION	289,671,268.21	1,279,709,468.89	368,755,652.45	1,200,625,084.65
1.2.5.99.04.	BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO	289,671,268.21	1,279,709,468.89	368,755,652.45	1,200,625,084.65

	<b>PÚBLICO EN PROCESO DE PRODUCCIÓN</b>				
1.2.5.99.04.01.	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE</b>	<b>49,082,033.79</b>	<b>644,402,106.09</b>	<b>91,337,998.03</b>	<b>602,146,141.85</b>
1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	49,082,033.79	577,295,135.79	91,337,998.03	535,039,171.55
1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	49,082,033.79	577,295,135.79	91,337,998.03	535,039,171.55
1.2.5.99.04.01.9.	Construcciones en Proceso de Otras Vías de Comunicación Terrestre	0.00	67,106,970.30	0.00	67,106,970.30
1.2.5.99.04.01.9.99999	Construcciones en Proceso de Otras Vías de Comunicación Terrestre	0.00	67,106,970.30	0.00	67,106,970.30
1.2.5.99.04.99.	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE OTROS BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO</b>	<b>240,589,234.42</b>	<b>635,307,362.80</b>	<b>277,417,654.42</b>	<b>598,478,942.80</b>
1.2.5.99.04.99.1.	Construcciones en Proceso de Plazas y Parques	205,000,000.00	86,106,816.82	205,000,000.00	86,106,816.82
1.2.5.99.04.99.1.99999	Construcciones en Proceso de Plazas y Parques	205,000,000.00	86,106,816.82	205,000,000.00	86,106,816.82
1.2.5.99.04.99.9.	Construcciones en Proceso de Otros Bienes de Infraestructura y de Beneficio y Uso Público Diversos	35,589,234.42	549,200,545.98	72,417,654.42	512,372,125.98
1.2.5.99.04.99.9.99999	Construcciones en Proceso de Otros Bienes de Infraestructura y de Beneficio y Uso Público Diversos	35,589,234.42	549,200,545.98	72,417,654.42	512,372,125.98

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

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


+506 2562 7200
www.santaana.go.cr  
+506 2282 0346
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-*

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

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

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

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

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

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

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

  
Estela Vargas Morales  
Presidente

  
Gerardo Quirós Espinoza  
Alcalde Municipalidad de Santa Ana



NISSAN FRONTIER 2008 BLANCA, DIESEL

MOTOR: QD32251913

ESTADO: REGULAR

Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

Para el periodo que se informa no hay revaluaciones

**Revelación:**

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 034% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 9 37,795 que corresponde a un Aumento del 003% de recursos disponibles.

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

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

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

### **Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional**

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

### **Propiedades cuentan con planos inscritos**

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

Inscritos.

### **Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.**

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

## Terrenos invadidos totalmente

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

435721	ZONA VERDE	330906000	435721	1- 174205- 1994	3354.46	POZOS	POZOS, URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A ZONA VERDE (LINEAL). POZOS, URBANIZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTINADO A ZONA VERDE (LINEAL).	ZONA VERDE
435722	ZONA VERDE	330916000	435722	1- 174205- 1994	3314.18	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570217	ZONA VERDE	332924000	570217	1- 0472431- 1998	280.11	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570223	ZONA VERDE	33293100 0	57022 3	1-0474231- 1998	767.81	POZOS	POZOS, URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE



570224	ZONA VERDE	33293200 0	57022 4	1-0475648- 1998	566.21	POZOS	POZOS, URBANIZ ACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570225	ZONA VERDE	33293400 0	57022 5	1-0478621- 1998	697.03	POZOS	POZOS, URBANIZ ACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570227	ZONA VERDE	3329360 00	570227	1- 0472429- 1998	735.54	POZOS	POZOS, URBANI ZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570228	ZONA VERDE	33293700 0	570228	1- 0478617- 1998	152.73	POZOS	POZOS, URBANIZ ACION LAGOS	ZONA VERDE

							DE LINDORA, ZONA VERDE	
570230	ZONA VERDE	3329390 00	570230	1- 0474228- 1998	184.54	POZOS	POZOS, URBANI ZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570231	ZONA VERDE	3329400 00	570231	1- 0472434- 1998	424.38	POZOS	POZOS, URBANI ZACION LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570232	ZONA VERDE	3329410 00	570232	1-0472430- 1998	90	POZOS	POZO S, URBA NIZAC ION LAGO S DE LIND ORA, ZONA VERD E	ZONA VE
570233	ZONA VERDE	332942000	570233	1- 0486542- 1998	722.73	POZOS	POZOS, URBANIZ ACION LAGOS DE LINDORA,	ZONA VERDE

ZONA  
VERDE

604465	ZONA VERDE	52217500	604465	1-1090781-2006	99.88	PIEDADES	PIEDAD ES CIUDAD ELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604470	ZONA VERDE	52221000	604470	1-1111730-2006	1024.25	PIEDADES	PIEDAD ES CIUDAD ELA EL TRIUNFO, ZONA VERDE.	ZONA VERDE

604472	ZONA VERDE	52209600	604472	1-1338065-2009	63	PIEDADES	PIEDAD ES CIUDAD ELA EL TRIUNFO. ZONA VERDE.	ZONA VERDE
--------	------------	----------	--------	----------------	----	----------	--	------------

407949	ZONA DE PROTECCION	10813800	407949	1-0119929-1993	610.19	SANTANA	URBANIZACION VALLE SOLEADO, PROTECCION DE	ZONA DE PROTECCION
--------	--------------------	----------	--------	----------------	--------	---------	---	--------------------

412189	ZONA DE PROTECCION	108919000	412189	10153534-1993	188.27	SANTANA	LA QUEBRADA. URBANIZACION VALLE SOLEADO, PROTECCION DE LA QUEBRADA.	ZONA DE PROTECCION
--------	--------------------	-----------	--------	---------------	--------	---------	--	--------------------

TERRENOS INVADIDOS PARCIALMENTE

NNOMB	Tipo	Localización por sector	Finca	Plano de Catastro	Área en m2	Distrito	Ubicación	Activos
REmbre								
506536	ZONA VERDE	304045000	506536	10642577-2000	124.13	POZOS	URBANIZACION SAUCES (RESIDENCIAL CAMPO MONTANA).	ZONA VERDE
506553	ZONA VERDE	304124000	506553	10642493-2000	123.06	POZOS	URBANIZACION NOGALES (RESIDENCIAL CAMPO	ZONA VERDE

506554	ZONA VERDE	304110000	506554	10642592-2000	122.43	POZOS	MONTANA). URBANIZACION NOGALES, DESTINADO A ZONA VERDE.	ZONA VERDE
570218	ZONA VERDE	332925000	570218	1-0475649-1998	187.41	POZOS	URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570219	ZONA VERDE	332927000	570219	1-0474232-1998	389.94	POZOS	URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570220	ZONA VERDE	332928000	570220	1-0475650-1998	895.71	POZOS	URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570221	ZONA VERDE	332929000	570221	1-0474230-1998	389.97	POZOS	URBANIZACION LAGOS DE LINDORA, ZONA VERDE	ZONA VERDE
570222	ZONA VERDE	332930000	570222	1-0474226-1998	280	POZOS	POZOS, URBANIZACION	ZONA VERDE

							LAGOS DE LINDOR A, ZONA VERDE	
435710	ZONA VERDE	330915000	435710	1-174198-1994	2245.7	POZOS	URBANI ZACION PARQUE VALLE DEL SOL, DESTIN ADO A (BULEVA R).	ZONA VERDE
604459	ZONA VERDE	522169000	604459	1-1090390-2006	4281.45	PIEDAD ES	PIEDAD ES CIUDAD ELA EL TRIUNF O ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604463	ZONA VERDE	522125002	604463	1-1090778-2006	223.98	PIEDAD ES	PIEDAD ES CIUDAD ELA EL TRIUNF O. ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604466	ZONA VERDE	522179000	604466	1-1090782-2006	1011.47	PIEDAD ES	PIEDAD ES CIUDAD ELA EL	ZONA VERDE

							TRIUNF O. ZONA VERDE.	
604467	ZONA VERDE	5221890 00	604467	1- 1096654- 2006	429.94	PIEDAD ES	PIEDAD ES CIUDAD ELA EL TRIUNF O. ZONA VERDE.	ZONA VERDE
604455	ZONA VERDE	5220870 00	604455	1- 1090381- 2006	403.04	PIEDAD ES	PIEDAD ES CIUDAD ELA EL TRIUNF O. ZONA VERDE.	ZONA VERDE
518438	ZONA DE PROTEC CION	1089070 00	518438	1- 0717463- 2001	1813.93	SANTA ANA	URB. VISTANA REAL, PROTEC CION DE LA QUEBRA DA.	ZONA DE PROTEC CION
412188	ZONA DE	1089180 00	412188	1- 0153535- 1993	91.63	SANTA ANA	URBANI ZACION VALLE	ZONA DE

PROTECCIÓN

SOLEADO, PROTECCIÓN DE LA QUEBRADA. PROTECCIÓN

ipo	localización por sector		Finco plano de catastro	Distrito	Ubicación
	332946000	570207	10472440-1998	POZOS	URBANIZACIÓN LAGOS DE LINDORA
Parque	103905000	327777	10370557-1979	SANTA ANA	CIUDADELA EL INVU
Facilidad Comunal	106902000	488832	10542659-1999	SANTA ANA	URBANIZACIÓN VILLA CLARA, QUINTAS DON LALO
Parque	103905000	327777	10370557-1979	SANTA ANA	CIUDADELA EL INVU



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

Base Contable

Marque con 1, si cumple

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

#### Revelación:

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

Las variaciones de la cuenta son producto esta cuenta en un principio para desarrollo de viviendas de bien social, por lo que clasificaba como propiedad de inversión, NICSP 16, la propiedad se destinó para un parque recreativo lo que paso a ser PPE.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	10	-	-	0.00%

**Revelación:**

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	44,767,400.19	43,133,911.06	3.79%

**Revelación:**

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 043% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,6 33,489 que corresponde a un Aumento del 004% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	10	-	-	0.00%

**Revelación:**

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

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

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

**Revelación:**

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

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

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

**Revelación:**

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	1,852,286.57	1,758,601.44	5.33%

**Revelación:**

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 002% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 93,685 que corresponde a un Aumento del 005% de recursos disponibles.

