



Fondo Nacional de Financiamiento Forestal



*Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2018*



INDICE

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	2
2. ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO.....	4
3. ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO.....	5
4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	7



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo 2018
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Marzo 2017	Marzo 2018
Activo		
Activo Corriente		
Caja y Banco Cajero	12.085.888.56	12.631.432.19
Caja y Banco – Fondos Especiales	8.947.50	5.299.80
Cuenta por Cobrar	5.602.149.43	4.296.483.39
Menos: Provisión Cobranza Dudosa		
Existencia	2.819.44	105.83
Menos: Provisión Existencias		
Mercancías en Transito		
Gastos Pagados por Anticipado	9.719.96	10.261.80
Inversiones Corto Plazo		
Total Activo Corriente	17.709.524.89	16.943.583.01
Activo No Corriente Fijo		
Documentos por Cobrar Largo Plazo	5.201.584.21	501.15
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	1.257.29	
Menos: Provisión Cobranza Dudosa		
Total Activo no Corriente Fijo	5.202.841.50	501.15
Activos Financieros		
Prestamos		
Menos: Provisión Cobranza Dudosa		
Adquisición de Valores		
Otros Activos Financieros		
Total Activos Financieros		
Activos no Financieros		
Bienes Duraderos		
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	542.983.43	645.198.46
Menos: Depreciación Acumulada	-330.250.88	-356.721.88
Construcciones, Adiciones y Mejoras		
Menos: Depreciación Acumulada		
Bienes Preexistentes		
Terrenos		
Edificios	61.600.00	61.600.00
Menos: Depreciación Acumulada	-7.948.92	-11.028.92
Otras Obras		
Menos: Depreciación Acumulada		
Bienes Duraderos Diversos		
Duraderos Diversos		
Semovientes		
Menos: Depreciación y Agotamiento		
Piezas y Obras de Colección		
Bienes Uso Publico		
Activos Intangibles		
Patentes		
Derechos	42.052.422.10	41.474.679.91
Depósitos		
Licencias	22.953.84	34.892.17
Decomisos		
Total Bienes Duraderos	42.341.759.57	41.828.521.88
Inversiones Patrimoniales		
Inversiones Patrimoniales en Fideicomiso		4.609.724.47
Total de Inversiones Patrimoniales		4.609.724.47
Total Activo No Corriente	47.544.601.08	46.438.747.51
TOTAL ACTIVO	65.254.125.98	63.382.330.53



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo 2018
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Marzo 2017	Marzo 2018
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo Corriente		
Cuentas por pagar	10.049.011.31	13.047.061.34
Retenciones por pagar	14.846.16	15.610.48
Gastos acumulados por pagar		
Endeudamiento Corto Plazo		
Endeudamiento a Largo Plazo – Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)		
Provisiones		
Total Pasivo Corriente	10.063.857.48	13.062.671.83
Pasivo No Corriente		
Cuentas por pagar Largo Plazo	32.441.822.22	28.554.250.76
Endeudamiento Largo Plazo		
Provisiones para Beneficios Sociales		
Ingresos Cobrados por Anticipado		
Jubilaciones		
Otras Cuentas de Pasivo		
Total Pasivo No Corriente	32.441.822.228	28.554.250.76
TOTAL PASIVO	42.505.679.71	41.616.922.59
Patrimonio		
Hacienda Publica	11.602.317.91	11.830.205.05
Incorporación al Capital		
Resultados Acumulados	9.730.602.76	10.897.076.57
Resultados del Periodo	1.415.525.58	-961.873.69
Total Patrimonio	22.748.446.26	21.765.407.93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	65.254.125.98	63.382.330.53

Elaborado por: _____
Licda. Sara Benavides Villegas, CPI. 29463
Contadora Institucional a.i.

