

Cédula Jurídica: 3-101-132345

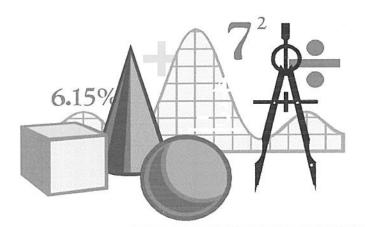
OFICENTRO JR, Paseo Colón, Central telefónica: 2256-6500 info@consultoresjr.com / www.consultoresjr.com

Members of PrimeGlobal. International Association of Independent Accounting Firms

JUNTA DE PROTECCION SOCIAL

NFORME DE AUDITORIA FINANCIERA EXTERNA

DICIEMBRE 2012



Y)	
×	



Cédula Jurídica: 3-101-132345
OFICENTRO JR, Paseo Colón, Central telefónica: 2256-6500
info@consultoresjr.com / www.consultoresjr.com

Members of PrimeGlobal, International Association of Independent Accounting Firms

10 de mayo del 2013

Señores Junta Directiva Junta de Protección Social San José

Presente

Estimados señores:

Tengo el agrado de hacer entrega del informe de la auditoría practicada sobre los Estados Financieros de su representada, por el período comprendido entre el 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012.

Los saldos de las diferentes cuentas se muestran satisfactorios y debidamente comprobados. En el informe gerencial se incluyen algunas recomendaciones que consideramos de importancia para el mejoramiento de la estructura contable y de control actual.

Manifestamos nuestro agradecimiento a las personas de esta entidad que brindaron su colaboración en la ejecución de nuestro trabajo.

Atentamente,

Lic. José Alberto Rodríguez Rivera

Auditor externo





Cédula Jurídica: 3-101-132345
OFICENTRO JR, Paseo Colón, Central telefónica: 2256-6500
info@consultoresjr.com / www.consultoresjr.com

Members of PrimeGlobal, International Association of Independent Accounting Firms

Opinión del Auditor Independiente

Junta Dectiva

Junta de Protección Social

Hemos sido contratados para emitir una opinión sobre los Estados Financieros Auditados adjuntos de la **Junta de Protección Social**, los cuales están conformados por el Balance de Situación al 31 de diciembre del 2012, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo terminado a esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 fueron auditados por otro Despacho y se presentan con fines comparativos.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Bases de Contabilidad descritas en la Nota 1. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas importantes, ya sea debido a fraude o a error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra Auditoría. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Técnicas de Control Interno dictadas por la Contraloría General de la República. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas importantes.

Una Auditoría incluye ejecutar procedimientos para obtener evidencia de Auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de Auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una Auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables utilizadas sean las apropiadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Cédula Jurídica: 3-101-132345
OFICENTRO JR, Paseo Colón, Central telefónica: 2256-6500
info@consultoresjr.com / www.consultoresjr.com

Members of PrimeGlobal, International Association of Independent Accounting Firms

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de la Junta de Protección Social, al 31 de diciembre del 2012, su desempeño financiero, estado de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo, por el periodo terminado a esa fecha, de conformidad con las Bases de Contabilidad descritas en la Nota 1.

10 de mayo de 2013

Lic. José Alberto Rodríguez Rivera CPA – 1330

Póliza de Fidelidad #0116 FIG 7 Vence el 30-09-2013 Timbre de Ley 6663
Adherido y cancelado en el original

COCTA BILD

Balance de Situación Al 31 de Diciembre del 2012 En colones costarricenses

Activo	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	910.475.972,77	6.071.251.000,00
Inversiones Temporales	2	44.503.247.099,16	29.645.192.000,00
Créditos a Corto Plazo	3	445.713.528,38	312.555.000,00
Inventarios	4	435.085.272,99	370.787.000,00
Otros Activos a Corto Plazo	5	60.969.281,74	268.026.000,00
Total Activo Corriente		46.355.491.155,04	36.667.811.000,00
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo	6	48.181.961,71	43.554.000,00
Propiedades, Planta y Equipo Explotados	7	3.096.475.788,80	2.462.007.000,00
Propiedades, Planta y Equipo Concesionados	7	4.936.595,66	0,00
Propiedades de Inversión	7	47.017.651,46	0,00
Piezas y Obras históricas de colección	7	8.981.089,60	0,00
Contrucciones en Proceso	7	64.746.617,24	0,00
Otros Activos a Largo Plazo	8	170.627.226,51	160.761.000,00
Activos a Largo Plazo sujetos a Depuración	_	856.942,70	786.000,00
Total Activo No Corriente		3.441.823.873,68	2.667.108.000,00
Total Activos		49.797.315.028,72	39.334.919.000,00
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo Corriente			
Deudas por Adquisición de Bienes y Servicios	9	1.279.661.779,43	285.462.000,00
Deudas Sociales y Fiscales a Corto Plazo	10	966.434.704,36	1.794.832.000,00
Transferencias a Pagar a Corto Plazo	11	16.734.363.842,26	16.473.965.000,00
Otros Pasivos a Corto Plazo	12	663.030.372,04	297.000,00
Fondos de Terceros en Garantía	13	82.798.791,22	556.049.000,00
Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo	14	626.291.845,28	56.316.000,00
Ingresos a Devengar a Corto Plazo	-	971.982,00	523.159.000,00
Total Pasivo Corriente		20.353.553.316,59	19.690.080.000,00
Pasivo No Corriente			
Otras Deudas a Largo Plazo	15	1.264.939.906.23	1.206.426.000.00
Provisiones para litigios y demandas a Largo Plazo	16	1.016.082.681,77	0,00
Otros Ingresos a Devengar a Largo Plazo	(50.00)	13.292.113,00	13.144.000,00
Provisión otras reservas varias	16	0,00	831.050.000,00
Total Pasivo No Corriente		2.294.314.701,00	2.050.620.000,00
Total Pasivo		22.647.868.017,59	21.740.700.000,00
Patrimoni o			
Capital		2.872.835.665,24	2.872.836.000,00
Resultados Acumulados	17	8.879.016.611,20	6.398.270.000,00
Resultado del Periodo	18	15.397.594.734,69	8.323.113.000,00
Total Patrimonio		27.149.447.011,13	17.594.219.000,00
Total Patrinonio Pasivo y Patrimonio	-	49.797.315.028,72	39.334.919.000,00

Estado de Resultados Del 01 de Enero 2012 al 31 de Diciembre 2012 En colones costarricenses

