



Fondo Nacional de Financiamiento Forestal



*Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2017*





FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo 2017
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Marzo 2016	Marzo 2017
Activo		
Activo Corriente		
Caja y Banco Cajero	13.980.772,28	12.085.888,56
Caja y Banco – Fondos Especiales	9.863,95	8.947,51
Cuenta por Cobrar	1.302.578,82	5.602.149,43
Menos: Provisión Cobranza Dudosa		
Existencia	18,54	2.819,45
Menos: Provisión Existencias		
Mercancías en Tránsito		
Gastos Pagados por Anticipado	11.735,75	9.719,96
Inversiones Corto Plazo		
Total Activo Corriente	15.304.969,34	17.709.524,91
Activo No Corriente Fijo		
Documentos por Cobrar Largo Plazo		5.201.584,21
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	1.641,89	1.257,29
Menos: Provisión Cobranza Dudosa		
Total Activo no Corriente Fijo	1.641,89	5.202.841,50
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	443.183,25	542.983,44
Menos: Depreciación Acumulada	- 261.329,72	-330.250,89
Construcciones, Adiciones y Mejoras		
Menos: Depreciación Acumulada		
Bienes Preexistentes		
Terrenos		
Edificios	61.600,00	61.600,00
Menos: Depreciación Acumulada	-3.895,14	-7.948,93
Otras Obras		
Menos: Depreciación Acumulada		
Bienes Duraderos Diversos		
Duraderos Diversos		
Semovientes		
Menos: Depreciación y Agotamiento		
Piezas y Obras de Colección		
Bienes Uso Público		
Activos Intangibles		
Patentes		
Derechos	39.731.808,27	42.052.422,11
Depósitos		
Licencias	13.904,58	22.953,84
Decomisos		
Total Bienes Duraderos	39.985.271,24	42.341.759,57
Total Activo No Corriente	39.986.913,13	47.544.601,07
TOTAL ACTIVO	55.291.882,47	65.254.125,98



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo 2017
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Marzo 2016	Marzo 2017
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo Corriente		
Cuentas por pagar	9.682.618,65	10.049.011,32
Retenciones por pagar	9.121,63	14.846,17
Gastos acumulados por pagar		
Endeudamiento Corto Plazo		
Endeudamiento a Largo Plazo – Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)		
Provisiones		
Total Pasivo Corriente	9.691.740,28	10.063.857,49
Pasivo No Corriente		
Cuentas por pagar Largo Plazo	30.149.989,52	32.441.822,23
Endeudamiento Largo Plazo		
Provisiones para Beneficios Sociales		
Ingresos Cobrados por Anticipado		
Jubilaciones		
Otras Cuentas de Pasivo		
Total Pasivo No Corriente	30.149.989,52	34.441.822,23
<u>TOTAL PASIVO</u>	39.841.729,80	42.505.679,72
Patrimonio		
Hacienda Publica	7.362.170,58	11.602.317,91
Reservas		
Resultados Acumulados	6.967.543,55	9.730.602,76
Resultados del Periodo	1.120.438,54	1.415.525,59
Total Patrimonio	15.450.152,67	22.748.446,26
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	55.291.882,47	65.254.125,98



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Rendimientos Financiero
Al 31 de Marzo 2017
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Marzo 2016	Marzo 2017
Ingresos Corrientes:		
Ingresos Tributarios		
Contribuciones Sociales		
Ingresos No Tributarios	74.606,20	143.802.69
Transferencias Corrientes y Capital	4.298.043,39	6.075.733.80
Total Ingresos Corrientes	4.372.649,59	6.219.536.49
Gastos Corrientes		
Remuneraciones	440.428,75	454.758.72
Servicios	59.259,18	100.469.09
Materiales y Suministros	1.725,79	1.664.33
Intereses y Comisiones		50.43
Transferencias Corrientes y Capital	2.859.492,01	4.255.951.66
Cuentas Especiales		
Total Gastos Corrientes	3.360.905,73	4.812.894.23
Superávit (Déficit) Corriente	1.011.743,86	1.406.642.26
Otros Ingresos y Gastos:		
Otros Ingresos		
Ganancias en Ventas, Cambio o Retiro de Activos Fijos		
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	198,28	2.676.73
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos		
Otros Ingresos	124.172,19	25.975.31
Total Otros Ingresos	124.370,47	28.652.04
Otros Gastos		
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos		346.39
Diferencias de Cambio Negativas Tipo de Cambio	32,45	438.57
Gastos de Depreciación, Agotamiento	13.106,02	15.768.33
Gastos de Diferidos Intangibles	2.517,49	3.215.42
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos		
Pérdidas por Cuentas Incobrables		
Pérdidas en Existencias		
Otros Gastos	19,83	0.82
Total Otros Gastos	15.675,79	19.768.71
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	108.694,68	8.883.33
Impuesto de Renta		
Reservas		
Superávit (Déficit) Neto del Período	1.120.438,54	1.415.525.59



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Marzo 2017
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Marzo 2016	Marzo 2017
A. Actividades de Operación		
1. Entradas de Efectivo		
Cobro de Ingresos Tributarios		
Recibo de Contribuciones Sociales		
Venta de Bienes y Servicios	74.606,20	77.568,91
Cobro de Derechos y Traspasos		
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	4.217,94	1.432,72
Transferencias Corrientes Recibidas	799.484,19	145.000,00
Otros Cobros	133.631,20	23.391,88
Diferencias de Tipo de Cambio	66,92	2.627,60
Total Entradas de Efectivo	1.012.006,45	250.021,11
2. Salidas de Efectivo		
Pago de Remuneraciones	476.985,13	485.192,54
Pago de Proveedores y Acreedores	75.847,01	106.597,20
Transferencias Corrientes Entregadas	2.858.743,35	3.958.408,59
Jubilación		
Interés, Comisiones y Multas		50,43
Diferencias de Tipo de Cambio	32,32	420,83
Otros Pagos		
Total Salidas de Efectivo	3.411.607,81	4.550.669,59
Total Entradas/Salidas Netas Actividades de Operación	-2.399.601,36	-4.300.648,48
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 2016
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Marzo 2016	Marzo 2016
C. Actividades de Financiación		
3. Entradas de Efectivo		
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas		
Transferencias de Capital Recibidas	2.286.750,20	3.517.137.32
Préstamos Internos y/o Externos		
Amortización de Préstamos e Intereses		
Otros		
Total Entradas de Efectivo	2.286.750,20	3.517.137.32
4. Salidas de Efectivo		
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas		
Transferencias de Capital Entregadas		
Amortización de préstamos e Intereses		
Prestamos Internos y/o Externos		
Otros		
Total Salidas de Efectivo		
Total Entradas/Salidas Netas Actividades de Financiación	2.286.750,20	3.517.137.32
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-112.851,16	-783.511.16
E. Más: Saldo Inicial de Caja	14.103.487,38	12.878.347.22
F. Igual: Saldo final de Caja	13.990.636,22	♥



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Marzo 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			8.900.159.49	20.502.477.40
<i>Cambios en la Política Contable</i>					
Saldos	11.602.317.91			8.900.159.49	20.502.477.40
<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>				830.443.27	830.443.27
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>					
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>				1.415.525.58	1.415.525.58
Saldo al 31 de marzo 2017	11.602.317.91			11.146.128.34	22.748.446.25