



*Fondo Nacional de Financiamiento Forestal*



*Estados Financieros  
Al 30 de Junio, 2017*





**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de Junio 2017**  
**(En miles de colones)**



Descripción de la Cuenta	Junio 2016	Junio 2017
<b>Activo</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Caja y Banco Cajero	13.717.698.54	12.440.719.64
Caja y Banco – Fondos Especiales	6.049.22	5.911.94
Cuenta por Cobrar	298.518.16	7.444.275.24
<b>Menos:</b> Provisión Cobranza Dudosa		
Existencia	18,54	2.819.45
<b>Menos:</b> Provisión Existencias		
Mercancías en Transito		
Gastos Pagados por Anticipado	5.349.29	4.667.15
Inversiones Corto Plazo		
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>14.027.633.75</b>	<b>19.898.393.42</b>
<b>Activo No Corriente Fijo</b>		
Documentos por Cobrar Largo Plazo		4.771.074.63
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	1.257.29	1.257.29
<b>Menos:</b> Provisión Cobranza Dudosa		
<b>Total Activo no Corriente Fijo</b>	<b>1.257.29</b>	<b>4.772.331.92</b>
<b>Activos Financieros</b>		
Prestamos		
<b>Menos:</b> Provisión Cobranza Dudosa		
Adquisición de Valores		
Otros Activos Financieros		
<b>Total Activos Financieros</b>		
<b>Activos no Financieros</b>		
Bienes Duraderos		
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	442.973.94	546.433.55
<b>Menos:</b> Depreciación Acumulada	-269.643.82	-341.907.71
Construcciones, Adiciones y Mejoras		
<b>Menos:</b> Depreciación Acumulada		
Bienes Preexistentes		
Terrenos		
Edificios	61.600.00	61.600.00
<b>Menos:</b> Depreciación Acumulada	-5.636.82	-8.716.82
Otras Obras		
<b>Menos:</b> Depreciación Acumulada		
Bienes Duraderos Diversos		
Duraderos Diversos		
Semovientes		
<b>Menos:</b> Depreciación y Agotamiento		
Piezas y Obras de Colección		
Bienes Uso Publico		
<b>Activos Intangibles</b>		
Patentes		
Derechos	45.382.303.72	47.239.849.14
Depósitos		
Licencias	11.910.11	19.702.70
Decomisos		
<b>Total Bienes Duraderos</b>	<b>45.623.507.13</b>	<b>47.516.960.86</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>45.624.764.42</b>	<b>52.289.292.78</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>59.652.398.17</b>	<b>72.187.686.20</b>



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Junio 2017  
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Junio 2016	Junio 2017
<b>Pasivo y Patrimonio</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas por pagar	8.217.721.59	10.567.612.44
Retenciones por pagar	13.694.11	14.440.31
Gastos acumulados por pagar		
Endeudamiento Corto Plazo		
Endeudamiento a Largo Plazo – Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)		
Provisiones		
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>8.231.415.70</b>	<b>10.582.052.75</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>		
Cuentas por pagar Largo Plazo	37.311.141.79	37.177.166.56
Endeudamiento Largo Plazo		
Provisiones para Beneficios Sociales		
Ingresos Cobrados por Anticipado		
Jubilaciones		
Otras Cuentas de Pasivo		
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>37.311.141.79</b>	<b>37.177.166.56</b>
<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>	<b>45.542.557.49</b>	<b>47.759.219.31</b>
<b>Patrimonio</b>		
Hacienda Publica	7.362.170.58	11.602.317.91
Reservas		
Resultados Acumulados	6.967.543,54	9.731.452.76
Resultados del Periodo	-219.873.44	3.094.696.21
<b>Total Patrimonio</b>	<b>14.109.840.68</b>	<b>24.428.466.88</b>
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>	<b>59.652.398.17</b>	<b>72.187.686.20</b>



**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**  
**Estado de Rendimientos Financiero**  
**Al 30 de Junio 2017**  
**(En miles de colones)**



Descripción de la Cuenta	Junio 2016	Junio 2017
<b>Ingresos Corrientes:</b>		
Ingresos Tributarios		
Contribuciones Sociales		
Ingresos No Tributarios	172.797.34	213.275.44
Transferencias Corrientes y Capital	5.795.988.38	11.337.365.50
<b>Total Ingresos Corrientes</b>	<b>5.968.785.72</b>	<b>11.550.640.94</b>
<b>Gastos Corrientes</b>		
Remuneraciones	839.099.85	881.940.77
Servicios	229.437.42	237.130.26
Materiales y Suministros	5.772.47	6.644.78
Intereses y Comisiones		50.43
Transferencias Corrientes y Capital	5.276.964.57	6.985.359.82
Cuentas Especiales		
<b>Total Gastos Corrientes</b>	<b>6.351.274.31</b>	<b>8.111.126.06</b>
<b>Superávit (Déficit) Corriente</b>	<b>-382.488.59</b>	<b>3.439.514.88</b>
<b>Otros Ingresos y Gastos:</b>		
<b>Otros Ingresos</b>		
Ganancias en Ventas, Cambio o Retiro de Activos Fijos		
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	964.55	9.114.39
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos		
Otros Ingresos	193.287.20	116.556.58
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>194.251.75</b>	<b>125.670.97</b>
<b>Otros Gastos</b>		
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	500.14	1.421.40
Diferencias de Cambio Negativas Tipo de Cambio	46.64	439.01
Gastos de Depreciación, Agotamiento	26.240.33	31.331.26
Gastos de Diferidos Intangibles	4.475.49	6.466.56
Resultados Negativos por Inversiones Patrimoniales		430.509.58
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos		
Pérdidas por Cuentas Incobrables		
Pérdidas en Existencias		
Otros Gastos	374.01	321.82
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>31.636.61</b>	<b>470.489.63</b>
<b>Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos</b>	<b>162.615.14</b>	<b>-344.818.66</b>
Impuesto de Renta		
Reservas		
<b>Superávit (Déficit) Neto del Período</b>	<b>-219.873.45</b>	<b>3.094.696.22</b>