Ingresos Ingresos Ordin dos Ingresos Ordin do			Notas	2012	<u>2011</u>
Ingresso Ordin dies Ingresso Presides prolificos prolificos positivos por Ventas Recursos por Ventas y Bienes de Servicios	Ingresos				
Ventas de Bier s	ingresos				
Loteria Nacional 112,853,125,000,00 99,633,499,000,00 17,2421,441,400,00 (7,990,871,000,00) (7,990,871					
Loteria Nacional 112,653,125,000,00 59,633,459,000,00 7990,871,000,000 7990,871		Ventas de Bierres			
Devolución Lotera Nacional (12.421.441.400.00) (7.990.871.000.00)		Lotería Nacional			00 000 100 000 00
Total Ventas Naras Loteria Nacional 100.431.683.600,00 91.642.628.000,00					
Loteria Popular		Devolucion Loteria Nacional	10-	(12.421.441.400,00)	
Loteria Popular		Total Ventas Neras Loteria Nacional		100.431.683.600,00	91.642.628.000,00
Devolución Loteria Popular				00 504 770 000 00	E4 0E4 12E 000 00
Total Ventas Literia Popular S2,727,620,850,00					
Loteria Tiempon Loteria Nacional (474.315.200,00) (503.513.000,00)		Devolucion Loteria Popular	_	(10.004.140.100,00)	(7.001.004.000,00)
Loteria Tiempos		Total Ventas Lateria Popular		52.727.620.850,00	47.492.521.000,00
Devolución Loteria Nacional (474.315.200.00) (503.513.000.00)		55 NO AN ANN 57		44.075.050.000.00	44 000 004 000 00
Total Ventas Literia Tiempos 14.201.338.100,00 10.506.091.000,00					
Loteria Instantanea		Devolución Loteria Nacional	-	(474.515.200,00)	(303.313.000,00)
Loteria Instantários 7.218.850.000,00 3.410.960.000,00 (495.000,00) (49		Total Ventas Lotería Tiempos		14.201.338.100,00	10.506.091.000,00
Devolución Loteria Instantánea (2.025.000,00)		Lotería Instantanea			0.440.000.000.00
Total Ventas Luteria Instantánea T.214.825.000,00 3.410.465.000,00					
Loteria Electrónica		Devolución Loteria Instantánea	-	(2.025.000,00)	(493.000,00)
Loteria Electrónica		Total Ventas Lotería Instantánea		7.214.825.000,00	3.410.465.000,00
Total Ventas Letería Electrónica 1.142.448.060,00 402.695.000,00		Lotería Electrónica			
Apuestas Deportivas Progol 104.023.500,00 60.711.000,00 Total Ventas Apuestas Deportivas Progol 104.023.500,00 60.711.000,00 Total Ventas de Bienes 19 175.821.939.110,00 153.515.111.000,00 Ventas de Servicios 104.017.067,00 109.521.000,00 Cementerio General 104.017.067,00 109.521.000,00 Cementerio Metropolitano 80.944.310,00 77.277.000,00 Servicios de Publicidad e Impresión 645.555,00 262000 Total Ventas de Servicios 20 185.606.932,00 187.060.000,00 Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Resultados Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00		Lotería Electrónica	-	1.142.448.060,00	402.695.000,00
Apuestas Deportivas Progol Venta Total Ventas Apuestas Deportivas Progol Total Ventas de Bienes 19 175.821.939.110,00 153.515.111.000,00 Ventas de Servicios Cementerio General Cementerio Metropolitano Servicios de Publicidad e Impresión Total Ventas de Servicios 20 185.606.932,00 187.060.000,00 Ventas de Otros Bienes Ventas Otros Bienes Ventas de Otros Bienes Total Ventas de Otros Bienes		Total Ventas Latería Electrónica		1.142.448.060,00	402.695.000,00
Total Ventas Apuestas Deportivas Progol 104.023.500,00 60.711.000,00 Total Ventas de Bienes 19 175.821.939.110,00 153.515.111.000,00 Ventas de Servicios 104.017.067,00 109.521.000,00 Cementerio Metropolitano 80.944.310,00 77.277.000,00 Servicios de Publicidad e Impresión 645.555,00 262000 Total Ventas de Servicios 20 185.606.932,00 187.060.000,00 Ventas Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Resultados Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00		Apuestas Deportivas Progol			
19 175.821.939.110,00 153.515.111.000,00		Apuestas Deportivas Progol Venta		104.023.500,00	60.711.000,00
Ventas de Servicios 104.017.067,00 109.521.000,00 Cementerio General 80.944.310,00 77.277.000,00 Cementerio Metropolitano 80.944.310,00 77.277.000,00 Servicios de Publicidad e Impresión 645.555,00 262000 Total Ventas de Servicios 20 185.606.932,00 187.060.000,00 Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Resultados Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00		Total Ventas Apuestas Deportivas Progol		104.023.500,00	60.711.000,00
Cementerio General 104.017.067,00 109.521.000,00 Cementerio Metropolitano 80.944.310,00 77.277.000,00 Servicios de Publicidad e Impresión 645.555,00 262000 Total Ventas de Servicios 20 185.606.932,00 187.060.000,00 Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Resultado 3 Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00		Total Ventas de Bienes	19	175.821.939.110,00	153.515.111.000,00
Cementerio Metro politano 80.944.310,00 77.277.000,00 Servicios de Publicidad e Impresión 645.555,00 262000 Total Ventas de Servicios 20 185.606.932,00 187.060.000,00 Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Resultados Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00		Ventas de Servicios			
Servicios de Publicidad e Impresión 645.555,00 262000 Total Ventas de Servicios 20 185.606.932,00 187.060.000,00 Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Resultados Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00		Cementerio General			
Total Ventas de Servicios 20 185.606.932,00 187.060.000,00 Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Resultados Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00					
Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Ventas Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Resultados Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00		Servicios de Publicidad e Impresión		645.555,00	202000
Ventas Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Resultadas Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00		Total Ventas de Servicios	20	185.606.932,00	187.060.000,00
Total Ventas de Otros Bienes 571.810,00 521.000,00 Total Resultados Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00		Ventas de Otros Bienes			
Total Resultades Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes Intangibles - 18.419.000,00		Ventas Otros Bienes	<u> </u>	571.810,00	521.000,00
1000 000 000 000 000 000 000 000 000 00		Total Ventas de Otros Bienes		571.810,00	521.000,00
Total Venta de Servicios 185.606.932,00 206.000.000,00		Total Resultades Positivos por Ventas Activos Fijos y Bienes	s Intangibles	*	18.419.000,00
		Total Venta de Servicios		185.606.932,00	206.000.000,00

Estado de Resultados Del 01 de Enero 2012 al 31 de Diciembre 2012 En colones costarricenses

	Notas	2012	<u>2011</u>
Rentas de la Piopiedad			
Rentas de Inversiones y Colocación de Efectivo Intereses por Tuulos Valores			
Intereses por Titulos Valores y Gobierno Central	21	1.438.800.183,16 6.692.273,85	1.188.441.000,00 11.272.000,00
Intereses Dicumentos por Cobrar Venta Bienes Intereses sin fondos Depósitos Cuentas Corriente		25.936.979,73	34.227.000,00
Total Rentas de la Propiedad		1.471.429.436,74	1.233.940.000,00
Alquileres y Arriendos Propiedad, Planta y Equipo Ingresos por Arriendos Cementerios			
Terrenos Cementerio General		17.351.803,00	18.121.000,00
Criptas Cementerio Metropilitano	<u> </u>	21.255.755,60	22.882.000,00
Total Alquiler Arriendos Propiedad, Planta y Equipo		38.607.558,60	41.003.000,00
Total Ingresos Ordinarios		177.518.154.847,34	154.996.054.000,00
Otros Ingresos			
Resultados po sitivos por tenencia y Exposición a la inflación			
Diferencias de cambios positivos Diferencias de cambios positivos por Activación Financiera		8.176.285,19	15.447.000,00
Total Diferences de cambio positivas por Activación Financie	ra 22	8.176.285,19	15.447.000,00
Multas, Sancio es, Remates			
Multas, Sanciones Administrativas			
Sanciones Administrativas		5.206.068,00	5.144.000,00
Otras Multas		7.849.840,85	3.144.000,00
Total Multas y Sanciones Administrativas		13.055.908,85	5.144.000,00
Otros Resultacos Positivos		0.407.750.40	90 570 000 00
Recuperación de Periodos Anteriores		2.437.758,46 250.360,47	80.579.000,00 76.000,00
Sobrantes de Efectivo Otros		108.217.846,11	9.635.000,00
Otios	<u> </u>	100.211.010,11	
Otros Resultados Positivos		110.905.965,04	90.290.000,00
Total Otros Ingresos		132.138.159,08	110.881.000,00
Total Otros Ingresos		132.138.159,08	110.881.000,00
Total Ingresos		177.650.293.006,42	155.106.935.000,00

Estado de Resultados Del 01 de Enero 2012 al 31 de Diciembre 2012 En colones costarricenses