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	10	1,200,625.08	715,151.19	67.88%

**Revelación:**

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 001% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4 85,474 que corresponde a un Aumento del 068% de recursos disponibles.

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

AUXILIAR OBRAS EN PROSESO SALDO AL 31 DE MAYO 2023		
CUENTAS	DETALLE	SALDO
1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	535,039,171.55
1.2.5.99.04.01.9.99999	Construcciones en Proceso de Otras Vías de Comunicación Terrestre	67,106,970.30
1.2.5.99.04.99.1.99999	Construcciones en Proceso de Plazas y Parques	86,106,816.82
1.2.5.99.04.99.9.99999	Construcciones en Proceso de Otros Bienes de Infraestructura y de Beneficio y Uso Público Diversos	512,372,125.98
AUXILIAR OBRAS EN PROCESO		1,200,625,084.65
TOTAL, SISTEMA CONTABLE		1,200,625,084.65

## 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

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

#### Revelación:

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

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

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	3,637,213.09	886,742.79	310.18%

**Revelación:**

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 046% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,7 50,470 que corresponde a un Aumento del 310% de recursos disponibles.

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

Detalle:

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

**Revelación:**

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

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

## 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	34,315.17	95,759.33	-64.17%

#### Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 61,444 que corresponde a un Disminución del -064% de recursos disponibles.

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

CUENTA	DETALLE
2.1.2.	ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO
2.1.2.02.	PRESTAMOS A PAGAR A CORTO PLAZO
2.1.2.02.02.	PRESTAMOS A PAGAR A CORTO PLAZO
2.1.2.02.02.06.	PRÉSTAMOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS A PAGAR C/P
2.1.2.02.02.06.1.	PRÉSTAMOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS A PAGAR C/P - CAPITAL
2.1.2.02.02.06.1.21103	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA

## NOTA N° 16

### Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

<b>2.1.3.</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	<b>16</b>	<b>348,259.42</b>	<b>217,415.40</b>	<b>60.18%</b>
---------------	---	-----------	-------------------	-------------------	---------------

CUENTA	DETALLE	MONTO
2.1.3.	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTÍA	348,259,417.19
2.1.3.03.	DEPÓSITOS EN GARANTÍA	348,259,417.19
2.1.3.03.01.	DEPÓSITOS EN GARANTÍA DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	348,259,417.19
2.1.3.03.01.02.	DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE EMPRESAS PRIVADAS	348,259,417.19
2.1.3.03.01.02.0.	DEPOSITOS EN GARANTIA DE EMPRESAS PRIVADAS	348,259,417.19
2.1.3.03.01.02.0.99999	DEPOSITOS EN GARANTIA DE EMPRESAS PRIVADAS	348,259,417.19

#### Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
<b>2.1.3.03.</b>	<b>Depósitos en garantía</b>	<b>16</b>	<b>348,259.42</b>	<b>217,415.40</b>	<b>60.18%</b>

#### Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 004% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 30,844 que corresponde a un Aumento del 060% de recursos disponibles.

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

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

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

## NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

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

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

**Para el periodo en que se informa no hay provisiones a corto.**

Revelación:



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

Las variaciones de la cuenta son producto de para este periodo no hay provisiones por litigios o demanda contra el ente.

## NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	2,410,828.16	2,025,325.77	19.03%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	2,410,828.16	2,025,325.77	19.03%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

CUENTA	DETALLE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE FINAL
2.1.9.	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	997,414,015.90	14,258,650,807.76	15,672,064,950.79	2,410,828,158.93

2.1.9.01.03.01.3.9 9999	Ingreso por impuestos municipal es a devengar	774,556,979 .02	10,535,113,55 2.99	11,439,983,00 2.08	1,679,426,42 8.11
2.1.9.01.03.01.2.1 1206	INGRESO S POR DEPOSIT OS EN CUENTA CORRIEN TE A DEVENG AR MINISTE RIO DE HACIEND A	0.00	154,297,622.7 6	308,595,245.5 0	154,297,622. 74
2.1.9.01.03.01.2.1 2582	INGRESO S POR DEPOSIT OS EN CUENTA CORRIEN TE A DEVENG AR	0.00	38,572,551.24	128,575,170.8 3	90,002,619.5 9

	CONAPAM				
2.1.9.01.03.01.2.1 2587	INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR COSEVI	718,185.92	171,449,559.84	299,000,000.00	128,268,626.08
2.1.9.01.03.01.2.1 4226	INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A DEVENGAR IFAM	0.00	8,794,744.45	149,516,347.12	140,721,602.67
2.1.9.01.03.01.2.1 4227	INGRESOS POR DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE A	82,417,696.00	24,628,000.00	0.00	57,789,696.00

	DEVENG ARIMAS				
2.1.9.01.99.99.0.9 9999	Otros ingresos varios a devengar c/p	139,721,154 .96	3,325,794,776. 48	3,346,395,185. 26	160,321,563. 74

### Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 031% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3 85,502 que corresponde a un Aumento del 019% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de ingresos por devengar para el periodo que se informa; incluyen ingresos sin y con contraprestaciones, cuyo devengado es explicado en nota de pandemia de la NICSP 9 y NICSP 23.

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

operaciones y ha aplicado los criterios contables apropiados para diferir su reconocimiento.

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

## 2.2 PASIVO NO CORRIENTE

### NOTA N° 19

Deudas a largo plazo

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

#### Revelación:

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

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

## 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 018% 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 la porción que se debe trasladar al corto plazo para el pago de las obligaciones.

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

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

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

<b>Control de Prestamos</b>		<b>Mayo</b>
<b>EMAI</b>	<b>30797980</b>	<b>309148</b>
<b>Concepto</b>	<b>Monto aproximado</b>	
<b>Capital vigente</b>	<b>18,189,718.43</b>	
<b>Interes Ganado</b>		
<b>Inters Cobrado por anticipado</b>	<b>14,339,657.32</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>32,529,375.75</b>	

<b>Remodelación Edificio Munic</b>		<b>30797979</b>	<b>308473</b>
<b>Concepto</b>	<b>Monto aproximado</b>		
<b>Capital vigente</b>	<b>7,437,214.34</b>		
<b>Interes Ganado</b>			
<b>Inters Cobrado por anticipado</b>	<b>20,845,559.66</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>28,282,774.00</b>		

<b>Terreno Edificio Anexo</b>		<b>30982177</b>	<b>308591</b>
<b>Concepto</b>	<b>Monto aproximado</b>		
<b>Capital vigente</b>	<b>1,711,874.05</b>		
<b>Comisiones administrativas</b>	<b>117,013.12</b>		
<b>Interes Ganado</b>			
<b>Inters Cobrado por anticipado</b>	<b>4,544,723.58</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>6,373,610.75</b>		

<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>MONTO</b>
2.2.2.	ENDEUDAMIENTO PUBLICO A LARGO PLAZO	1,425,835,920.83
2.2.2.02.	PRESTAMOS A PAGAR A LARGO PLAZO	1,425,835,920.83
2.2.2.02.02.	PRÉSTAMOS DEL SECTOR PRIVADO INTERNO A PAGAR L/P	1,425,835,920.83
2.2.2.02.02.06.	PRÉSTAMOS DE EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS A PAGAR L/P	1,425,835,920.83
2.2.2.02.02.06.1.	PRÉSTAMOS DE EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS A PAGAR L/P - CAPITAL	1,425,835,920.83
2.2.2.02.02.06.1.21103	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	1,425,835,920.83

## 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	435,784.87	0.00%

##### Detalle de Cuenta

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

##### Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Transferencias de Capital, con aumentos y

disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

**Revelación:**

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

Las variaciones de la cuenta son producto de esta cuenta no tuvo movimiento en el periodo de que se informa.

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

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

**Revelación:**

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

Las variaciones de la cuenta son producto esta cuenta no tuvo movimiento en el periodo que el que se informa.

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

## **NOTA N° 25**

Transferencias de capital

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

### **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 esta cuenta no tuvo movimiento en el periodo que el que se informa.

## **NOTA N° 26**

Reservas

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia</b>
					<b>%</b>
<b>3.1.3.</b>	<b>Reservas</b>	<b>26</b>	<b>46,367,622.94</b>	<b>45,528,076.03</b>	<b>1.84%</b>

### **Revelación:**

La cuenta Reservas, representa el 048% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 8 39,547 que corresponde a un Aumento del 002% de recursos disponibles.

