

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

Señores:

COMITÉ CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACION DE SIQUIRRES
SIQUIRRES, LIMON.
JUNTA DIRECTIVA

La suscrita Contadora Publica Autorizada hace de su conocimiento la elaboración y presentación del Informe sobre los Resultados de la Ejecución y la Evaluación Presupuestaria del I Semestre 2025 a la plataforma del Sistema de Planes y Presupuestos de la Contraloría General de la República SIPP, dicha presentación se hizo con apoyo y compañía de la compañera Gentel Taylor Cambroneró encargada de la parte de digitación de la plataforma.

Dicho informe consta de la inclusión en el SIPP de los gastos ejecutados por programa y por objetivos del I semestre del Plan Anual Operativo 2025, tanto en colones como en cantidad de actividades realizadas, porcentajes alcanzados y sus observaciones. Además de la inclusión de documentos pertinentes de dicho informe.

Sin más por el momento,

Licda. Carol Chaves Cerdas
Contadora Publica Autorizada N.8510
Cédula 3-0383-0054

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

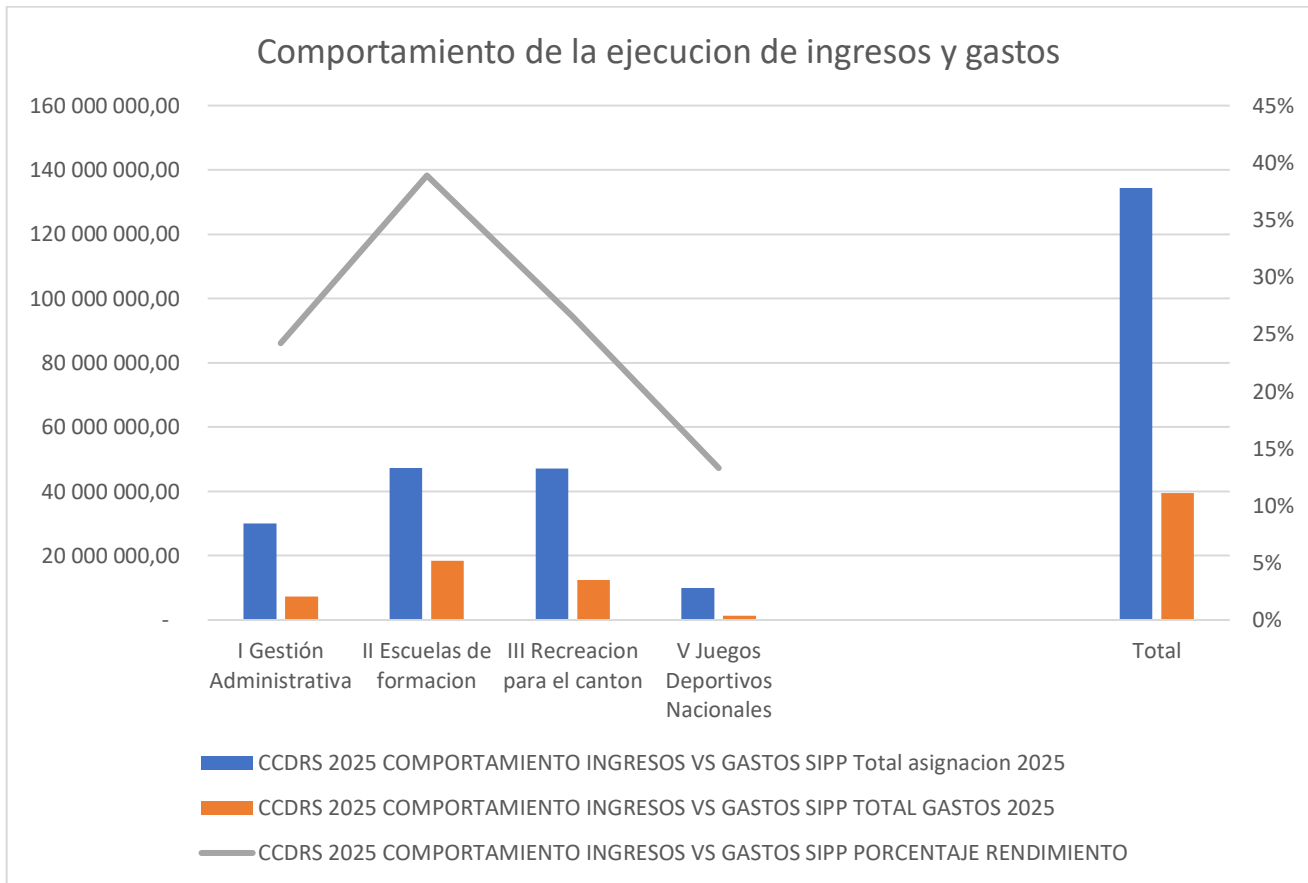
A continuación, el desglose de la presentación:

CCDRS 2025
COMPORTAMIENTO INGRESOS VS GASTOS
SIPP

Programas	Total asignación 2025	TOTAL GASTOS 2025	PORCENTAJE RENDIMIENTO
I Gestión Administrativa	30 042 496,87	7 276 116,87	24%
II Escuelas de formación	47 212 743,40	18 357 982,98	39%
III Recreación para el cantón	47 116 901,02	12 501 978,82	27%
V Juegos Deportivos Nacionales	10 000 000,00	1 329 408,00	13%
	-	-	
Total	134 372 141,29	39 465 486,67	29%

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.



PRESUPUESTO ORDINARIO 2025	Corte al 30/06/2025	
CCDR SIQUIRRES	OFICIO DA-127-2025	MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES
CONTROL DE DEPOSITOS MUNICIPALES		
TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO APROBADO 2025:		89 205 240,27
Fecha	monto	saldo pendiente municipal
28/02/2025	9 205 240,27	80 000 000,00
07/03/2025	8 000 000,00	72 000 000,00
10/04/2025	8 000 000,00	64 000 000,00
11/05/2025	8 000 000,00	56 000 000,00
10/06/2025	8 000 000,00	48 000 000,00
total depósitos municipales al 30/06/2025	41 205 240,27	

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

COMITE CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACION DE SIQUIRRES
Balance de Situación Financiera
Por el período comprendido al 30 de junio 2025.

Activos	notas	jun.2025	jun.2024
Activos Corrientes			
Caja y Bancos	1	49 276 301,13	52 326 117,21
Activos Financieros Corriente			
Cuentas por Cobrar	2	48 500 000,00	52 949 992,24
Inventarios			0,00
Gastos pagados por anticipado			0,00
Total Activos Corrientes		97 776 301,13	105 276 109,45
Activos No Corrientes			
Propiedad planta y equipo	3	2 380 894,52	0,00
			0,00
Total activos No Corrientes		2 380 894,52	0,00
Activo intangible			0,00
depositos en garantía			0,00
Total Activos intangible			
Total de Activos		100 157 195,65	105 276 109,45
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo Corrientes			
Impuestos por pagar			
Cuentas por pagar		-	-
Total Pasivo Corrientes		0,00	0,00
Pasivo No Corrientes			
Documentos por pagar			0,00
Total Pasivo No Corrientes	4		0,00
Total de Pasivos		0,00	0,00
Patrimonio			
			0,00
Capital social		10 000,00	10 000,00
Utilidad (perdida) acumulada		87 923 442,05	96 096 841,82
Utilidad (perdida) del Periodo		12 223 753,60	9 169 267,63
Total Patrimonio		100 157 195,65	105 276 109,45
Total (Pasivo y Patrimonio)		100 157 195,65	105 276 109,45

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

COMITE CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACION DE SIQUIRRES
Estado de Resultado Integral
Por el período comprendido del 01 de junio del 2024 al 30 de junio 2025

Ingresos			jun.2025	jun.2024
Ingresos	5			
Municipalidad de Siquirres			41 205 240,27	44 325 126,85
ICODER			9 000 000,00	-
Otros no tributarios			1 484 000,00	1 522 000,00
				0,00
Utilidad Bruta			51 689 240,27	45 847 126,85
Gastos de Operación				
Ejecutados			39 465 486,67	36 677 859,22
Compromisos adquiridos			0	
Gastos de Administración y operación			Ø39 465 486,67	36 677 859,22
Gastos Financieros				
Gastos Deprec. Amortizac. Deterioro				0,00
Total Gastos de operación			39 465 486,67	36 677 859,22
Utilidad de Operación			12 223 753,60	9 169 267,63
				0,00
Utilidad antes de impuestos			12 223 753,60	9 169 267,63
Impuesto sobre la renta				0,00
Utilidad Neta			12 223 753,60	9 169 267,63