Gastos	Notas	2012	<u>2011</u>
Remuneraciones Básicas	23	2.159.345.578,22	1.974.561.000,00
Remuneraciones Eventuales		101.352.125,06	99.457.000,00
Incentivos Salariales		4.387.634.015.23	3.983.445.000,00
Contribución Patronales al Desarrollo y Seguridad Social		680.054.494,96	619.098.000,00
Contribución Paironal al Fondo Pensiones y Otros		952.610.394,14	859.743.000,00
Asistencia Social y Beneficios al Personal		635.776.741,50	636.711.000,00
Otros gastos varios en personal		20.247.377,27	15.276.000,00
Gastos Administrativos	23	1.221.591.509,73	1.018.250.000,00
Otros Gastos Administrativos		13.042.019,26	10.802.000,00
Materiales y Suministros consumidos		273.656.999,51	232.505.000,00
Gastos Depreciaciones Propiedad, Planta y Equipo Explotados		445.472.401,21	437.461.000,00
Gastos Depreciaciones de Propiedad de Inversión		2.569.052,76	696.000,00
Amortización Bienes Intangibles		60.993.038,63	60.865.000,00
Otros Gastos		15.429.626,56	43.352.000,00
Costo Ventas de Bienes y Servicios		2.687.534.761,32	2.391.902.000,00
Descuento sobre Ventas	24	20.825.008.772,50	18.330.428.000,00
Resultados negativos por venta Bienes Intangibles	24	40.887.053,46	28.919.000,00
Transferencias		129.388.333,42	105.006.000,00
Pago Premios		111.531.836.239,60	96.699.054.000,00
Gasto de Ventas	25	3.446.723.691,84	2.746.580.000,00
Total Gastos		149.631.154.226,18	130.294.111.000,00
Resultado del Feriodo		28.019.138.780,24	24.812.824.000,00
Menos			
Impuesto de Renta Ley 8718		(2.175.506.000,00)	(2.429.689.000,00)
Distribución Liquidaciones Oficiales		(17.747.844.000,00)	(13.147.665.000,00)
Provisiones Pago Premios		(340.000.000,00)	(370.000.000,00)
Productos Financieros		(578.912.000,00)	(542.755.000,00)
Aiustes		954,45	398.000,00
Mas		004,40	330.000,00
Provisión Pago Premios		8.071.361.000,00	
Premios Pagados y No Cobrados		1.461.000,00	
Ajuste a Utilidades		147.895.000,00	
Aguste a Guildades		147.095.000,00	
Total Resultado Acumulado Periodo Actual		15.397.594.734,69	8.323.113.000,00

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

JUNTA PROTECCION SOCIAL Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre del 2012 En colones costarricenses

Al 30 de setiembre del 2011	Distribución de las utilidades acum	Variación de Utilidades	Utilidades del período 2012	Al 31 de Diciembre del 2012

Total	Datrimonio	47 504 646 655	5.555.115.000,00 17.594.218.665,24	000	-5 842 366 388 80	4.000.000.000.000	15.397.394.734,69	15.397.594.734.69 27.149.447.011.13
des	Del período	8 323 113 000 00	0.000.0113.000,00	-8.323.113.000.00		15 397 594 734 60		
Utilidades	Acumuladas	6.398.270.000.00	20(222)	8.323.113.000,00	-5.842.366.388,80	C	9 970 046 644 99	0.0/3.016.611,20
Superavit	por Revaluación	00'0		0,00		00'0	000	00,0
ial		0,00	c	O	16	00'0	00.0	
Capital Social	Capital	4.074.635.665,24	000	6		00,0	2.872.835.665,24	
			_					

JUNTA PROTECCION SOCIAL Estado de Flujo de Efectivo Del 01 de Enero 2012 al 31 de Diciembre 2012

En colones costarricenses

Efectivo de Operación	2012	<u>2011</u>
Utilidad del período Más partidas que no requieren el uso de efectivo	15.397.594.734,69	8.323.113.000,00
Depreciación Actividades de Operación	-	610.075.000,00
Movimiento de Activos		
Créditos a Corto Plazo	(133.158.528,38)	156.587.000,00
Inventarios	(64.298.272,99)	83.736.000,00
Otros Activos a Corto Plazo	207.056.718,26	(208.477.000,00)
Créditos a Largo Plazo	(4.627.961,71)	442.000,00
Otros Activos a Largo Plazo	(9.866.226,51)	(22.859.000,00)
Activos a Largo Plazo sujetos a Depuración	(70.942,70)	(117.000,00)
Movimiento de Pasivos		
Deudas por Adquisición de Bienes y Servicios	994.199.779,43	129.260.000,00
Deudas Sociales y Fiscales a Corto Plazo	(828.397.295,64)	833.166.000,00
Transferencias a Pagar a Corto Plazo	260.398.842,26	2.101.204.000,00
Fondos de Terceros en Garantía	(473.250.208,78)	12.054.000,00
Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo	569.975.845,28	-
Ingresos a Devengar a Corto Plazo Otros Pasivos a Corto Plazo	(522.187.018,00)	(000,000,00)
Otros Pasivos a Corto Plazo	662.733.372,04	(986.000,00)
Otras Deudas a Corto Plazo	-	(4.867.000,00)
Otras Deudas a Largo Plazo	58.513.906,23	469.081.000,00 51.882.000,00
Provisiones para litigios y demandas a Largo Plazo	1.016.082.681,77	(96.697.000,00)
Otros Ingresos a Devengar a Largo Plazo	148.113,00	(50.057.000,00)
Provisión otras reservas varias	(831.050.000,00)	(204.413.000,00)
Efectivo en actividades de Operación	16.299.797.538,25	12.232.184.000,00
Actividades de Inversión		
Propiedades, Planta y Equipo Explotados	(634.468.788,80)	(470.299.000,00)
Propiedades, Planta y Equipo Concesionados	(4.936.595,66)	8 <u>2</u>
Propiedades de Inversión	(47.017.651,46)	82
Piezas y Obras históricas de colección	(8.981.089,60)	8 2
Contrucciones en Proceso	(64.746.617,24)	-
Efectivo en actividades de Inversión	(760.150.742,76)	(470.299.000,00)
Activida des de Financiamiento		
Capital	(334,76)	(67.000,00)
Utilidad por distribuir	(5.842.366.388,80)	(15.295.699.000,00)
Efectivo en actividades de Financiamiento	(5.842.366.723,56)	(15.295.766.000,00)
Efectivo neto	9.697.280.071,93	(3.533.881.000,00)
Efectivo al inicio del período	35.716.443.000,00	30 350 334 000 00
Efectivo al final del período	45.413.723.071,93	39.250.324.000,00 35.716.443.000,00
Efective neto	9.697.280.071,93	(3.533.881.000,00)
THE RESERVE OF THE PARTY.	3.031.200.071,93	(3.333.661.000,00)

JUNTA DE PROTECCION SOCIAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2012

1. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Periodo Contable

Los Estados Financieros, corresponden para el período comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012. Estados expresados en colones costarricenses y expuestos en cifras corrientes con céntimos.

Los Estados Financieros son presentados anualmente comprendiendo 12 meses y su formato se justifica en el concepto de liquidez, ordenando las partidas del balance con respecto a su liquidez.

b. Base de Preparación

La Junta de Protección Social elabora los Estados Financieros con base a lo emitido por la Dirección General de Contabilidad Nacional, en cuanto a los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de transacciones, con la estructura contable del Manual Funcional de Cuentas Contables para el Sector Público Costarricense.

c. Base de Presentación

La presentación de los Estados Financieros se realiza con base de devengado en forma mensual.

d. Base de Conversión

Las utilidades o pérdidas derivadas de la conversión de dólar de los Estado Unidos de América u otra moneda extranjera en relación a la moneda nacional correspondiente a activos y pasivos monetarios se aplican al resultado del ejercicio.

La unidad monetaria de la República de Costa Rica es el colón, base de registro de las transacciones contables.