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

## 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	49,295,049.02	44,995,154.94	9.56%
--------	-----------------------	----	---------------	---------------	-------

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	46,351,664.71	43,109,178.15	7.52%

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.5.02.	Resultado ejercicio del	28	2,943,384.31	1,885,976.80	56.07%

#### Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 051% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4,2 99,894 que corresponde a un Aumento del 010% de recursos disponibles.

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

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

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

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

## NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

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



**Revelación:**

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 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	3,961,084.19	3,038,689.45	30.36%
--------	------------------------------	----	--------------	--------------	--------

**Revelación:**

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 048% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 9 22,395 que corresponde a un Aumento del 030% de recursos disponibles.

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

Cuenta Contable	Descripción	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo Final
4.1.2.	IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	0.00	308,671.85	3,961,392,85 6.94	3,961,084,18 5.09
4.1.2.01.	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES	0.00	308,671.85	3,773,310,97 1.40	3,773,002,29 9.55
4.1.2.01.01.	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	3,713,731,70 2.50	3,713,731,70 2.50
4.1.2.01.01.00.	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	3,713,731,70 2.50	3,713,731,70 2.50
4.1.2.01.01.00.0.	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD	0.00	0.00	3,713,731,70 2.50	3,713,731,70 2.50

	DE BIENES INMUEBLES					
4.1.2.01.01.0 0.0.99999	1.1.2.10. Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles ley 7729	0.00	0.00	3,713,731,70 2.50	3,713,731,70 2.50	
4.1.2.01.03.	1.3.4.10. Recargos moratorios por impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	0.00	308,671.85	59,579,268.9 0	59,270,597.0 5	
4.1.2.01.03.0 0.	1.3.4.10.REC ARGOS MORATORI OS POR IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES DE BIENES INMUEBLES	0.00	308,671.85	59,579,268.9 0	59,270,597.0 5	
4.1.2.01.03.0 0.0.	1.3.4.10.REC ARGOS MORATORI OS POR IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES DE BIENES INMUEBLES	0.00	308,671.85	59,579,268.9 0	59,270,597.0 5	
4.1.2.01.03.0 0.0.99999	1.3.4.10.Rec argos moratorios por impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	0.00	308,671.85	59,579,268.9 0	59,270,597.0 5	
4.1.2.04.	IMPUESTO SOBRE LOS TRASPASOS	0.00	0.00	165,046,017. 68	165,046,017. 68	

4.1.2.04.01.	DE BIENES INMUEBLES IMPUESTO SOBRE LOS TRASPASOS DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	165,046,017. 68	165,046,017. 68
4.1.2.04.01.0 0.	IMPUESTO SOBRE LOS TRASPASOS DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	165,046,017. 68	165,046,017. 68
4.1.2.04.01.0 0.0.	IMPUESTO SOBRE LOS TRASPASOS DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	165,046,017. 68	165,046,017. 68
4.1.2.04.01.0 0.0.99999	Timbres Municipales	0.00	0.00	165,046,017. 68	165,046,017. 68
4.1.2.99.	OTROS IMPUESTOS A LA PROPIEDAD	0.00	0.00	23,035,867.8 6	23,035,867.8 6
4.1.2.99.02.	Multas por otros impuestos a la propiedad	0.00	0.00	23,035,867.8 6	23,035,867.8 6
4.1.2.99.02.0 0.	Multas por otros impuestos a la propiedad	0.00	0.00	23,035,867.8 6	23,035,867.8 6
4.1.2.99.02.0 0.0.	Multas por otros impuestos a la propiedad	0.00	0.00	23,035,867.8 6	23,035,867.8 6
4.1.2.99.02.0 0.0.99999	Multas por otros impuestos a la propiedad	0.00	0.00	23,035,867.8 6	23,035,867.8 6

## Reporte Exoneraciones y Multa por no presentación de declaración mayo 2023

MES	AÑO 2020		AÑO 2021			AÑO 2022		
	CANTIDAD	IBI EXONERADO	CANTIDAD			CANTIDAD		
			PRESENCIAL	CORREO	TOTAL	PRESENCIAL	CORREO	
ENERO	1247	₡42,147,396.30	465	298	763	₡25,299,668.05	856	407
FEBRERO	894	₡48,876,138.39	842	300	1142	₡37,275,912.50	723	250
MARZO	983	₡45,240,884.35	1017	314	1331	₡50,796,195.07	765	274
ABRIL	52	₡2,919,248.18	72	12	84	₡3,922,193.01	58	12
MAYO	35	₡1,527,949.44	35	7	42	₡1,433,679.97	42	15
JUNIO	20	₡779,507.51	44	7	51	₡4,629,064.35	49	16
JULIO	4	₡151,942.45	35	10	45	₡3,660,632.29	35	5
AGOSTO	2	₡633,479.97	17	7	24	₡1,371,403.34	21	2
SEPTIEMBRE	4	₡296,350.23	20	8	28	₡519,857.16	8	6
OCTUBRE	2	₡54,195.08	19	2	21	₡758,364.47	16	8
NOVIEMBRE	5	₡85,618.97	11	6	17	₡581,952.79	14	4
DICIEMBRE	6	₡78,632.00	30	9	39	₡1,206,875.20	34	3
<b>TOTAL</b>	<b>3254</b>	<b>₡142,791,342.87</b>	<b>2607</b>	<b>980</b>	<b>3587</b>	<b>₡131,455,798.20</b>	<b>2621</b>	<b>1002</b>

AÑO 2022				AÑO 2023
	CANTIDAD			
IBI EXONERADO	PRESENCIAL	CORREO	TOTAL	IBI EXONERADO
₺46,884,048.38	942	435	<b>1377</b>	₺63,659,809.94
₺44,651,083.89	571	300	<b>871</b>	₺35,730,721.02
₺46,964,157.54	754	320	<b>1074</b>	₺36,533,496.21
₺3,935,786.75	62	17	<b>79</b>	₺2,571,535.77
₺1,811,358.87	49	12	<b>61</b>	₺2,107,280.04
₺2,505,426.53				
₺2,255,855.12				
₺900,166.08				
₺546,955.00				
₺793,970.17				
₺610,132.65				
₺1,389,063.62				
₺153,248,004.59	2378	1084	3462	₺140,602,842.98

## 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	2,193,610.73	1,390,207.66	57.79%

#### Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 026% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 8 03,403 que corresponde a un Aumento del 058% de recursos disponibles.

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

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

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

CUENTA	DETALLE	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
4.1.3.	IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	0.00	9,642.41	2,193,620,371.23	2,193,610,728.82



4.1.3.02.	IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	427,033,594.86	427,033,594.86
4.1.3.02.01.	IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES	0.00	0.00	395,948,460.30	395,948,460.30
4.1.3.02.01.02.	IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS NATURALES Y MINERALES	0.00	0.00	3,019,596.14	3,019,596.14
4.1.3.02.01.02.1.	1.1.3.20. Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	0.00	0.00	3,006,671.70	3,006,671.70
4.1.3.02.01.02.1.99999	1.1.3.20. Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	0.00	0.00	3,006,671.70	3,006,671.70
4.1.3.02.01.02.3.	1.3.4.10 Recargos moratorios por impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	0.00	0.00	12,924.44	12,924.44
4.1.3.02.01.02.3.99999	1.3.4.10 Recargos moratorios por impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	0.00	0.00	12,924.44	12,924.44
4.1.3.02.01.05.	IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	392,928,864.16	392,928,864.16
4.1.3.02.01.05.1.	1.1.3.20. Impuestos específicos sobre la construcción	0.00	0.00	392,928,864.16	392,928,864.16
4.1.3.02.01.05.1.99999	1.1.3.20. Impuestos específicos sobre la construcción	0.00	0.00	392,928,864.16	392,928,864.16

4.1.3.02.02.	IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE SERVICIOS	0.00	0.00	31,085,134.56	31,085,134.56
4.1.3.02.02.03.	IMPUESTOS ESPECÍFICOS A LOS SERVICIOS DE DIVERSIÓN Y ESPARCIMIENTO	0.00	0.00	31,085,134.56	31,085,134.56
4.1.3.02.02.03.1.	IMPUESTOS ESPECÍFICOS A LOS SERVICIOS DE DIVERSIÓN Y ESPARCIMIENTO	0.00	0.00	31,085,134.56	31,085,134.56
4.1.3.02.02.03.1.99999	1.1.3.20. Impuesto sobre Espectaculos Públicos	0.00	0.00	31,085,134.56	31,085,134.56
4.1.3.99.	OTROS IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	0.00	9,642.41	1,766,586,776.37	1,766,577,133.96
4.1.3.99.01.	LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	0.00	8,182.50	1,697,034,853.45	1,697,026,670.95
4.1.3.99.01.01.	LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	0.00	0.00	1,683,413,500.87	1,683,413,500.87
4.1.3.99.01.01.0.	LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	0.00	0.00	1,683,413,500.87	1,683,413,500.87
4.1.3.99.01.01.0.99999	LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	0.00	0.00	1,683,413,500.87	1,683,413,500.87
4.1.3.99.01.02.	1.1.3.30. Multas por licencias profesionales, comerciales y otros permisos	0.00	0.00	1,509,602.25	1,509,602.25
4.1.3.99.01.02.0.	1.1.3.30. Multas por licencias profesionales, comerciales y otros permisos	0.00	0.00	1,509,602.25	1,509,602.25