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

COMITE CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACION DE SIQUIRRES
Estado de Flujo de Efectivo
Por el período comprendido del 01 de junio del 2024 al 30 de junio 2025

	jun.2025	jun.2024
Flujo de Efectivo en las Actividades de Operación		
Ingresos	51 689 240,27	45 847 126,85
IVA neto a pagar		
Subtotal		
Menos		
Compras		
Gastos administrativos	39 465 486,67	36 677 859,22
IVA neto por pagar		
Cuentas por pagar		0,00
Impuesto sobre la renta		
Subtotal	39 465 486,67	36 677 859,22
Aumento/disminucion actividades de operación	12 223 753,60	9 169 267,63
Flujo de Efectivo en las Actividades de Inversion	0,00	
menos		
Compra de activos	2 645 438,36	3 000 000,00
Subtotal	0,00	0,00
Aumento/disminucion actividades de Inversion		
Flujo de Efectivo en las Actividades de Financiamiento	0,00	0,00
Documentos por Pagar a largo plazo	0,00	0,00
Subtotal		
Menos		
gastos financieros	0,00	
Subtotal		
Aumento/disminución actividades de financiamiento	9 578 315,24	6 169 267,63
Aumento/disminucion total efectivo		
Efectivo al inicio del periodo	52 326 117,21	15 130 529,94
Efectivo al final del periodo	49 276 301,13	105 276 109,45
Saldo de efectivo según balance de situación	49 276 301,13	52 326 117,21

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

Notas a los Estados Financieros. al 30
de junio 2025.
(Valores expresados en colones costarricenses)

Las notas a los estados financieros representan la divulgación de información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que se considera de utilidad para que los usuarios de la información financiera tomen decisiones con una base objetiva. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

“Las notas son parte integral de los estados financieros”

1. Declaracion de Normas Internacionales de Informacion Financiera

El Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Siquirres, declara que sus estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo con los criterios relativos al registro, valuación, presentación, revelación, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera y para el Sector Público.

2. Identificación, Domicilio y Actividad.

El Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Siquirres, cedula jurídica 3-007-108800, esta domiciliada en el cantón de Siquirres, Limón , Su función es brindar al cantón siquirreño hábitos recreativos y deportivos sin ningún fin de lucro.

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Las políticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la entidad en la preparación y presentación de los estados financieros.

Las políticas contables más importantes utilizadas por El Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Siquirres para el registro de las operaciones y la preparación de sus estados financieros son las que se presentan a continuación.

a.- Sistema de Contabilidad

El CCDRS trabaja con un sistema de contabilidad sobre la base de la acumulación o del devengo contable, lo que significa que los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren, y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de las partidas correspondientes de ingresos.

De igual forma, el sistema contable se fundamenta sobre la base de que El Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Siquirres está en funcionamiento, y que continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, es decir, se asume que el CCDRS tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones.

b.- Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos considerados de importancia relativa del activo, pasivo, del patrimonio y de los ingresos

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

c.- Período Económico

El Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Siquirres procede al cierre de sus operaciones anuales al 31 de diciembre de cada año, con el de cierre fiscal de la República de Costa Rica.

d.- Unidad Monetaria

Los estados financieros y sus notas se expresan en la moneda funcional y monetaria del gobierno de Costa Rica que es colones (¢).

e.- Uso de Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y sus interpretaciones, requiere que la Administración realice estimaciones que afectan los montos de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros, así como los montos de ingresos y gastos durante el período, que incluyen entre otros, provisiones, estimaciones para cuentas de cobro dudoso, vida útil de los inmuebles, mobiliario, equipo y vehículos, índices de revaluación período de amortización de activos intangibles y otros. Los resultados finales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

f.- Gastos Pagados por Anticipado

Los gastos pagados por anticipado se amortizan contra los gastos en el estado de resultados, según sea el caso durante el período en que se reciben los servicios o se causan los gastos, estos se amortizan mensualmente a partir de la fecha en que contribuyan a la generación de ingresos o a obtener los beneficios esperados.

g.- Inmuebles y Activos Depreciables

Los inmuebles, mobiliarios y equipos en uso son registrados en libros al costo de adquisición (Costo Histórico). Los desembolsos por reparación y mantenimiento son cargados a los resultados del período económico en que se incurren y las mejoras significativas se incorporan al activo.

h. Baja de un activo

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se dan de baja en el momento de su enajenación o disposición por otra vía, o cuando no se espere obtener beneficios o rendimientos económicos futuros de los mismos.