PERIODO	COMPRA	VENTA
AL 01-12-2012	492,82	503,28
AL 31-12-2012	502,07	514,32

e. Depósitos a Plazo

Las Inversiones Temporales y Específicas se registran al costo de adquisición. Los intereses se registran a la base de devengado.

f. Método de Valoración de Existencias y Sistemas de Costos

El método utilizado para la valoración de existencias es promedio ponderado y el sistema de costos por órdenes específicas.

g. Estimación Deudores Incobrables

En lo que respecta a la estimación Deudores Incobrables, la Junta de Protección Social no dispone de una provisión bajo este concepto, los créditos de Corto y Largo Plazo tienen diversos tipos de respaldos, los cuales se detallan a continuación:

- En el caso de los intereses sobre las inversiones, el mercado en el cual se dan las participaciones es el primario de los bancos estatales, por cuanto se tienen garantías firmes.
- Con respecto a los financiamientos a los vendedores de loterías se tienen pagarés o letras de cambio, adicionalmente el vendedor no puede hacer retiros de loterías si se encuentra atrasado con sus obligaciones.
- 3. En lo referente al arrendamiento de las criptas, se cuenta con un contrato en donde en la cláusula cuarta se estipula "Si el arrendatario tiene un atraso de 3 meses, la Junta de Protección Social podrá hacer uso del mismo sin dar previo aviso y ser asignado a un nuevo arrendatario".

h. Activos Fijos

Estos bienes se valúan al costo de adquisición o de construcción. Los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y mejoras menores, se aplican a los gastos del periodo en que se incurren. Las mejoras y renovaciones de relevancia se capitalizan.

i. Depreciación Activos Fijos

Se calcula utilizando el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los bienes sujetos a depreciación, según las regulaciones de la Dirección General de Tributación.

j. Intangibles

Corresponde al Software y Programas de Cómputo los cuales se valúan a su costo de adquisición y se amortiza en línea recta.

k. Impuesto sobre las Utilidades

Determinación del Impuesto Único sobre las Utilidades del 10%

Según el artículo 16 de la Ley # 8718, la Junta de Protección Social pagará sobre las loterías nacionales que venda, distribuye o comercialice, un impuesto único de renta de un diez por ciento (10%), el cual se establecerá sobre las utilidades netas establecidas en el artículo 7 de esta Ley, que mensualmente se distribuya a los acreedores de renta. Dicho impuesto será cancelado en los primeros quince (15) días del mes siguiente a la determinación de las utilidades.

Adicionalmente se encuentra exenta de los impuestos de ventas, así como de todo tipo de tributos, tasas y sobretasas por la adquisición de bienes y servicios, nacionales e internacionales, según el artículo 15 de la Ley # 8718.

Indemnización por años de servicio

La legislación vigente en el país estipula que los empleados despedidos sin justa causa o retirados por muerte o jubilación deben de recibir el pago de auxilio de cesantía equivalente a un mes de sueldo por cada año trabajado, con un máximo de ocho periodos. Sin embargo, la Convención Colectiva vigente en la Institución obliga a pagar dicho derecho a razón de un mes por año trabajado por un periodo máximo de veinte años.

De acuerdo con lo estipulado en la Ley de Asociaciones Solidaritas # 6970, la administración transfiere una suma equivalente al 5.33% de los salarios a la Asociación Solidarita de Empleados de la Junta Protección Social, con base a la planilla mensual, al 31 de diciembre del 2012 el aporte acumulado transferido a la ASEJUPS es por un monto de ϕ 3.333.856.178.

m. Provisión de Vacaciones

A la fecha no se cuenta con una provisión para este concepto.

n. Ingresos por la Explotación

El ingreso por VENTAS NETAS ACUMULADAS de loterías asciende a ¢ 175.821 939.110 distribuidos de la siguiente manera:

LOTERIA	MONTO
Nacional	100.431.683.600,00
Popular	52.727.620.850,00
Tiempos	14.201.338.100,00
Instantánea	7.214.825.000,00
Electrónica	1.142.448.060,00
Progol	104.023.500,00
Venta de Bienes	¢ 175.821.939.110,00

o. Costos de Explotación

El costo de ventas acumulado a Diciembre es de ¢ 135.085.266.827 distribuido de la siguiente manera:

CUENTAS	MONTO
Costo de Bienes y Servicios	2.728.421.815,00
Descuentos sobre Ventas	20.825.008.773,00
Pago de Premios	111.531.836.240,00
Costo de Ventas	¢135.085.266.827,00

p. Gastos de Investigación y Desarrollo- Gastos de Venta

Los rubros de publicidad y propaganda acumulados al 31 de Diciembre 2012 alcanzaron el monto de ¢ 2.456.736.080.

q. Patrimonio

Capital Inicial a Valores Históricos

Este corresponde a recursos asignados al ente público para su constitución y funcionamiento. Se consideran las capitalizaciones de activos fijos y las exclusiones de activos.

Ajuste por Re-Expresión de Incorporaciones de Capital

El monto de ¢ 91.608.090 corresponde a la incorporación de los inventarios del producto en proceso y productos terminados con que contaba la Institución al 31 de Diciembre del 2009. Esto debido que dentro de la estructura financiera no se

registraban estos efectos, por lo tanto, se registra y se capitalizan en esta cuenta patrimonial.

Resultado del Ejercicio

Esta cuenta muestra el resultado acumulado de operación por ¢ 15.397.594.734 según el Estado de Resultados del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012.

Cabe destacar que a este resultado del periodo, se le realizan las aplicaciones según la caducidad de los sorteos, lo correspondiente a la distribución de utilidades, impuesto único de renta, incrementos a los fondos de premios entre otros, tal y como se detalla a continuación:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	TOTAL
Resultado del Ejercicio	28.019.138.780,00
Mas:	
Ajustes ∀arios	147.895.379,00
Provisión Pago de Premios	8.071.361.391,00
Premios ganados y no cobrados del Juego Progol	1.460.596,00
Menos:	
Reservas para Pago de Premios	340.000.000,00
Impuesto único de Renta (Ley 8718)	2.175.505.749,00
Distribución de Utilidades	17.747.843.504,00
Productos Financieros	578.912.160,00
Total	¢15.397.594.734,00

Ingresos Ordinarios

Dentro de este grupo se registran las Ventas de Bienes que corresponden a las Ventas Brutas de las Loterías y se les aplica la devolución de las mismas, para poder obtener las Ventas Netas. Además de otras partidas tales como Venta de Servicios, Rentas de la Propiedad (Incluyen Rentas de Inversiones y Colocación de Efectivo), entre otras.

Estado de Flujo de Efectivo Concepto

Es importante señalar que el Estado de Flujo de Efectivo fue conocido durante mucho tiempo como Estado de Origen de Aplicación de Fondos, luego fue denominado Estado de Cambios en la Posición Financiera a Base de Efectivo y en el momento que entra en vigencia la NIC 7 tomo su actual nombre Estado de Flujo de Efectivo.

El Estado de Flujo de Efectivo es un componente de los Estados Financieros que suministra información que permite a los usuarios de la información contable evaluar los cambios que sufre el patrimonio y la estructura financiera de una entidad y hace posible el análisis de los indicadores de liquidez y solvencia.

Actividades de Operación

El propósito principal es establecer el origen y la aplicación de los flujos de efectivo generados y consumidos por las actividades de operación asociadas con la actividad sustantiva que normalmente desarrolla la entidad, que se relacionan para determinar la utilidad o pérdida neta del periodo, en síntesis permitirá a los usuarios conocer la capacidad que la entidad tiene para producir efectivo a partir de las actividades principales que desarrolla.

Actividades de Inversión

Los movimientos tanto de entrada como de salida de efectivo que la entidad tiene como resultado de adquisición o venta de bienes tangibles, lo cual representa toda la infraestructura productiva de la Institución.