4.1.3.99.01.02.0.99999	1.1.3.30. Multas por licencias profesionales, comerciales y otros permisos	0.00	0.00	1,509,602.25	1,509,602.25
4.1.3.99.01.03.	RECARGOS MORATORIOS POR LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	0.00	8,182.50	12,111,750.33	12,103,567.83
4.1.3.99.01.03.0.	RECARGOS MORATORIOS POR LICENCIAS PROFESIONALES,COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	0.00	8,182.50	12,111,750.33	12,103,567.83
4.1.3.99.01.03.0.99999	1.3.4.10. Recargos moratorios por licencias profesionales, comerciales y otros permisos	0.00	8,182.50	12,111,750.33	12,103,567.83
4.1.3.99.99.	OTROS IMPUESTOS VARIOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	0.00	1,459.91	69,551,922.92	69,550,463.01
4.1.3.99.99.01.	OTROS IMPUESTOS VARIOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	32,832,455.35	32,832,455.35
4.1.3.99.99.01.0.	OTROS IMPUESTOS VARIOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	32,832,455.35	32,832,455.35
4.1.3.99.99.01.0.99999	Timbres Proparques Nacionales	0.00	0.00	32,832,455.35	32,832,455.35
4.1.3.99.99.03.	RECARGOS MORATORIOS POR OTROS IMPUESTOS VARIOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	0.00	1,459.91	36,719,467.57	36,718,007.66
4.1.3.99.99.03.0.	RECARGOS MORATORIOS POR OTROS IMPUESTOS VARIOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	0.00	1,459.91	36,719,467.57	36,718,007.66
4.1.3.99.99.03.0.99999	Recargos Moratorios por otros impuestos varios sobre bienes y servicios	0.00	1,459.91	36,719,467.57	36,718,007.66

## 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	36,845.45	17,297.97	113.00%

#### 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 19,547 que corresponde a un Aumento del 113% de recursos disponibles.

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

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

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

CUENTA	DETALLE	INICI AL	DEBI TO	CREDITO	BALANCE FINA
4.3.1.	MULTAS Y SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	0.00	36,845,445. 51	36,845,44 5.51
4.3.1.03.	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	0.00	15,000,000. 00	15,000,00 0.00
4.3.1.03.00.	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	0.00	15,000,000. 00	15,000,00 0.00
4.3.1.03.00.00.	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	0.00	15,000,000. 00	15,000,00 0.00
4.3.1.03.00.00.0	Sanciones administrativas	0.00	0.00	15,000,000. 00	15,000,00 0.00
4.3.1.03.00.00.0 .99999	Sanciones administrativas	0.00	0.00	15,000,000. 00	15,000,00 0.00
4.3.1.99.	OTRAS MULTAS	0.00	0.00	21,845,445. 51	21,845,44 5.51
4.3.1.99.00.	OTRAS MULTAS	0.00	0.00	21,845,445. 51	21,845,44 5.51



4.3.1.99.00.00.	OTRAS MULTAS	0.00	0.00	21,845,445. 51	21,845,44 5.51
4.3.1.99.00.00.0	Otras Multas	0.00	0.00	21,845,445. 51	21,845,44 5.51
4.3.1.99.00.00.0 .99999	Otras Multas	0.00	0.00	21,845,445. 51	21,845,44 5.51

## 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	1,645,437.44	1,229,431.79	33.84%

### Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 020% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4 16,006 que corresponde a un Aumento del 034% de recursos disponibles.

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

Se incluye los ingresos percibidos por la venta que los ingresos deben ser reconocidos contablemente cuando es posible medir con fiabilidad el grado de terminación de dicha prestación al final del periodo sobre el que los ingresos deben ser reconocidos contablemente cuando es posible medir con fiabilidad el grado de terminación de dicha prestación al final del periodo sobre el que se informa.

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

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

CUENTA	DETALLE	INICIO	DEBITO	CREDITO	FINAL
4.4.1.	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	5,974,110.00	1,651,411,554.27	1,645,437,444.27

4.4.1.02.	VENTAS DE SERVICIOS	0.00	5,974,110.00	1,651,411,554.27	1,645,437,444.27
4.4.1.02.04.	SERVICIOS COMUNITARIOS	0.00	5,371,000.00	1,634,926,759.27	1,629,555,759.27
4.4.1.02.04.03.	1.3.1.20. SERVICIO DE CEMENTERIO	0.00	0.00	58,435,906.07	58,435,906.07
4.4.1.02.04.03.0.	1.3.1.20. SERVICIO DE CEMENTERIO	0.00	0.00	58,435,906.07	58,435,906.07
4.4.1.02.04.03.0.99999	1.3.1.20. SERVICIO DE CEMENTERIO	0.00	0.00	58,435,906.07	58,435,906.07
4.4.1.02.04.04.	SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	0.00	0.00	1,113,739,207.09	1,113,739,207.09
4.4.1.02.04.04.0.	SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	0.00	0.00	1,113,739,207.09	1,113,739,207.09
4.4.1.02.04.04.0.99999	SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA	0.00	0.00	1,113,739,207.09	1,113,739,207.09
4.4.1.02.04.99.	OTROS SERVICIOS COMUNITARIOS	0.00	5,371,000.00	462,751,646.11	457,380,646.11
4.4.1.02.04.99.0.	OTROS SERVICIOS COMUNITARIOS	0.00	5,371,000.00	462,751,646.11	457,380,646.11
4.4.1.02.04.99.0.99999	Servicios de Policia Municipal	0.00	0.00	449,520,646.11	449,520,646.11
4.4.1.02.04.99.0.14227	INSTITUTO DE AYUDA SOCIAL IMAS	0.00	5,371,000.00	13,231,000.00	7,860,000.00

4.4.1.02.99.	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS	0.00	603,110.00	16,484,795.00	15,881,685.00
4.4.1.02.99.04.	SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS	0.00	112,000.00	12,168,000.00	12,056,000.00
4.4.1.02.99.04.0.	SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS	0.00	112,000.00	12,168,000.00	12,056,000.00
4.4.1.02.99.04.0.99999	SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS	0.00	112,000.00	12,168,000.00	12,056,000.00
4.4.1.02.99.99.	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS VARIOS	0.00	491,110.00	4,316,795.00	3,825,685.00
4.4.1.02.99.99.0.	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS VARIOS	0.00	491,110.00	4,316,795.00	3,825,685.00
4.4.1.02.99.99.0.99999	SERVICIOS DE CERTIFICACIONES MUNICIPALES	0.00	491,110.00	4,316,795.00	3,825,685.00

## NOTA N° 42

Derechos administrativos

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

<b>4.4.2.</b>	<b>Derechos administrativos</b>	<b>42</b>	-	-	<b>0.00%</b>
---------------	---------------------------------	-----------	---	---	--------------

**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

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

**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	46	-	-	0.00%



	<b>de dinero mal acreditado de periodos anteriores</b>				
--	--	--	--	--	--

### 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	155,538.37	55,479.60	180.35%

**Revelación:**

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 002% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 00,059 que corresponde a un Aumento del 180% de recursos disponibles.

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

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

CUENTA	DETALLE	MONTO
4.5.1.01.01.02.0.	INTERESES POR DEPOSITOS A PLAZO FIJO EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO	11,340,177.69
4.5.1.01.01.02.0.21101	BANCO DE COSTA RICA	974,470.63
4.5.1.01.01.02.0.21103	BANCO NACIONAL	10,294,758.80
4.5.1.01.01.02.0.31104	BANCO POPULAR Y DE DESARROLLO COMUNAL	70,948.26
4.5.1.02.02.06.	INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES DE INSTUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	127,923,191.06
4.5.1.02.02.06.0.	Intereses por depositos a plazo fijo en pais	127,923,191.06
4.5.1.02.02.06.0.21101	Banco de Costa Rica	20,075,000.00
4.5.1.02.02.06.0.21103	Banco Nacional de Costa Rica	59,142,584.66

## NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

<b>4.5.2.</b>	<b>Alquileres y derechos sobre bienes</b>	<b>48</b>	-	-	<b>0.00%</b>
---------------	---	-----------	---	---	--------------

Detalle cuenta:

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia %</b>
<b>4.5.2.01.</b>	<b>Alquileres</b>	<b>48</b>	-	-	<b>0.00%</b>

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

<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Diferencia</b>
--------------------	-------------	-------------------

Cuenta			Periodo Actual	Periodo Anterior	%
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	81,602.26	370,360.68	-77.97%

Detalle:

Cuenta	Descripción
<b>4.6.1.02.</b>	<b>Transferencias corrientes del sector público interno</b>

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
12582	CONAPAM	38.572.55
12587	COSEVI	15.449.56.
14226	IFAM	2.952.15
14227	IMAS	24628.00

### **Revelación:**

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 001% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2 88,758 que corresponde a un Disminución del -078% de recursos disponibles.

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

CONAPAM, subsidiar a los adultos mayores de bajos recursos.

COSEVI, Prevenir los accidentes de transito en las carreteras, para ello realizan vigilancia e imponen multas que son utilizadas en mejoras y señalización de las vías terrestres, ley 9078.

IFAM, Realiza transferencias ley 6909 impuesto al ruedo cuyo destino específico es utilizarlo en vías públicas, y el impuesto a los licores nacionales y extranjeros que deben ser utilizados un 51% ley lotificación 1788 y 49 % recursos libres

## NOTA N° 51

### Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
<b>4.6.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>51</b>	<b>173,474.27</b>	<b>663,379.85</b>	<b>-73.85%</b>

Detalle:

Cuenta	Descripción
<b>4.6.2.02.</b>	<b>Transferencias de capital del sector público interno</b>

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	MINISTERIO DE HACIENDA	154.297.62
14226	IFAM	5.842.60

**Revelación:**

La cuenta Transferencias de capital, representa el 002% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4 89,906 que corresponde a un Disminución del -074% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto transferencia que realiza el IFAM, en cumplimiento de la ley 6909 del impuesto al ruedo, incluido en el marchamo, para utilizarlo en obras viales.