**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Al 30 de Junio 2017**  
**(En miles de colones)**



Descripción de la Cuenta	Junio 2016	Junio 2017
<b>A. Actividades de Operación</b>		
<b>1. Entradas de Efectivo</b>		
Cobro de Ingresos Tributarios		
Recibo de Contribuciones Sociales		
Venta de Bienes y Servicios	149.637.18	143.023.66
Cobro de Derechos y Traspasos		
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	9.039.09	3.768.72
Transferencias Corrientes Recibidas	799.484,19	241.560.00
Otros Cobros	182.365.65	121.511.28
Diferencias de Tipo de Cambio	817.22	8.873.42
<b>Total Entradas de Efectivo</b>	<b>1.141.343.33</b>	<b>518.737.08</b>
<b>2. Salidas de Efectivo</b>		
Pago de Remuneraciones	826.852.11	859.923.94
Pago de Proveedores y Acreedores	247.415.57	250.674.72
Transferencias Corrientes Entregadas	5.274.672.49	6.673.917.48
Jubilación		
Interés, Comisiones y Multas	16.69	50.43
Diferencias de Tipo de Cambio	46.09	412.05
Otros Pagos		
<b>Total Salidas de Efectivo</b>	<b>6.349.002.95</b>	<b>7.784.978.62</b>
<b>Total Entradas/Salidas Netas Actividades de Operación</b>	<b>-5.207.659.62</b>	<b>-7.266.241.54</b>
<b>B. Actividades de Inversión</b>		
<b>1. Entradas de Efectivo</b>		
Venta de Bienes Duraderos		
Venta de Valores e Inversión		
Otros		
<b>Total Entradas de Efectivo</b>		
<b>2. Salidas de Efectivo</b>		
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario (Ver Nota #19)		
Compra de Bienes		
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras		
Compra de Valores e Inversiones		
Otros		
<b>Total Salidas de Efectivo</b>		
<b>Total Entradas/Salidas Netas Actividades de Inversión</b>		



**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Al 30 de Junio 2016**  
**(En miles de colones)**



Descripción de la Cuenta	Junio 2016	Junio 2016
<b>C. Actividades de Financiación</b>		
<b>3. Entradas de Efectivo</b>		
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas		
Transferencias de Capital Recibidas	4.827.920.00	6.834.525.91
Préstamos Internos y/o Externos		
Amortización de Préstamos e Intereses		
Otros		
<b><i>Total Entradas de Efectivo</i></b>	<b>4.827.920.00</b>	<b>6.834.525.91</b>
<b>4. Salidas de Efectivo</b>		
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas		
Transferencias de Capital Entregadas		
Amortización de préstamos e Intereses		
Prestamos Internos y/o Externos		
Otros		
<b><i>Total Salidas de Efectivo</i></b>		
<b><i>Total Entradas/Salidas Netas Actividades de Financiación</i></b>	<b>4.827.920.00</b>	<b>6.834.525.91</b>
<b>D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo</b>	<b>-379.739.62</b>	<b>-431.715.63</b>
<b>E. Más: Saldo Inicial de Caja</b>	<b>14.103.487,38</b>	<b>12.878.347.22</b>
<b>F. Igual: Saldo final de Caja</b>	<b>13.723.747.76</b>	<b>12.446.631.59</b>



**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Al 30 de Junio 2017**  
**(En miles de colones)**



	Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit ( Déficit) Acumulado	Total
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</i>	11.602.317.91			6.747.670.11	18.349.988.02
<i>Cambios en la Política Contable</i>					
<b>Saldos</b>	<b>11.602.317.91</b>			<b>6.747.670.11</b>	<b>18.349.988.02</b>
<i>Excedente o Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos</i>					
<i>Superávit (Déficit) en Revaluación de Propiedad</i>					
<i>Superávit (Déficit) en Revaluación de Inversiones</i>					
<i>Donaciones (Efectivo y Especie)</i>					
<i>Ajuste de superávit acumulado.</i>				2.983.782.66	2.983.782.66
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>					
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>				3.094.696.21	3.094.696.21
<b>Saldo al 30 de Junio 2017</b>	<b>11.602.317.91</b>			<b>12.826.148.98</b>	<b>24.428.466.89</b>