Actividades de Financiamiento

Los flujos de efectivo de entrada y salida que originan cambios en la estructura de apalancamiento financiero y modifican la estructura de los pasivos y el patrimonio de la entidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CORRIENTE

1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Caja Depósitos Bancarios, Cajas Chicas y Fondos Rotatorios

Este grupo de cuentas los conforma el equivalente al efectivo con que dispone la Junta de Protección Social, el cual asciende a ¢ 910.475.973. En diciembre del 2012 se presenta una disminución del 85% con relación al año anterior, el cual corresponde a ¢ 5.160.774.692 y se concentra en la partida de Depósitos Bancarios.

Detalle	Dic-12	Dic-11
Efectivo y Equivalente al Efectivo		
Caja	1.999.674	3.805.000
Depósitos Bancarios	699.471.139	5.854.431.000
Cajas Chicas y Fondos Rotatorios	209.005.160	213.015.000
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	¢910.475.973	¢6.071.251.000

2. Inversiones Temporales

Las Inversiones Temporales a diciembre del 2012 aumentaron en un 50% en

comparación con el mismo periodo del año anterior. Esta cuenta muestra la suma de ¢ 44.503.247.099 de los cuales un 38% representan recursos no girados a las instituciones beneficiarias de las rentas de las loterías y el 62% restante lo conforma la provisión para los premios a pagar, de los cuales el 1% para el Fondo y Jubilaciones y el 1% de retención a los vendedores de lotería.

Inversiones Temporales

2011

A- Títulos y Valores del Gobierno Central (En miles de colones)				
tipo	operación	porcentaje	periodo	monto
TPCER	194-2011	3,31%	21/10/2011 al 02/01/2012	1.270.000
TPCER	195-2011	3,31%	24/10/2011 al 04/01/2012	550.000
TPCE R	197-2011	3,31%	25/10/2011 al 17/01/2012	1.250.000
TPCER	198-2011	3,31%	26/10/2011 al 11/01/2012	733.078
TPCER	199-2011	3,31%	26/10/2011 al 13/01/2012	550.000
TPCE R	202-2011	3,31%	28/10/2011 al 03/01/2012	775.000
TPCE R	204-2011	3,31%	01/11/2011 al 05/01/2012	737.000
TPCE R	205-2011	3,31%	02/11/2011 al 09/01/2012	636.000
TPCER	206-2011	3,31%	03/11/2011 al 09/01/2012	387.000
TPCER	207-2011	3,31%	07/11/2011 al 10/01/2012	627.000
TPCER	208-2011	3,31%	08/11/2011 al 12/01/2012	457.000
TPCER	210-2011	3,31%	08/11/2011 al 16/01/2012	558.000
TPCE R	214-2011	3,31%	15/11/2011 al 17/01/2012	850.000
TPCE R	215-2011	3,31%	16/11/2011 al 17/01/2012	272.000
TPCER	216-2011	3,31%	18/11/2011 al 24/01/2012	1.000.000
TPCER	217-2011	3,31%	18/11/2011 al 19/01/2012	773.000
TPCE R	220-2011	3,31%	21/11/2011 al 26/01/2012	600.000
TPCER	222-2011	3,31%	22/11/2011 al 01/02/2012	793.000
TPCER	223-2011	3,45%	23/11/2011 al 02/02/2012	600.000
TPCER	224-2011	3,45%	24/11/2011 al 06/02/2012	750.000
TPCER	225-2011	3,45%	25/11/2011 al 15/02/2012	271.000
TPCER	226-2011	3,45%	28/11/2011 al 10/02/2012	385.000
TPCER	227-2011	3,45%	29/11/2011 al 16/02/2012	934.000
TPCER	228-2011	3,45%	02/12/2011 al 20/02/2012	500.000
TPCER	229-2011	3,45%	02/12/2011 al 22/02/2012	579.000
TPCER	230-2011	3,45%	05/12/2011 al 16/02/2012	360.000
TPCER	232-2011	3,45%	06/12/2011 al 27/02/2012	947.000
TPCER	233-2011	3,45%	06/12/2011 al 01/03/2012	500.000
TPCER	234-2011	3,45%	06/12/2011 al 05/03/2012	500.000
TPCER	235-2011	3,45%	07/12/2011 al 08/02/2012	315.000
TPCER	236-2011	3,45%	08/12/2011 al 13/02/2012	657.000
TPCER	237-2011	3,82%	09/12/2011 al 12/03/2012	675.000
TPCER	238-2011	3,82%	12/12/2011 al 12/03/2012	551.000

TOTAL IN	IVERSIONES TEN	//PORALES		29.645.192
iotal de l	nversiones Fond	o de Premios I	Extra	841.143
TPCER	212-2011	3,31%	11/11/2011 al 11/01/2012	111.882
TPCER	211-2011	3,31%	11/11/2011 al 11/01/2012	146.624
TPCER	193-2011	3,31%	21/10/2011 al 23/01/2012	116.881
TPCER	172-2011	3,31%	22/09/2011 al 22/03/2012	37.611
TPCER	162-2011	3,31%	16/06/2011 al 16/03/2012	38.595
TPCER	144-2011	3,31%	16/08/2011 al 16/02/2012	389.550
C-Fondo	para Premios Ex	tra		
-				
Total de l	Inversiones Fond	o de Cuidado	Perpetuo	466.971
TPCER	196-2011	3,31%	25/10/2011 al 25/04/2012	376.207
TPCER	187-2011	3,31%	13/10/2011 al 13/04/2012	33.987
TPCER	181-2011	3,31%	07/10/2011 al 09/04/2012	56.777
B- Fondo	Cuidado Perpet	uo		
				20.007.070
Total ⊺ítu	ilos y Valores del (28.337.078
TPC ER	249-2011	3,82%	27/12/2011 al 29/03/2012	500.000
TPCER	248-2011	3,45%	27/12/2011 al 22/03/2012	500.000
TPCER	247-2011	3,45%	27/12/2011 al 08/03/2012	695.000
TPCER	246-2011	3,82%	26/12/2011 al 26/03/2012	1.300.000
TPCER	245-2011	3,45%	23/12/2011 al 19/03/2012	2.000.000
TPCER	244-2011	3,45%	21/12/2011 al 19/03/2012 21/12/2011 al 19/03/2012	500.000
TPCER	243-2011	3,45%	21/12/2011 al 14/03/2012	500.000
TPCER	242-2011	3,82%	15/12/2011 al 19/03/2012	1.000.000

Inversiones Temporales 2012

A- Título:	A- Títulos y Valores del Gobierno Central				
tipo	operación	porcentaje	periodo	monto	
TPCE R	163-2012	6,07%	22/08/2012 al 03/01/2013	249.000	
TPCE R	169-2012	6,07%	10/09/2012 al 07/01/2013	279.000	
TPCE R	170-2012	6,07%	11/09/2012 al 07/01/2013	650.000	
TPCER	172-2012	6,07%	13/09/2012 al 02/01/2013	393.000	
TPCER	174-2012	6,07%	17/09/2012 al 02/01/2013	324.000	
TPCE R	183-2012	6,07%	02/10/2012 al 08/01/2013	334.000	
TPCER	184-2012	6,07%	03/10/2012 al 07/01/2013	493.000	
TPCE R	186-2012	6,07%	05/10/2012 al 14/01/2013	586.000	
TPCER	187-2012	6,07%	08/10/2012 al 15/01/2013	228.000	
TPCER	188-2012	6,07%	09/10/2012 al 14/01/2013	700.000	