## 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
					%

<b>4.9.3.</b>	<b>Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	<b>54</b>	-	-	<b>0.00%</b>
---------------	--	-----------	---	---	--------------

### **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

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia %</b>
<b>4.9.4.</b>	<b>Recuperación de provisiones</b>	<b>55</b>	-	-	<b>0.00%</b>

### **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	-	50.00	-100.00%

### Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 00,050 que corresponde a un Disminución del -100% de recursos disponibles.

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

## NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

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

### Revelación:

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

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

A continuación, le presentamos el detalle de su **Capital Social al 31 de mayo del 2023**, resultado de la capitalización de los excedentes del período 2022, según Acuerdo No.5, aprobado en la XXX ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS DE COOPESANA R.L., efectuada el 30 de marzo del 2023.

**Acuerdo No.5: “Se acuerda por unanimidad la capitalización del 100% de los excedentes del periodo 2022”.**

Capital Social

A continuación, le presentamos el detalle de su **Capital Social al 31 de mayo del 2023**, resultado de la capitalización de los excedentes del período 2022, según Acuerdo No.5, aprobado en la XXX ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS DE COOPESANA R.L., efectuada el 30 de marzo del 2023.

**Acuerdo No.5: “Se acuerda por unanimidad la capitalización del 100% de los excedentes del periodo 2022”.**

Capital Social anterior ₡13.387.660,70

Excedentes capitalizados del año 2022 ₡ 550.863,49

**TOTAL, CAPITAL SOCIAL: ₡13.938.524,19**

Cualquier consulta, quedo atenta.

Licda. Elena Zamora Ruiz.

Coordinadora Financiero Contable.terior ₡13.387.660,70

Excedentes capitalizados del año 2022 ₡ 550.863,49

**TOTAL, CAPITAL SOCIAL: ₡13.938.524,19**

Cualquier consulta, quedo atenta.

Licda. Elena Zamora Ruiz.

Coordinadora Financiero Contable.

## NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
<b>4.9.9.</b>	<b>Otros ingresos y resultados positivos</b>	<b>58</b>	<b>35,116.91</b>	<b>30,973.13</b>	<b>13.38%</b>

CUENTA	DETALLE	MONTO
4.9.9.	OTROS INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS	35,116,907.00
4.9.9.99.	INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS	35,116,907.00
4.9.9.99.99.	1.3.9.90. OTROS RESULTADOS POSITIVOS	35,116,907.00
4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos Plataforma	35,116,907.00
4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos Plataforma	35,116,907.00
4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos Plataforma	35,116,907.00

### 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 04,144 que corresponde a un Aumento del 013% de recursos disponibles.

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

Los ingresos por sobrantes de que se ha negociado con empresas privadas para la venta de reciclaje y producto de esta negociación los ingresos han aumentado.

Los ingresos por sobrantes de cajas corresponden a montos sobrantes de las transacciones realizadas por el Gobierno Local de Santa Ana que no se pudieron asignar a una cuenta específica y, por lo tanto, se ha negociado con empresas privadas para la venta de reciclaje y producto de esta negociación los ingresos han aumentado.

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

## GASTOS

### 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### NOTA N° 59

Gastos en personal

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.1.	Gastos en personal	59	1,954,807.78	1,934,993.79	1.02%

#### Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 024% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 19,814 que corresponde a un Aumento del 001% de recursos disponibles.

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



como el decimotercer mes o la retribución por años servidos, así como gastos por concepto de dietas, las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social y gastos de representación personal.

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

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

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

CUENTA	DETALLE	SALDO FINAL
5.1.1.01.	REMUNERACIONES BÁSICAS	1,111,064,511.37
5.1.1.01.01.00.0.99999	10.01.01 Sueldos para cargos fijos	881,116,416.32
5.1.1.01.02.00.0.99999	10.01.02 Jornales	6,116,312.50
5.1.1.01.03.00.0.99999	10.01.03 Servicios especiales	85,616,513.50
5.1.1.01.05.00.0.99999	10.01.05 Suplencias	27,021,161.38
5.1.1.01.06.00.0.99999	10.03.04 Salario escolar	111,194,107.67
5.1.1.02.	REMUNERACIONES EVENTUALES	74,488,604.36
5.1.1.02.01.00.0.99999	10.02.01 Tiempo extraordinario	11,647,086.41
5.1.1.02.03.00.0.99999	10.02.03 Disponibilidad laboral	9,479,180.51
5.1.1.02.05.00.0.99999	10.02.05 Dietas	53,362,337.44
5.1.1.03.	INCENTIVOS SALARIALES	426,244,357.84
5.1.1.03.01.00.0.99999	10.03.01 Retribución por años servidos	152,935,043.85
5.1.1.03.02.01.0.99999	10.03.02. Dedicacion exclusiva	49,866,397.83
5.1.1.03.02.02.0.99999	10.03.02. Prohibicion al ejercicio liberal de la profesion	68,056,530.19
5.1.1.03.03.00.0.99999	10.03.03 Decimotercer mes	111,194,107.67
5.1.1.03.99.	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	44,192,278.30
5.1.1.03.99.99.0.99999	10.03.99 Otros incentivos salariales varios	44,192,278.30

### Personal en edad de retiro

### Sujeto a trámites según legislación vigente

<u>NOMBRE</u>	<u>EDAD</u>
<b>Arias Solis Jose Antonio</b>	<b>63</b>
<b>Avila Aguilar Victor Hugo</b>	<b>61</b>
<b>Charpentier Jiménez Ronald</b>	<b>63</b>

<b>Chaves León Carlos Luis</b>	<b>62</b>
<b>Chinchilla Arley Xinia</b>	<b>64</b>
<b>González Sibaja Rodrigo Antonio</b>	<b>62</b>
<b>Gonzalez Venegas Mario</b>	<b>61</b>
<b>Guerrero Salazar Hugo</b>	<b>62</b>
<b>Hernández Porras Victor Emilio</b>	<b>62</b>
<b>Mena Abarca Alvaro</b>	<b>65</b>
<b>Montero Rodriguez Jorge</b>	<b>63</b>
<b>Montero Zuñiga Ronald</b>	<b>61</b>
<b>Muñoz Giro Rosa</b>	<b>65</b>
<b>Ramirez Zamora Francisco.</b>	<b>62</b>
<b>Rodriguez Jiménez Juan Carlos</b>	<b>63</b>
<b>Salazar Acuña Roger</b>	<b>61</b>
<b>Solís Artavia Andrés</b>	<b>64</b>
<b>Zamora Cascante Oscar</b>	<b>61</b>
<b>Zamora Castro Fernando</b>	<b>61</b>

## NOTA N° 60

### Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	991,703.52	997,056.29	-0.54%

### Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	107,005.18	102,541.72	4.35%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

CUENTA	DETALLE	SALDO
<b>5.1.2.</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>991,703,518.18</b>
<b>5.1.2.01.</b>	<b>ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES</b>	<b>107,005,178.44</b>
<b>5.1.2.02.</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>156,967,919.86</b>
<b>5.1.2.03.</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>116,485,642.44</b>
<b>5.1.2.04.</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>321,575,261.93</b>
<b>5.1.2.05.</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE</b>	<b>6,143,302.40</b>
<b>5.1.2.06.</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>51,847,729.77</b>
<b>5.1.2.07.</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>16,139,495.15</b>
<b>5.1.2.08.</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>215,538,988.19</b>

### **Revelación:**

La cuenta Servicios, representa el 012% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 05,353 que corresponde a un Disminución del -001% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de las obligaciones que el Gobierno Local de Santa Ana contrae con proveedores por medio de

contrataciones administrativas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles.

## NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	<b>Materiales y suministros consumidos</b>	61	231,752.69	190,524.90	21.64%

### Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 003% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 41,228 que corresponde a un Aumento del 022% de recursos disponibles.