Aprobado por: _____
Ing. Jorge Mario Rodríguez Zúñiga
Director General



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Rendimientos Financiero
Al 31 de Marzo 2018
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Marzo 2017	Marzo 2018
Ingresos Corrientes:		
Ingresos Tributarios		
Contribuciones Sociales		
Ingresos No Tributarios	143.802.69	73.630.80
Transferencias Corrientes y Capital	6.075.733.79	3.382.325.74
Total Ingresos Corrientes	6.219.536.48	3.455.956.54
Gastos Corrientes		
Remuneraciones	454.758.72	458.243.18
Servicios	100.469.09	68.872.91
Materiales y Suministros	1.664.33	2.652.65
Intereses y Comisiones	50.42	463.16
Transferencias Corrientes y Capital	4.255.951.66	3.756.121.78
Cuentas Especiales		
Total Gastos Corrientes	4.812.894.23	4.286.353.69
Superávit (Déficit) Corriente	1.406.642.25	-830.397.14
Otros Ingresos y Gastos:		
Otros Ingresos		
Ganancias en Ventas, Cambio o Retiro de Activos Fijos		
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	2.676.72	138.24
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos		
Otros Ingresos	25.975.30	19.821.56
Total Otros Ingresos	28.652.03	19.959.80
Otros Gastos		
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	346.38	0
Diferencias de Cambio Negativas Tipo de Cambio	438.56	528.67
Gastos de Depreciación, Agotamiento	15.768.32	20.857.31
Gastos de Diferidos Intangibles	3.215.41	4.126.90
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos		
Resultados Negativos de Inversiones Patrimoniales		125.700.99
Pérdidas en Existencias		
Otros Gastos	0.82	222.45
Total Otros Gastos	19.768.70	151.436.35
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	8.883.33	-131.476.54
Impuesto de Renta		
Reservas		
Superávit (Déficit) Neto del Período	1.415.525.58	-961.873.69

Elaborado por: _____
Licda. Sara Benavides Villegas, CPI. 29463
Contadora Institucional a.i.

Aprobado por: _____
Ing. Jorge Mario Rodríguez Zúñiga
Director General



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Marzo 2018
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Marzo 2017	Marzo 2018
A. Actividades de Operación		
1. Entradas de Efectivo		
Cobro de Ingresos Tributarios		
Recibo de Contribuciones Sociales		
Venta de Bienes y Servicios	77.568.91	57.384.97
Cobro de Derechos y Traspasos		
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	1.432.71	1.485.44
Transferencias Corrientes Recibidas	145.000.00	
Otros Cobros	23.391.87	23.961.26
Diferencias de Tipo de Cambio	2.627.60	103.38
Total Entradas de Efectivo	250.021.10	82.935.06
2. Salidas de Efectivo		
Pago de Remuneraciones	485.192.54	487.045.79
Pago de Proveedores y Acreedores	106.597.20	76.491.66
Transferencias Corrientes Entregadas	3.958.408.58	3.760.601.91
Jubilación		
Interés, Comisiones y Multas	50.42	463.16
Diferencias de Tipo de Cambio	420.83	419.47
Otros Pagos		
Total Salidas de Efectivo	4.550.669.58	4.325.022.02
Total Entradas/Salidas Netas Actividades de Operación	-4.300.648.48	-4.242.086.95
B. Actividades de Inversión		
1. Entradas de Efectivo		
Venta de Bienes Duraderos		
Venta de Valores e Inversión		
Otros		
Total Entradas de Efectivo		
2. Salidas de Efectivo		
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario (Ver Nota #19)		
Compra de Bienes		
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras		
Compra de Valores e Inversiones		
Otros		
Total Salidas de Efectivo		
Total Entradas/Salidas Netas Actividades de Inversión		



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Marzo 2018
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Marzo 2017	Marzo 2018
C. Actividades de Financiación		
3. Entradas de Efectivo		
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas		
Transferencias de Capital Recibidas	3.517.137.32	3.430.605.74
Préstamos Internos y/o Externos		
Amortización de Préstamos e Intereses		
Otros		
Total Entradas de Efectivo	3.517.137.32	3.430.605.74
4. Salidas de Efectivo		
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas		
Transferencias de Capital Entregadas		
Amortización de préstamos e Intereses		
Préstamos Internos y/o Externos		
Otros		
Total Salidas de Efectivo		
Total Entradas/Salidas Netas Actividades de Financiación	3.517.137.32	3.430.605.74
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-783.511.15	-811.481.20
E. Más: Saldo Inicial de Caja	12.878.347.21	13.448.213.20
F. Igual: Saldo final de Caja	12.094.836.06	12.636.731.99

Elaborado por: _____
Licda. Sara Benavides Villegas, CPI. 29463
Contadora Institucional a.i.

Aprobado por: _____
Ing. Jorge Mario Rodríguez Zúñiga
Director General



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Marzo 2018
(En miles de colones)



	Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</i>	11.830.205.05			11.146.128.34	22.976.333.40
<i>Cambios en la Política Contable</i>					
Saldos	11.830.105.05			9.730.602.76	21.560.707.82
<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>				-249.051.77	-249.051.77
<i>Incorporaciones al Capital</i>					
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>				-961.873.69	-961.873.69
Saldo al 31 de Marzo 2018	11.830.205.05			9.935.202.87	21.765.407.93

Elaborado por: _____
Licda. Sara Benavides Villegas, CPI. 29463
Contadora Institucional a.i.

Aprobado por: _____
Ing. Jorge Mario Rodríguez Zúñiga
Director General