TDCCD	100 0010	0.070/	40/40/0040 4 45/04/05	
TPCER	189-2012	6,07%	10/10/2012 al 17/01/2013	373.000
TPCER	195-2012	6,07%	12/10/2012 al 28/01/2013	223.000
TPCER	196-2012	6,07%	16/10/2012 al 28/01/2013	343.000
TPCER	198-2012	6,07%	17/10/2012 al 43/02/2013	300.000
TPCER	199-2012	6,07%	17/10/2012 al 05/02/2013	300.000
TPCER	200-2012	6,07%	17/10/2012 al 13/02/2013	499.000
TPCER	202-2012	6,07%	18/10/2012 al 14/02/2013	724.000
TPCER	203-2012	6,07%	19/10/2012 al 14/02/2013	300.000
TPCER	204-2012	6,07%	19/10/2012 al 14/02/2013	400.000
TPCER	205-2012	6,07%	19/10/2012 al 27/02/2013	303.000
TPCER	206-2012	6,07%	22/10/2012 al 25/02/2013	550,000
TPCER	207-2012	6,07%	23/10/2012 al 15/02/2013	400.000
TPCER	208-2012	6,07%	23/10/2012 al 06/03/2013	300.000
TPCER	209-2012	6,07%	23/10/2012 al 05/03/2013	295.000
TPCER	210-2012	6,07%	24/10/2012 al 14/03/2013	320.000
TPCER	213-2012	6,07%	25/10/2012 al 04/03/2013	77.000
TPCER	214-2012	6,07%	26/10/2012 al 13/03/2013	700.000
TPCER	215-2012	6,07%	29/10/2012 al 14/03/2013	407.000
TPCER	216-2012	6,07%	30/10/2012 al 14/03/2013	893.000
TPCE R	219-2012	6,07%	01/11/2012 al 14/03/2013	400.000
TPCER	220-2012	6,07%	02/11/2012 al 14/03/2013	338.000
TPCER	221-2012	6,07%	05/11/2012 al 11/03/2013	172.000
TPCER	222-2012	6,07%	06/11/2012 al 14/03/2013	1.308.000
TPCE R	223-2012	6,07%	08/11/2012 al 14/03/2013	843.000
TPCER	224-2012	6,07%	09/11/2012 al 27/03/2013	348.000
TPCER	225-2012	6,07%	13/11/2012 al 18/03/2013	270.000
TPCER	228-2012	6,07%	14/11/2012 al 03/04/2013	300.000
TPCE R	229-2012	6,07%	14/11/2012 al 05/04/2013	300.000
TPCE R	230-2012	6,07%	14/11/2012 al 10/04/2013	300.000
TPCE R	231-2012	6,90%	14/11/2012 al 16/04/2013	600.000
TPCER	232-2012	6,07%	16/11/2012 al 16/04/2013	325.000
TPCER	233-2012	6,07%	19/11/2012 al 16/04/2013	350.000
TPCER	234-2012	6,90%	19/11/2012 al 22/04/2013	200.000
TPCER	235-2012	6,90%	19/11/2012 al 25/04/2013	300.000
TPCER	236-2012	6,90%	19/11/2012 al 02/05/2013	250.000
TPCER	237-2012	6,90%	20/11/2012 al 14/05/2013	1.297.000
TPCER	238-2012	6,90%	21/11/2012 al 06/05/2013	343.472
TPCER	239-2012	5,29%	22/11/2012 al 14/03/2013	456.000
TPCE R	241-2012	5,29%	26/11/2012 al 15/04/2013	324.000
TPCE R	242-2012	5,29%	27/11/2012 al 16/04/2013	431.000
TPCER	243-2012	5,29%	28/11/2012 al 15/03/2013	450.000
TPCER	244-2012	5,29%	29/11/2012 al 16/04/2013	188.166
TPCER	245-2012	5,80%	29/11//2012 al 14/05/2013	463.000
		500 5 17 5 17 17 17 17		

TPCER	246-2012	5,29%	03/12/2012 al 03/05/2013	312.000
TPCER	247-2012	5,80%	04/12/2012 al 13/05/2013	300.000
TPCER	248-2012	5,80%	04/12/2012 al 15/05/2013	300.000
TPCER	249-2012	5,80%	04/12/2012 al 20/05/2013	300.000
TPCER	250-2012	5,80%	04/12/2012 al 27/05/2013	300.000
TPCER	251-2012	6,35%	04/12/2012 al 05/06/2013	365.000
TPCER	252-2012	6,07%	05/12/2012 al 05/06/2013	250.000
TPC ER	253-2012	6,35%	05/12/2012 al 12/06/2013	300.000
TPCER	254-2012	6,35%	05/12/2012 al 17/06/2013	599.000
TPCER	255-2012	6,35%	06/12/2012 al 17/06/2013	542.000
TPCER	256-2012	6,35%	07/12/2012 al 17/06/2013	560.000
TPCER	257-2012	6,35%	10/12/2012 al 17/06/2013	300.000
TPCER	258-2012	6,35%	10/12/2012 al 14/06/2013	357.000
TPCER	259-2012	6,35%	11/12/2012 al 27/06/2013	300.000
TPCER	260-2012	6,35%	11/12/2012 al 24/06/2013	200.000
TPCER	261-2012	6,35%	11/12/2012 al 04/07/2013	350.000
TPCER	262-2012	6,35%	11/12/2012 al 03/07/2013	350.000
TPCER	263-2012	6,90%	11/12/2012 al 17/07/2013	900.000
TPCER	264-2012	6,35%	11/12/2012 al 08/07/2013	275.000
TPCER	265-2012	6,26%	12/12/2012 al 05/07/2013	432.000
TPCER	266-2012	6,26%	13/12/2012 al 05/07/2013	1.000.000
TPCER	267-2012	6,72%	13/12/2012 al 15/07/2013	350.000
TPCER	268-2012	6,72%	13/12/2012 al 24/07/2013	404.000
TPCER	269-2012	4,78%	17/12/2012 al 14/03/2013	5.400.000
TPCER	270-2012	4,78%	17/12/2012 al 13/03/2013	600.000
TPCER	271-2012	6,26%	17/12/2012 al 17/07/2013	1.158.000
TPCER	272-2012	6,72%	18/12/2012 al 13/08/2013	1.500.000
TPCER	273-2012	6,26%	18/12/2012 al 11/07/2013	250.000
TPCER	274-2012	6,72%	18/12/2012 al 30/07/2013	300.000
TPCER	275-2012	6,72%	18/12/2012 al 05/08/2013	350.000
TPCER	276-2012	6,72%	18/12/2012 al 16/08/2013	241.000
TPCER	277-2012	6,72%	19/12/2012 al 16/08/2013	200.000
TPCER	278-2012	6,72%	19/12/2012 al 13/08/2013	650.000
TPCER	279-2012	7,18%	19/12/2012 al 27/08/2013	317.000
Total Titu	ilos y Valores d	del Gobierno C	entral	¢42.811.638
	Cuidado Perp			
TPCER	191-2012	7,68%	11/10/2012 al 15/04/2013	102.787
TPCER	193-2012	6,07%	16/10/2012 al 16/01/2013	35.682
TPCER	211-2012	6,90%	25/10/2012 al 25/04/2013	393.976
Total de l	nversiones Fo	ndo de Cuidad	Perpetuo	532.445

C-Fondo	para Premios Ext	ra		
TPCER	158-2012	6,90%	14/08/2012 al 14/02/2013	171.329
TPCER	159-2012	7,69%	16/08/2012 al 18/02/2013	407.036
TPCER	173-2012	5,80%	17/09/2012 al 18/03/2013	40.507
TPCER	175-2012	7,68%	24/09/2012 al 25/03/2013	39.480
TPCER	226-2012	6,07%	14/11/2012 al 14/02/2013	377.996
TPCER	240-2012	3,31%	23/11/2012 al 03/01/2013	122.815
Total de l	nversiones Fondo	de Premios E	xtra	1.159.163
TOTAL IN	VEDELONIES TEM	DODAL EQ		
IOIALIN	IVERSIONES TEM	PURALES		¢44.503.246

3. Créditos a Corto Plazo

Esta partida a diciembre 2012 muestra un aumento de 43%, lo que corresponde a la suma de ¢133.158.810, esta variación se concentra en la cuenta: Retenciones de Inversiones y de Colocación de Efectivo por Cobrar.