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

productos agropecuarios, materiales y productos de uso en la construcción materiales y suministros diversos. y mantenimiento, herramientas, repuestos y accesorios, útiles materiales y suministros diversos

Cuenta	Descripción	Periodo Actual
	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	
5.1.3.	<b>CONSUMIDOS</b>	231752693.8
5.1.3.01.	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	62,084,409.05
5.1.3.01.01.	02.01.01 Combustibles y lubricantes	56,875,424.11
5.1.3.01.01.00.	02.01.01 Combustibles y lubricantes	56,875,424.11
5.1.3.01.01.00.0.	02.01.01 Combustibles y lubricantes	56,875,424.11
5.1.3.01.01.00.0.99999	02.01.01 Combustibles y lubricantes	56,875,424.11
5.1.3.01.02.	02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	130,500.00
5.1.3.01.02.00.	02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	130,500.00
5.1.3.01.02.00.0.	02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	130,500.00
5.1.3.01.02.00.0.99999	02.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	130,500.00
5.1.3.01.04.	02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	3,853,375.14
5.1.3.01.04.00.	02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	3,853,375.14
5.1.3.01.04.00.0.	02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	3,853,375.14
5.1.3.01.04.00.0.99999	02.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	3,853,375.14
5.1.3.01.99.	02.01.99 Otros productos químicos y conexos	1,225,109.80
5.1.3.01.99.00.	02.01.99 Otros productos químicos y conexos	1,225,109.80
5.1.3.01.99.00.0.	02.01.99 Otros productos químicos y conexos	1,225,109.80
5.1.3.01.99.00.0.99999	02.01.99 Otros productos químicos y conexos	1,225,109.80
5.1.3.02.	<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	52,628,729.72
5.1.3.02.02.	02.02.02 Productos agroforestales	1,625,000.00

5.1.3.02.02.00.	02.02.02 Productos agroforestales	1,625,000.00
5.1.3.02.02.00.0.	02.02.02 Productos agroforestales	1,625,000.00
5.1.3.02.02.00.0.99999	02.02.02 Productos agroforestales	1,625,000.00
5.1.3.02.03.	02.02.03 Alimentos y bebidas	50,725,449.58
5.1.3.02.03.00.	02.02.03 Alimentos y bebidas	50,725,449.58
5.1.3.02.03.00.0.	02.02.03 Alimentos y bebidas	50,725,449.58
5.1.3.02.03.00.0.99999	02.02.03 Alimentos y bebidas	50,725,449.58
5.1.3.02.04.	Alimentos para animales	278,280.14
5.1.3.02.04.00.	Alimentos para animales	278,280.14
5.1.3.02.04.00.0.	Alimentos para animales	278,280.14
5.1.3.02.04.00.0.99999	02.02.04 Alimentos para animales	278,280.14
5.1.3.03.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	52,604,239.13
5.1.3.03.01.	02.03.01 Materiales y productos metálicos	7,104,679.59
5.1.3.03.01.00.	02.03.01 Materiales y productos metálicos	7,104,679.59
5.1.3.03.01.00.0.	02.03.01 Materiales y productos metálicos	7,104,679.59
5.1.3.03.01.00.0.99999	02.03.01 Materiales y productos metálicos	7,104,679.59
5.1.3.03.02.	02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	40,905,183.95
5.1.3.03.02.00.	02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	40,905,183.95
5.1.3.03.02.00.0.	02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	40,905,183.95
5.1.3.03.02.00.0.99999	02.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	40,905,183.95
5.1.3.03.03.	02.03.03 Madera y sus derivados	389,580.78
5.1.3.03.03.00.	02.03.03 Madera y sus derivados	389,580.78
5.1.3.03.03.00.0.	02.03.03 Madera y sus derivados	389,580.78
5.1.3.03.03.00.0.99999	02.03.03 Madera y sus derivados	389,580.78
5.1.3.03.04.	02.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2,807,936.67
5.1.3.03.04.00.	02.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2,807,936.67
5.1.3.03.04.00.0.	02.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2,807,936.67
5.1.3.03.04.00.0.99999	02.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2,807,936.67
5.1.3.03.06.	02.03.06 Materiales y productos de plástico	1,332,952.97
5.1.3.03.06.00.	02.03.06 Materiales y productos de plástico	1,332,952.97



5.1.3.03.06.00.0.	02.03.06 Materiales y productos de plástico	1,332,952.97
5.1.3.03.06.00.0.99999	02.03.06 Materiales y productos de plástico	1,332,952.97
5.1.3.03.99.	02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	63,905.17
5.1.3.03.99.00.	02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	63,905.17
5.1.3.03.99.00.0.	02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	63,905.17
5.1.3.03.99.00.0.99999	02.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	63,905.17
5.1.3.04.	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	31,694,666.46
5.1.3.04.01.	02.04.01 Herramientas e instrumentos	281,637.26
5.1.3.04.01.00.	02.04.01 Herramientas e instrumentos	281,637.26
5.1.3.04.01.00.0.	02.04.01 Herramientas e instrumentos	281,637.26
5.1.3.04.01.00.0.99999	02.04.01 Herramientas e instrumentos	281,637.26
5.1.3.04.02.	02.04.02 Repuestos y accesorios	31,413,029.20
5.1.3.04.02.01.	02.04.02 Repuestos y accesorios	31,413,029.20
5.1.3.04.02.01.0.	02.04.02 Repuestos y accesorios	31,413,029.20
5.1.3.04.02.01.0.99999	02.04.02 Repuestos y accesorios	31,413,029.20
5.1.3.99.	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	32,740,649.45
5.1.3.99.01.	02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	6,627,093.41
5.1.3.99.01.00.	02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	6,627,093.41
5.1.3.99.01.00.0.	02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	6,627,093.41
5.1.3.99.01.00.0.99999	02.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	6,627,093.41
5.1.3.99.03.	02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	8,872,143.69
5.1.3.99.03.00.	02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	8,872,143.69
5.1.3.99.03.00.0.	02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	8,872,143.69
5.1.3.99.03.00.0.99999	02.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	8,872,143.69
5.1.3.99.04.	02.99.04 Textiles y vestuario	5,388,043.23
5.1.3.99.04.00.	02.99.04 Textiles y vestuario	5,388,043.23
5.1.3.99.04.00.0.	02.99.04 Textiles y vestuario	5,388,043.23

5.1.3.99.04.00.0.99999	02.99.04 Textiles y vestuario	5,388,043.23
5.1.3.99.05.	02.99.05 Útiles y materiales de limpieza	5,172,766.84
5.1.3.99.05.00.	02.99.05 Útiles y materiales de limpieza	5,172,766.84
5.1.3.99.05.00.0.	02.99.05 Útiles y materiales de limpieza	5,172,766.84
5.1.3.99.05.00.0.99999	02.99.05 Útiles y materiales de limpieza	5,172,766.84
5.1.3.99.06.	02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5,071,609.16
5.1.3.99.06.00.	02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5,071,609.16
5.1.3.99.06.00.0.	02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5,071,609.16
5.1.3.99.06.00.0.99999	02.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5,071,609.16
5.1.3.99.07.	02.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	190,000.00
5.1.3.99.07.00.	02.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	190,000.00
5.1.3.99.07.00.0.	02.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	190,000.00
5.1.3.99.07.00.0.99999	02.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	190,000.00
5.1.3.99.99.	02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,418,993.12
5.1.3.99.99.00.	02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,418,993.12
5.1.3.99.99.00.0.	02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,418,993.12
5.1.3.99.99.00.0.99999	02.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,418,993.12

## NOTA N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	194,813.12	195,813.81	-0.51%

**Revelación:**

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 002% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 01,001 que corresponde a un Disminución del -001% de recursos disponibles.

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

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

CUENTA	DETALLE	SALDO
5.1.4.	CONSUMO DE BIENES DISTINTOS DE INVENTARIOS	194,813,118.28
5.1.4.01.01.02.0.99999	Depreciaciones de edificios	37,599,058.16
5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	2,686,386.50
5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	67,217,262.11
5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	10,900,421.12
5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	7,330,527.94
5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	8,475,749.96
5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	798,401.78
5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	4,354,098.42
5.1.4.01.01.10.0.99999	Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	1,969,888.69

5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	6,139,937.03
5.1.4.01.04.99.0.99999	Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	46,811,288.22
5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	530,098.35

## 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	-	33,502.01	-100.00%

### Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes , representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 33,502 que corresponde a un Disminución del -100% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto El Gobierno Local de Santa Ana al cierre de este periodo no tiene que revelar en esta cuenta

#### NOTA N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

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

#### Revelación:

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

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

#### 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	452,610.07	-	0.00%

## Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 005% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4 52,610 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son Deterioro del Valor de Cuentas por Cobrar: monto en que el valor en libros excede al valor presente de sus flujos de efectivo futuros recuperables estimados, descontados a la tasa de interés de mercado para transacciones similares. El deterioro se calcula cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones como obligación.

## NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	1,000.00	91,250.00	-98.90%

Detalle cuenta:

Descripción	Nota	Diferencia
-------------	------	------------

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

CUENTA	DETALLE	SALDO
5.1.8.	CARGOS POR PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS	1,000,000.00
5.1.8.01.	CARGOS POR LITIGIOS Y DEMANDAS	1,000,000.00
5.1.8.01.01.00.0.	06.06.01 Cargos por litigios y demandas comerciales	1,000,000.00
5.1.8.01.01.00.0.99999	06.06.01 Cargos por litigios y demandas comerciales	1,000,000.00

### Revelación:

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

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



## 5.2 GASTOS FINANCIEROS

### NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	39,729.94	72,917.94	-45.51%

#### 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 33,188 que corresponde a un Disminución del -046% de recursos disponibles.