La diferencia entre el importe que se obtiene de un elemento de propiedad, planta y equipo, y su valor contable, se reconoce como una ganancia o una pérdida en el estado de resultados del ejercicio en que ésta se produce.

i.- Método de Depreciación

La depreciación de los inmuebles y activos depreciables se calculará uniformemente bajo el método de línea recta a las tasas establecidas, las que se consideran suficientes para absorber el costo de adquisición al término de vida útil estimada.

j.- Reconocimiento de los Ingresos

El Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Siquirres recibe ingresos provenientes de La Municipalidad de Siquirres, conforme a los presupuestos anuales y por medio de transferencias electrónicas, además de ingresos por concepto de inscripciones a actividades deportivas y recreativas y por el uso de las instalaciones y convenios con el ICODER.

k.- Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación se reconocen de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron. Se reconoce un gasto cuando ha surgido una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionado con la disminución de un activo o la creación de un pasivo.

Hay gastos que no tienen un componente relacionado, con un ingreso, con lo cual el gasto se reconoce conforme se da la erogación.

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

I.- Tasa Impositiva Fiscal

De conformidad con lo establecido en la ley N 7092 de Ley del Impuesto sobre la Renta, Ley y sus reformas, El Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Siquirres no se encuentra gravada con el impuestos sobre la renta.

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

4. Detalle de cuentas y Efectivo

a- Efectivo y Equivalentes de efectivo.

Incluye los saldos en las cuentas bancarias como componentes del efectivo representado por los medios de pago(dinero en el transferencias electronicas)

Al 30 de junio del 2025 se detalla de la siguiente manera:

	cta	1	jun-25	jun-24
Banco Nacional de Costa Rica cta No.100-01-017-00240	colones		22 781 055,23	8 560 591,62
Banco Nacional de Costa Rica cta 100-01-017-004888-4	colones		16 411 785,58	35 877 852,65
Banco Nacional de Costa Rica cta 100-01-017-005128-8	colones		10 083 460,32	7 887 672,64
Caja General			49 276 301,13	52 326 116,91

TOTAL	49 276 301,13	52 326 116,91
--------------	----------------------	----------------------

b- Documentos por cobrar

Corresponde al monto pendiente por cobrar a la Municipalidad de Siquirres, según calendario presupuestario

Docuentos por cobrar

2	48 500 000,00	52 949 992,24
TOTAL	48 500 000,00	52 949 992,24

c.- Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2024 se registran las siguientes cuentas de activos.

Vehiculos		-	-
Bodegas Mobiles		-	-
Maquinaria y Equipo		-	-
Mobiliario y Equipo de Oficina	3	2 380 894,52	-
SUB-TOTAL		2 380 894,52	-

Depreciacion de Vehiculos			
Depreciacion Acumulada Bodegas Mobiles			
Depreciacion Acumulada Maquinaria			
Depreciacion Acumulada Mobiliario y Equipo			
Total depreciacion acumulada		238 089,45	-
TOTAL		2 142 805,07	-

Nota: Metodo de depreciacion de Linea Recta

Vida util estimada para bodegas mobiles 50 años

Vida util estimada para maquinaria y equipo 10 años.

d- Depositos en Garantia.

Corresponde al monto por concepto de depositos de garantia por licitaciones de la empresa

oo.com

LICDA. CAROL CHAVES CERDAS
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA #8510

Email: karchace@yahoo.com Cel. 8834 5565 Siquirres Limón.

	jun-25	jun-24
e- Impuestos por pagar		
Impuestos sobre el Valor Agregado		
Impuesto sobre la renta		
TOTAL	-	-

f- Cuentas por pagar	4	
Cuentas por pagar proveedor		
TOTAL	-	-

g- Capital Social

El capital social esta compuesto por 10 acciones
 comunes y nominativas con un valor de 1000 c/u

Capital Social	10 000,00	10 000,00
----------------	-----------	-----------

4-1 Ingresos

Municipalidad de Siquirres	41 205 240,27	44 325 126,85
ICODER	9 000 000,00	-
Otros no tributarios	1 484 000,00	1 522 000,00
TOTAL	51 689 240,27	45 847 126,85

El CCDRS no se dedica a la venta de bienes o servicios. Sus ingresos provienen de entes publicos para la ejecucion de actividades presupuestadas

4-2 Costo de ventas

Corresponde al monto por concepto de compras.
 la compra de los insumos es para el beneficio de los usuarios directos y no para la venta.

Costo de ventas		-
TOTAL	-	-

4-3 Gastos administración

Gastos de administración y operación	6	\$39 465 486,67	36 677 859,22
--------------------------------------	---	-----------------	---------------