Detalle	Dic-12	Dic-11
Créditos a Corto Plazo		
Renta de Inversiones y Colocación de Efectivo a Cobrar	322.407.223	110.027.000
Documentos a Cobrar a Corto Plazo	95.573.386	70.112.000
Anticipos a Corto Plazo	1.707.438	96.420.000
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	26.025.482	35.996.000
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	445.713.529	312.555.000

4. Inventarios

Los inventarios presentan un incremento del 17% con relación a diciembre 2011, esta variación se concentra en: Bienes para la Venta (Productos Terminado, Lotería Instantánea, Nichos Prefabricados).

Detalle	Dic-12	Dic-11
Útiles Materiales y Suministros Diversos	62.503.941	71.611.000
Bodega Central	0	248.000
Suministros de almacén	60.509.080	70.351.000
Otros materiales de consumo interno	147.732.00	148.000
Bodega Cementerios	1.847.129	864.000
Bienes para la Venta (prod, Lot, Inst, Nichos Prefabricados)	121.857.386	87.715.000
Nichos Prefabricados	3.600.000	10.200.000
Lotería producida para venta	38.274.346	33.990.000
Lotería Instantánea	60.381.758	43.525.000

Premios en Especie	19.601.282	0
Bienes en Producción (Producto, materias Primas)	250.723.947	211.461.000
Materiales	67.409.200	59.599.000
Mano de obra	24.082.240	13.634.000
Carga fabril	90.299.010	52.182.000
Papel de seguridad	46.680.936	53.970.000
Tintas	8.550.349	18.452.000
Otros materiales producción	13.702.211	13.624.000
TOTAL INVENTARIOS	435.085.273	370.787.000

5. Otros Activos a Corto Plazo

Esta cuenta la componen las partidas de Gastos Pagados por Adelantado y Registros Transitorios. Para diciembre 2012 se presenta una disminución el 77% con respecto a diciembre 2011. La partida de Registros Transitorios es la más significativa con un decremento del 79%.

Detaile	Dic-12	Dic-11	
Otros Activos a Corto Plazo			
Gastos Pagados por Adelantado	5.996.082	5.132.153	
Registros Transitorios	54.883.964	262.804.374	
Otros Sujetos a Depuración Contable	89.236	89.236	
Total Otros Activos a Corto Plazo	60.969.282	268.025.763	

Activo No Corriente

6. Créditos a Largo Plazo

Los créditos a Largo Plazo tienen un incremento del 11% en diciembre 2012 con respecto a diciembre 2011, esta variación representa la suma de ¢4.628.136. La variación más significativa la muestra la partida Documentos a Cobrar a Largo Plazo.

Detalle	Dic-12	Dic-11
Documentos a cobrar largo plazo	19.879.387	16.160.000
Otras cuentas a cobrar largo plazo	28.302.574	27.394.000
TOTAL	48.181.961	43.554.000

7. Propiedad, Planta y Equipo Explotados

El total Propiedad, Planta y Equipo explotados generadores de utilidad es de ¢3.096.475.789, en comparación con el año 2011, esta partida presenta un incremento del 32% equivalente a ¢ 749.847.457. Las partidas que presentaron un crecimiento significativo del 2011 al 2012, se detallan a continuación:

- 1. Maquinaria y Equipos para la Producción por ¢465.271.379.
- 2. Equipos de Computación por ¢466.401.415.

En el caso de la depreciación acumulada de diciembre 2011 a diciembre 2012 el rubro asciende a ¢416.964.662 correspondientes a las operaciones del mes.

Detalle	2012	2011
Tierras y Terrenos Libres de Mejoras	1.503.169	1.503.000
Edificios	1.043.109.131	958.965.000
Depreciación de Edificios	(354.320.701)	(319.015.000)
Máquinaria y Equipos para la producción	1.803.520.122	1.338.249.000
Depreciación Máquinaria	(962.253.088)	-837.460.000
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	329.150.179	275.099.000
Depreciación Equipos de Transporte, Tracción	(97.119.747)	-70.259.000
Equipos y Mobiliario de oficina	901.906.970	839.680.000
Depreciación equipos y Mobiliario de oficina	(454.532.974)	-380.130.000
Equipos de Computación	1.857.752.032	1.391.351.000
Depreciación Equipos para Computación	(1.056.195.539)	-919.408.000
Equipos de protección Contra incendios	49.713.825	49.713.000
Deprec. Equipos de protección Contra incendios	(46.344.859)	-35.026.000
Sistema de Alarma y Seguridad	293.324.439	258.609.000
Depreciación Sistema de Alarma y Seguridad	(212.737.170)	-205.240.000
Total Propiedad, Planta y Explotados	3.096.475.789	2.346.631.000
Propiedad, Planta y Equipo Concesionados	4.936.596	4.937.000
Terrenos	4.177.516	4.177.000
Mausoleo	47.517.354	47.517.000
Depreciación de mausoleos	-4.677.219	-2.111.000
Total Propiedades de Inversión	47.017.651	49.583.000
Obras de Arte	8.981.090	8.981.000
Construcciones en proceso	64.746.617	51.875.000

8. Otros Activos a Largo Plazo

La Institución cuenta con una inversión en software de ¢ 662.965.678 el cual es superior en un 12% con respecto a diciembre 2011, adicionalmente se tiene como Otros Bienes Intangibles el rubro de ¢ 29.672.244 correspondiente a un monto pagado y capitalizado al 31/12/2000, por avance en el desarrollo del sistema contable.

Detalle	Dic-12	Dic-11
Otros Activos a Largo Plazo		
Programas de Cómputo	662.965.678	592.107.000
Amortización Programas Cómputo	-522.010.695	-461.018.000
Otros Bienes Intangibles	29.672.244	29.672.000
TOTAL	170.627.227	160.761.000

Pasivo Corriente

9. Deudas a Corto Plazo

En diciembre 2012 se muestra un aumento del 69% con respecto a diciembre 2011, lo que representa la suma de ¢ 920.089.662, este aumento se presenta en la cuenta de: Deudas Comerciales a Corto Plazo y corresponde al pasivo relacionado con las deudas a proveedores.

Detaile	Dic-12	Dic-11
Deudas Corto Plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Servicios	1.279.661.779	285.462.000
TOTAL	1.279.661.779	285.462.000

10. Deudas Sociales y Fiscales

Detalle	2012	2011
Deudas Sociales y Fiscales a Corto Plazo	696.617.410	861.349.000
Deudas Fiscales Corto plazo	269.817.295	933.483.000
Total Deudas Sociales y Fiscales a Corto Plazo	966.434.705	1.794.832.000

11. Transferencias a Pagar a Corto Plazo

El pasivo por Transferencias a Instituciones Beneficiarias de las rentas de las loterías, presenta una disminución del 16% en comparación con el año anterior, es importante destacar que dentro de esta partida, además de los beneficiarios de las rentas, está el aporte del 1% del fondo de pensiones y jubilaciones y el 1% de retención a los vendedores de lotería para FOMUVEL y el aporte a la ASEJUPS, así como la provisión de premios por pagar de loterías nacionales.

Detalle	Dic-12	Dic-11
Transferencias a Corto Plazo		
Transferencias a Personas a Pagar	7.225.424.285	7.785.392.000
Transferencias Entidades Sector Privado	7.274.970.944	6.556.896.000
Transferencias Sector Público	2.233.968.613	2.131.677.000
TOTAL	16.734.363.842	16.473.965.000

12. Otras Deudas a Corto Plazo

Este pasivo registra las Deudas Varias a Corto Plazo el cual presenta un incremento del 19% en comparación con el año anterior, correspondiente al pago de premios a Socios Comerciales y Canales Autorizados.