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

CUENTA	DETALLE	SALDO
5.2.1.	INTERESES SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	39,729,940.56

5.2.1.02.02.06.	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	39,729,940.56
5.2.1.02.02.06.0.	INTERESE S/PRÉSTAMO DE INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	39,729,940.56
5.2.1.02.02.06.0.21103.	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA (BNCR)	39,729,940.56
5.2.1.02.02.06.0.21103.01	INTERESES TERRENO EDIFICIO ANEXO	4.544.723.58
5.2.1.02.02.06.0.21103.02	INDTERESES CASA DE LA CULTURA	14.339.657.32
5.2.1.02.02.06.0.21103.06	INTERESES CONSTRUCCIÓN EDIFICIO	20.845.559.66

## NOTA N° 68

Otros gastos financieros

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

### 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

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia</b>
					<b>%</b>
<b>5.4.1.</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	<b>72</b>	<b>1,216,559.48</b>	<b>1,207,494.33</b>	<b>0.75%</b>

Detalle:

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>
<b>5.4.1.02.</b>	<b>Transferencias corrientes del sector público interno</b>

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	ONT	32.261.47
12553	CONAGEBIO	2.983.04
12581	CONAPDIS	22.699.93
12784	JUNTA. ADM.REGISTRO NACIONAL	64.522.94
12908	FONDO DE AREAS PROTEGIDAS DE CONSERVACION	18.793.17
14253	JUNTAS DE EDUCACION	536.615.54
15910	COMITÉ CANTONAL DE	209.537.73
15925	DEPORTES FEMETROM	9.671.21

<b>Entidad</b>	<b>Ley</b>	<b>Detalle de la transferencia</b>
<b>Ó N T</b>	<b>7509</b>	<b>impesto s/ bienes inmuebles, se establece a favor de las municipalidades el objeto de realizar valorizaciones en los gobiernos Locales</b>

**CONAGEBIO      7788      Conservar la biodiversidad**  
**Y el uso sostenible de los**  
**Recursos de CR, así como**  
**Distribuir en forma justa**  
**Los beneficios y costos**  
**derivados**

**CONAPDIS      decreto 9303      se crea el consejo nacional**  
**Personas con discapacidad**  
**El cual funciona como un**  
**Órgano de desconcentra-**  
**On para la atencion de**  
**Las personas con discapa-**  
**Cidad.**

**Jta.Adm Reg.Nal      5695      registro inmobiliario**

**Que comprende propie-  
Dad inmueble, hipotecas  
Propiedad en condomi-  
nio, concesiones en zona  
marítimo terrestre regis-  
tro de marinas turísticas  
y catastro nacional**

**Fdo.Areas protegidas**

**7788**

**Es una dependencia del  
Ministerio de ambiente y  
Energía, el objeto de es-  
Ta ley conservar la biodi-  
Versidad y el uso sosteni-  
De los recursos en CR.**



**Jtas de educación.**

**6746**

**la ley que crea el fondo  
De las juntas de edu-  
Cacion establece y regu-  
La el funcionamiento  
El fondo para financiar  
Las juntas de educación  
De las instituciones de  
Enseñanza oficial del  
País, dependientes del  
Ministerio de Educación  
Pública.**

**Comite Cantonal Deportes 7794 El Comité Cantonal de Deportes y recreación coordinará  
Con el Icoder y la Municipalidad, dentro del marco  
Que señala la ley todas  
Las actividades del deporte.  
Te.**

**FEMETROM la Federación Metropolitana de Municipalidades de San Jose de La República de Costa Rica es  
Un en Público Municipal de segundo grado constituido en el  
Año 2004.**

**La Federación se encuentra inte-**  
**Por las municipalidades de Ala-**  
**Juelita, Aserri, Goicoechea y San-**  
**Ta Ana**

**Revelación:**

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 015% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 09,065 que corresponde a un Aumento del 001% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta 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
					%
<b>5.4.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>73</b>	<b>19,000.00</b>	<b>9,781.57</b>	<b>94.24%</b>

Detalle:

Cuenta	Descripción
<b>5.4.2.02.</b>	<b>Transferencias de capital del sector privado interno</b>

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
12553	CONAGEBIO	2,983,04
12581	CONAPDIS	22,699,92
12784	REGISTRO NACIONAL	64,522,94
12908	AREAS PROTEGIDAS DE CONSERVACION	18,793,17

### Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 09,218 que corresponde a un Aumento del 094% de recursos disponibles.

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

## 5.9 OTROS GASTOS

### NOTA N° 74

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

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

**Revelación:**

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

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

**NOTA N° 75**

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

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

**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	237,348.69	176,558.68	34.43%

### Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 003% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 60,790 que corresponde a un Aumento del 034% de recursos disponibles.

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

El Gobierno Local de Santa les proporciona a los contribuyentes un porcentaje de 6.24% por descuento por pronto pago por el adelanto del pago de Bien Inmueble

## **NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

### **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

#### **NOTA N°77**

Cobros

<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia</b>
				<b>%</b>
<b>Cobros</b>	<b>77</b>	<b>8,926,904.18</b>	<b>12,018,909.43</b>	<b>-25.73%</b>

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,092,005 que corresponde a un Disminución del -026% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de

que la información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar, identificación dque la información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar, identificación de los segmentos de



operación e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones operativas. Además de la variación de efectivo recibidos por los contribuyentes entre el estado de rendimiento y estado de situación financiera del periodo actual y anterior

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

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

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

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

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

98

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

l) cobros o pagos en efectivo por operaciones en discontinuación; y los segmentos de operación e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones operativas. Además de la variación de

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

## **NOTA N°78**

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
<b>Pagos</b>	<b>78</b>	<b>8,220,279.09</b>	<b>416,984.86</b>	<b>1871.36%</b>

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 7,8 03,294 que corresponde a un Aumento del 1,871% de recursos disponibles.

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

## **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

### **NOTA N°79**

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
<b>Cobros</b>	<b>79</b>	<b>93,685.13</b>	<b>1,718,918.17</b>	<b>-94.55%</b>

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,625,233 que corresponde a un Disminución del -095% de recursos disponibles.

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

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

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

a) pagos en efectivo para adquirir bienes concesionados y no concesionados. Estos pagos incluyen los relacionados con los costos

de desarrollo capitalizados y los activos fijos construidos por la propia entidad;

b) cobros en efectivo por ventas de activos fijos;

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

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

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

f) cobros en efectivo derivados del reembolso de anticipos y préstamos a terceros (distintos de anticipos y préstamos hechos por instituciones financieras públicas); 100

g) pagos en efectivo de contratos de futuros, de opciones y de permuta financiera, excepto cuando dichos contratos se mantengan

por motivos de intermediación, o los pagos se clasifican como actividades de financiación; y

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

## **NOTA N°80**

Pagos

<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia</b>
				<b>%</b>
<b>Pagos</b>	<b>80</b>	<b>2,593,279.42</b>	<b>1,082,725.13</b>	<b>139.51%</b>

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,5 10,554 que corresponde a un Aumento del 140% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de la información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar,

identificación de los segmentos de inversión e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones sobre inversión. Además de la variación de los activos no corrientes registrados tanto en el estado de rendimiento como situación financiera. Por otro parte se incluyen aquellas transacciones de entradas y salidas de efectivo que se deben reclasificar desde la sección de actividades de operación

## **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

### **NOTA N°81**

Cobros

<b>Descripción</b>	<b>Nota</b>	<b>Periodo Actual</b>	<b>Periodo Anterior</b>	<b>Diferencia</b>
				<b>%</b>
<b>Cobros</b>	<b>81</b>	<b>839,546.91</b>	<b>6,046,713.05</b>	<b>-86.12%</b>

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -5,2 07,166 que corresponde a un Disminución del -086% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto que la información a revelar, determinación de los segmentos sobre los que se debe informar, identificación de los segmentos de operación e identificación de la máxima autoridad de toma de decisiones

operativas. Además de la variación de efectivo recibidos por los contribuyentes entre el estado de rendimiento y estado de situación financiera del periodo actual y anterior

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

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

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

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

- a) cobros en efectivo en concepto de impuestos, contribuciones y multas;
- b) cobros en efectivo en concepto de cargos por bienes y servicios suministrados por la entidad;
- c) cobros en efectivo en concepto de subvenciones o transferencias y otras asignaciones o dotaciones presupuestarias hechas por el gobierno central o por otras entidades del sector público;
- d) cobros en efectivo procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos;

- e) pagos en efectivo a otras entidades del sector público para financiar sus operaciones (sin incluir los préstamos);
- f) pagos en efectivo a proveedores por el suministro de bienes y servicios;
- g) pagos en efectivo a y por cuenta de los empleados;
- h) pagos en efectivo por concepto de jubilaciones;
- i) cobros y pagos en efectivo de las entidades de seguros por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas;
- j) pagos en efectivo en concepto de los impuestos a la propiedad, beneficios o a la renta (según proceda), en relación con las actividades de operación;
  
- k) cobros y pagos en efectivo derivados de contratos que se tienen para intermediación o para negociar con ellos;
- l) cobros o pagos en efectivo por operaciones en discontinuación; y
- m) cobros o pagos en efectivo derivados de resolución de litigios.



## NOTA N°82

### Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
<b>Pagos</b>	<b>82</b>	<b>- 1,322,524.69</b>	<b>17,525,534.97</b>	<b>-107.55%</b>

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -18,8 48,060 que corresponde a un Disminución del -108% de recursos disponibles.

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

## NOTA N°83

### Efectivo y equivalentes

	Nota			Diferencia
--	------	--	--	------------

Descripción		Periodo Actual	Periodo Anterior	%
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>	<b>83</b>	<b>2,695,763.77</b>	<b>3,373,948.25</b>	<b>-20.10%</b>

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -678,184 que corresponde a un Disminución del -020% de recursos disponibles.

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

Norma 6.47 Componentes de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo NICSP N°2, Párrafo 56.s actividades de operación, inversión y financiamiento, la municipalidad calcula el flujo neto de efectivo total obtenido durante el periodo contable.

**Norma 6.47 Componentes de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo NICSP N°2, Párrafo 56.** provistos por las actividades de operación, inversión y financiamiento, la municipalidad calcula el flujo neto de efectivo total obtenido durante el periodo contable.

**Norma 6.47 Componentes de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo NICSP N°2, Párrafo 56.** Las entidades deben revelar los componentes de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo, y deben presentar una conciliación de los saldos que figuran en su EFE con las partidas equivalentes en el ESF

CUENTA	DELLE	MONTO
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2,695,763,769.73
1.1.1.01.	EFFECTIVO	2,695,763,769.73
1.1.1.01.02.	DEPOSITOS BANCARIOS	2,683,163,769.73
1.1.1.01.02.02.	DEPOSITOS BANCARIOS EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO	2,683,163,769.73
1.1.1.01.02.02.2.	CUENTAS CORRIENTES EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO	1,901,118,623.85
1.1.1.01.02.02.2.21101	BANCO DE COSTA RICA	572,712,348.16
1.1.1.01.02.02.2.21103	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	1,296,619,492.93
1.1.1.01.02.02.2.31104	BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	31,786,782.76
1.1.1.01.02.02.3.	CAJA UNICA	782,044,645.88
1.1.1.01.02.02.3.11206	MINISTERIO DE HACIENDA	782,044,645.88
1.1.1.01.02.02.9.	OTROS DEPOSITOS BANCARIOS EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO	500.00
1.1.1.01.02.02.9.99999	GRUPO MUTUAL DE ALAJUELA	500.00
1.1.1.01.03.	CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	12,600,000.00
1.1.1.01.03.01.	CAJAS CHICAS	12,000,000.00
1.1.1.01.03.01.2.	CAJAS CHICAS EN EL PAIS	12,000,000.00
1.1.1.01.03.01.2.99999	Caja Chica Tesoreria Municipal	12,000,000.00

## NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

### NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
<b>Saldos del período</b>	<b>84</b>	<b>96,106,440.82</b>	<b>90,966,999.84</b>	<b>5.65%</b>

En el Estado de Cambio al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de diciembre 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,1 39,441 que corresponde a un Aumento del 006% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de giro normal de las operaciones del gobierno local, que puede incrementarse o disminuir, según sea el caso en los movimientos que afectan el patrimonio.

## **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	4.972.743.31	4.901.050.61	1.46
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	2.943.384.31	1.885.976.80	56.07

El Superávit/ Déficit Presupuestario, comparado al periodo anterior genera un aumento 1.46% variación relativa de recursos disponibles, producto de las operaciones del Gobierno local.

El Superávit/ Déficit Contabilidad, comparado al periodo anterior genera un aumento del 56.07% variación relativa de recursos disponibles, producto de del giro de las operaciones propias del Gobierno local.

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

106

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

que los presupuestos aprobados se preparen con base efectivo.

El Presupuesto Ordinario 2023 Aprobado por la Contraloría General de la Republica es de un monto

¢14.191,02 millones, y Modificaciones Presupuestarias

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

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

Modificación 03-2023 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 159 celebrada el 16/5/23. ncias temporales y las diferencias de entidad; razón por la cual se presenta el siguiente cuadro de conciliación. 106

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

El Presupuesto Ordinario 2023 Aprobado por la Contraloría General de la Republica es de un monto ¢14.191,02 millones, y Modificaciones Presupuestarias

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

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

Modificación 03-2023 aprobada por el Concejo Municipal en la sesión N° 159 celebrada el 16/5/23. s en la que se indiquen por separado las diferencias en cuanto al método utilizado, las diferencias temporales y

las diferencias de entidad; razón por la cual se presenta el siguiente cuadro de conciliación. 106

INGRESOS DE MAYO 2023	
Detalle	Ejecución Presupuesto
Ingresos corrientes	8,012,822.04
Ingresos de Capital	160,140.22
ingresos de financiamiento	18,740.20
<b>TOTAL, DE INGRESOS</b>	<b>8,191,702.46</b>

TOTAL DE GASTOS MES MAYO		
Programa 01	Dirección y administración General	2,075,998.41
Programa 02	Servicios Comunales	1,628,244.72
Programa 03	Inversiones	309,961.75
Programa 04	Partidas Especificas	-
<b>TOTAL, GENERAL</b>		<b>4,014,204.88</b>



INGRESOS CONTABILIDAD POR DEVENGO		
CUENTA	DETALLE	MONTO
4.1.2.01.01.00.0.99999	1.1.2.10. Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles ley 7729	3713731703
4.1.2.01.03.00.0.99999	1.3.4.10. Recargos moratorios por impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	59270597.05
<b>4.1.2.04.01.00.0.99999</b>	<b>Timbres Municipales</b>	<b>165,046,017.68</b>
4.1.2.99.02.00.0.99999	Multas por otros impuestos a la propiedad	23035867.86
4.1.3.02.01.02.1.99999	1.1.3.20. Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	3,006,671.70
4.1.3.02.01.02.3.99999	1.3.4.10 Recargos moratorios por impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	12,924.44
4.1.3.02.01.05.1.99999	1.1.3.20. Impuestos específicos sobre la construcción	392,928,864.16
4.1.3.02.02.03.1.99999	1.1.3.20. Impuesto sobre espectáculos Públicos	31,085,134.56
4.1.3.99.01.01.0.99999	LICENCIAS PROFESIONALES, COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	1,683,413,500.87
4.1.3.99.01.02.0.99999	1.1.3.30. Multas por licencias profesionales, comerciales y otros permisos	1,509,602.25
4.1.3.99.01.03.0.99999	1.3.4.10. Recargos moratorios por licencias profesionales, comerciales y otros permisos	12,103,567.83
4.1.3.99.99.01.0.99999	Timbres Proparques Nacionales	32,832,455.35
4.1.3.99.99.03.0.99999	Recargos Moratorios por otros impuestos varios sobre bienes y servicios	36,718,007.66
4.3.1.03.00.00.0.99999	Sanciones administrativas	15,000,000.00
4.3.1.99.00.00.0.99999	Otras Multas	21,845,445.51
4.4.1.02.04.03.0.99999	1.3.1.20. SERVICIO DE CEMENTERIO	58,435,906.07
4.4.1.02.04.04.0.99999	SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA	1,113,739,207.09
4.4.1.02.04.99.0.99999	Servicios de policía Municipal	449,520,646.11
4.4.1.02.04.99.0.14227	INSTITUTO DE AYUDA SOCIAL IMAS	7,860,000.00
4.4.1.02.99.04.0.99999	SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS	12,056,000.00
4.4.1.02.99.99.0.99999	SERVICIOS DE CERTIFICACIONES MUNICIPALES	3,825,685.00
4.5.1.01.01.02.0.21101	BANCO DE COSTA RICA	974,470.63
4.5.1.01.01.02.0.21103	BANCO NACIONAL	10,294,758.80
4.5.1.01.01.02.0.31104	BANCO POPULAR Y DE DESARROLLO COMUNAL	70,948.26
4.5.1.02.02.06.0.21101	Banco de Costa Rica	20,075,000.00
4.5.1.02.02.06.0.21103	Banco Nacional de Costa Rica	59,142,584.66
4.5.1.02.02.06.0.31104	Banco Popular y de Desarrollo Comunal	48,705,606.40
4.5.1.98.99.01.0.99999	INTERESES POR INVERSIONES VARIAS EN EL SECTOR PRIVADO INTERNO	16,274,999.63
4.6.1.02.02.06.0.12582	Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	38,572,551.24
4.6.1.02.02.06.0.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	15,449,559.84
4.6.1.02.03.06.0.14226	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal Licores (IFAM)	2,952,145.92
4.6.1.02.03.06.0.14227	Instituto Mixto de Ayuda Social	24,628,000.00
4.6.2.01.01.01.0.99999	Donaciones de capital de empresas privadas	13,334,051.20
4.6.2.02.01.06.0.11206	Ministerio de Hacienda	154,297,622.76
4.6.2.02.03.06.0.14226	2.4.1.30 IFAM Impuesto al ruedo Ley 6909	5,842,598.53
4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos Plataforma	35,116,907.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>8,282,709.61</b>

GASTOS CONTABILIDAD POR DEVENGO		
CUENTA	DETALLE	MONTO
5.1.	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,443,140,800.32
5.2.	GASTOS FINANCIEROS	72,917,942.21
5.4.	TRANSFERENCIAS	1,217,275,897.10
5.9.	OTROS GASTOS	176,558,683.06
	<b>TOTAL</b>	<b>4,909,893,32</b>

Las diferencias se dan debido a que son bases diferentes contabilidad utiliza el devengo, presupuesto utiliza la base de efectivo.

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

El Presupuesto Ordinario 2023 Aprobado por la Contraloría General de la Republica es de un monto ¢14.191,02 millones, y Modificaciones Presupuestarias

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

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

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

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

## **NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA**

### **NOTA N°86**

#### **Saldo Deuda Pública**

	<b>SALDOS</b>	
--	---------------	--

RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDO DE DEUDA PÚBLICA	<b>1,460,151.09</b>	<b>1.523.744.06</b>	4.73

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera una disminución del 4.73% variación relativa de recursos disponibles, producto de la amortización, esta disminuye con cada pago.

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento
31/05/2023		<b>27,338,806.82</b>	Amortización deuda BNCR
31/05/2023		<b>39,729,940.56</b>	INTERESES
31/05/2023		<b>117,013.12</b>	COMISIONES

## 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	83.670.363.21	80.531.971.56	7.62

Los Activos Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera un aumento del 7.62 % de recursos disponibles, producto de

Los Activos No Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢ 3.138.391.65 que corresponde a un aumento del 7.62 % de recursos disponibles, producto de Para el periodo en el que se informa se han comprado

activos para continuar con las labores que el Gobierno Local de Santa Ana tiene programada

## NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

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

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

### Revelación:

---



---



---



---



---



---

## **NOTAS PARTICULARES**

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo **2022**.

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