Detalle	Dic-12	Dic-11
Deudas Varias Corto Plazo	663.030.372	297.000.000
Total Deudas Varias Corto Plazo	¢663.030.372	¢297.000.000

13. Fondos de Terceros y en Garantía

Los Fondos a Terceros en la Caja Única presenta un incremento de un 47% con respecto al año anterior, en esta partida se registran los depósitos en efectivo o bancarios recibidos por garantías de cumplimiento y participación, correspondientes a las contrataciones que realiza la Junta de Protección Social.

14. Provisiones y Reservas Técnicas a Corto Plazo

Este pasivo presenta un incremento de ¢ 103.132.894 con respecto a diciembre 2011, por concepto del establecimiento del pasivo de aguinaldo, diferencia de caja y salario escolar.

Pasivo No Corriente

15. Deudas Varias a Largo Plazo

Para el mes de diciembre el rubro por este concepto es por ¢ 1.264.939.906, superior en un 5% con respecto al año anterior, dicha cuenta se compone de dos sub-cuentas:

a) Obligaciones de Cuidado Perpetuo

Según el Reglamento para la Administración de los Cementerios en la publicación realizada en la Gaceta # 143 del 31 de mayo de 1992, Capitulo II, Artículo 4, establece; "Las cuotas de mantenimiento que se llegan a cobrar a los arrendatarios del Cementerio Metropolitano pasarán a constituir parte del fondo de cuidado perpetuo de ese cementerio, las que se cobran para los arrendatarios del Cementerio General pasarán a formar parte de los ingresos del periodo presupuestario en que se registren".

b) Obligaciones con Arrendatarios de Cementerio

Deuda que la Junta de Protección Social tiene con los arrendatarios de los cementerios con respecto a los nichos que adquirieron antes 1993 en donde el contrato no establecía que en el momento de utilizar los nichos prefabricados automáticamente se deberían adquirir por parte del cliente, por lo tanto a partir de 1994 los arrendatarios deben comprar el nicho.

Total Otras Deudas a Largo Plazo	¢1.264.939.906	¢1.206.426.000
Obligación con Arrend. Cementerio	709.900.000	720,500,000
Obligación Cuidado Perpetuo	555.039.906	485.926.000
Otras Deudas a Largo Plazo		
Detaile	2012	2011

16. Provisiones y Reservas Técnicas a Largo Plazo

Este pasivo está compuesto por dos partidas:

- Provisiones para Litigios y Demandas: sin movimiento.
- Otros Provisiones a Largo Plazo: corresponde a la reclasificación de las reservas ubicadas en el patrimonio.

Detalle	2012	2011
Provisiones y Reservas Técnicas a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	1.016.082.682	831.049.762
Total Provisiones a Largo Plazo	¢1.016.082.682	¢831.049.762

17. Patrimonio Neto

- a) Resultados Acumulados, se componen de dos cuentas:
- b) Resultado Acumulado Periodos Anteriores: Muestra el resultado que se acumula periodo a periodo hasta el 2011.
- c) Resultado Acumulado Periodo Actual: Muestra el resultado del periodo del ejercicio de enero a noviembre 2012.

Total Resultados Acumulados	¢8.879.016.611	¢6.398.270.000
Resultado Acumulado Periodos Anteriores	8.879.016.611	6.398.270.000
Detalle	2012	2011

18. Resultado del Ejercicio

Muestra el resultado positivo del mes de diciembre 2013 por un monto de ¢ 8.193.945.989.

Detalle	2012	2011
Resultado del Ejercicio	15.397.594.735	8.323.113.000
Total Resultado del Ejercicio	¢15.397.594.735	¢8.323.113.000

Estado de Resultados

Ingresos

19. Venta de Bienes

La Junta Protección Social logró alcanzar un ingreso en cuanto a ventas efectivas de ¢ 175. 821.939.110 por la comercialización de las diferentes loterías producidas y administradas, obteniéndose un aumento del 15% con respecto al año anterior en lotería nacional, popular, tiempos, instantánea, electrónica y progol.

20. Venta de Servicios

Los ingresos por venta de servicios provienen de la administración de los Cementerios General y Metropolitano, el periodo 2012 presenta una disminución de ϕ 1.453.671, equivalente a un 1% en comparación con el 2011.

21. Intereses por Títulos y Valores

Los intereses por títulos presentan un incremento del 19% el cual asciende a ¢ 237.489.416, este aumento se concentra en la cuenta de intereses sobre Títulos y Valores Gobierno Central por la suma de ¢ 250.359.305 en comparación con el año anterior.

22. Otros Ingresos

Diferencias de Cambio Positivas: varía según el tipo de cambio, la misma presenta una disminución del 47%.

Gastos

23. Gastos en Personal y Gastos Administrativos

Los Gastos correspondientes al periodo 2012 presentan un aumento del 10% equivalente a ¢ 1.001.935.636 con respecto al año anterior.

Gastos en Personal

Detalle	2012	2011
Remuneraciones Básicas		
Sueldos para Cargos Fijos	2.129.993.229	1.875.392.000
Servicios Especiales	0	75.171.000
Suplencias	29.352.349	23.979.000
Otras remuneraciones básicas	0	19.000
Total Remuneraciones Básicas	¢2.159.345.578	¢1.974.561.000

Gastos Administrativos

Detalle	Dic-12	Dic-11
Alquileres de terrenos	88.220.864	54.778.000
Agua y alcantarillado	25.049.429	27.273.000
Energía Eléctrica	104.119.092	96.198.000
Correos	182.415	583.000
Servicio de telecomunicaciones	63.995.012	56.960.000
Servicio de internet e intranet	19.178.221	19.183.000
Otros servicios básicos	19.600.965	21.055.000
Impresión encuadernación y otros	669.190	1.553.000
transporte de bienes	6.868.935	177.000
Servicios aduaneros	65.284	3.000
Servicios Médicos y de laboratorio	5.181.000	2.919.000
servicios jurídicos	11.575.140	19.394.000
Servicios de ingeniería	3.961.627	13.423.000
Servicio de ciencias económicas	18.984.484	45.922.000
Servicio de mantenimiento sist inf	81.136.321	72.944.000
Servicios generales	377.077.295	188.417.000
Servicios de Gestión y apoyo	29.879.907	20.116.000
transporte dentro del país	1.201.836	578.000
Viáticos dentro del país	15.221.241	16.752.000
Transporte al exterior	6.928.209	11.973.000
Viáticos en el exterior	3.770.303	11.604.000
Seguros	65.717.566	60.767.000
Actividades de capacitación	86.197.491	96.556.000
Actividades protocolarias y sociales	35.192.589	37.638.000
Gastos de representación	1.511.030	34000

TOTAL	¢1.221.591.510	¢1.018.250.000
Otros servicios varios	143.845	88.000
Servicios de regulación	470.854	449.000
Otros gastos de mantenimiento	12.679.863	2.254.000
Mant y reparación equipo computación	62.929.098	63.268.000
oficina	20.113.966	17.624.000
Mant y reparación equipo comunic Mant y reparación mobiliario y equipo	3.639.061	3.638.000
Mant y reparación equipo transporte	3.814.856	1.340.000
Mant y reparación maquinaria y equipo	4.043.777	7.839.000
Mantenimiento de edificios	42.270.743	44.950.000

24. Gastos y Resultados Negativos por Ventas

Corresponden a los costos que conlleva la elaboración de las loterías nacionales, pago de premios, descuentos sobre ventas entre otros. Con respecto al periodo 2012 a nivel general se presenta **un** incremento del 12% equivalente a ¢ 14.091.120.662 el cual se concentra en la partida de Pago de Premios y Descuentos sobre Ventas.

25. Gastos de Ventas

Los Gastos de Ventas para el 2012 presentan un incremento del 25% equivalente a ¢ 700.143.615 con respecto al año anterior. El incremento más significativo lo muestra la cuenta correspondiente a Gastos de Publicidad y Propaganda.