



Fondo Nacional de Financiamiento Forestal



*Estados Financieros
Al 30 de Setiembre de 2017*





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



Descripción de la Cuenta	Setiembre 2016	Setiembre 2017
Activo		
Activo Corriente		
Caja y Banco Cajero	13.151.664.29	13.138.680.48
Caja y Banco – Fondos Especiales	13.951.23	3.672.44
Cuenta por Cobrar	286.723.68	7.459.527.67
Menos: Provisión Cobranza Dudosa		
Existencia	18,54	2.819.45
Menos: Provisión Existencias		
Mercancías en Tránsito		
Gastos Pagados por Anticipado	6.806.38	5.426.43
Inversiones Corto Plazo		
Total Activo Corriente	13.459.164.13	20.610.126.47
Activo No Corriente Fijo		
Documentos por Cobrar Largo Plazo		4.771.074.63
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	1.257.29	1.257.29
Menos: Provisión Cobranza Dudosa		
Total Activo no Corriente Fijo	1.257.29	4.772.331.92
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	444.821.45	545.291.61
Menos: Depreciación Acumulada	-281.172.48	-351.697.91
Construcciones, Adiciones y Mejoras		
Menos: Depreciación Acumulada		
Bienes Preexistentes		
Terrenos		
Edificios	61.600.00	61.600.00
Menos: Depreciación Acumulada	-6.413.14	-9.493.14
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	42.844.712.74	44.049.265.94
Depósitos		
Licencias	13.192.30	15.799.02
Decomisos		
Total Bienes Duraderos	43.076.740.87	44.310.765.51
Total Activo No Corriente	43.077.998.17	49.083.097.44
TOTAL ACTIVO	56.537.162.30	69.693.223.91



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL

Estado de Situación Financiera

Al 30 de Setiembre 2017

(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Setiembre 2016	Setiembre 2017
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo Corriente		
Cuentas por pagar	5.753.623.84	7.247.192.82
Retenciones por pagar	13.789.06	15.281.82
Gastos acumulados por pagar		
Endeudamiento Corto Plazo		
Endeudamiento a Largo Plazo – Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)		
Provisiones		
Total Pasivo Corriente	5.767.412.91	7.262.474.64
Pasivo No Corriente		
Cuentas por pagar Largo Plazo	37.311.141.78	37.177.166.56
Endeudamiento Largo Plazo		
Provisiones para Beneficios Sociales		
Ingresos Cobrados por Anticipado		
Jubilaciones		
Otras Cuentas de Pasivo		
Total Pasivo No Corriente	37.311.141.78	37.177.166.56
<u>TOTAL PASIVO</u>	43.078.554.70	44.439.641.20
Patrimonio		
Hacienda Publica	7.362.170.58	11.602.317.91
Reservas		
Resultados Acumulados	6.967.543,55	9.731.452.76
Resultados del Periodo	-871.106.51	3.919.812.03
Total Patrimonio	13.458.607.60	25.253.582.71
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	56.537.162.30	69.693.223.91



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



Descripción de la Cuenta	Setiembre 2016	Setiembre 2017
Ingresos Corrientes:		
Ingresos Tributarios		
Contribuciones Sociales		
Ingresos No Tributarios	239.421.70	313.229.59
Transferencias Corrientes y Capital	8.431.040.62	15.940.964.23
Total Ingresos Corrientes	8.670.462.33	16.254.193.82
Gastos Corrientes		
Remuneraciones	1.247.308.27	1.306.782.70
Servicios	333.244.81	383.534.51
Materiales y Suministros	7.634.71	10.372.41
Intereses y Comisiones		50.43
Transferencias Corrientes y Capital	8.151.315.05	10.363.776.38
Cuentas Especiales		
Total Gastos Corrientes	9.739.502.85	12.064.516.44
Superávit (Déficit) Corriente	-1.069.040.52	4.189.677.38
Otros Ingresos y Gastos:		
Otros Ingresos		
Ganancias en Ventas, Cambio o Retiro de Activos Fijos		
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	1.825.65	8.905.03
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos		
Otros Ingresos	242.358.89	214.924.53
Total Otros Ingresos	244.184.55	223.829.56
Otros Gastos		
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	500.13	4.377.55
Diferencias de Cambio Negativas Tipo de Cambio	164.29	1.636.57
Gastos de Depreciación, Agotamiento	38.545.32	47.117.45
Gastos de Diferidos Intangibles	6.666.78	9.527.78
Resultados Negativos por Inversiones Patrimoniales		430.509.58
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos		
Pérdidas por Cuentas Incobrables		
Pérdidas en Existencias	374.01	
Otros Gastos	46.250.547	525.882.37
Total Otros Gastos		493.694.91
	197.934.00	
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos		-269.865.35
Impuesto de Renta		
Reservas	-871.106.51	
Superávit (Déficit) Neto del Período	239.421.70	3.919.812.03



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



Descripción de la Cuenta	Setiembre 2016	Setiembre 2017
A. Actividades de Operación		
1. Entradas de Efectivo		
Cobro de Ingresos Tributarios		
Recibo de Contribuciones Sociales		
Venta de Bienes y Servicios	218.504.92	258.467.30
Cobro de Derechos y Traspasos		
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	11.103.34	5.116.52
Transferencias Corrientes Recibidas	1.096.336.42	241.560.00
Otros Cobros	248.327.40	187.286.31
Diferencias de Tipo de Cambio	1.497.42	9.904.00
Total Entradas de Efectivo	1.575.769.52	702.334.12
2. Salidas de Efectivo		
Pago de Remuneraciones	1.182.735.72	1.230.636.68
Pago de Proveedores y Acreedores	359.831.41	406.037.28
Transferencias Corrientes Entregadas	8.137.131.45	10.035.864.27
Jubilación		
Interés, Comisiones y Multas	16.68	50.43
Diferencias de Tipo de Cambio	46.09	2.873.65
Otros Pagos		
Total Salidas de Efectivo	9.679.761.36	11.675.462.31
Total Entradas/Salidas Netas Actividades de Operación	-8.103.991.84	-10.973.128.19
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 30 de Setiembre 2016
(En miles de colones)



Descripción de la Cuenta	Setiembre 2016	Setiembre 2017
C. Actividades de Financiación		
3. Entradas de Efectivo		
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas		
Transferencias de Capital Recibidas	7.166.120.00	11.237.133.90
Préstamos Internos y/o Externos		
Amortización de Préstamos e Intereses		
Otros		
Total Entradas de Efectivo	7.166.120.00	11.237.133.90
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	7.166.120.00	11.237.133.90
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-937.871.84	264.005.71
E. Más: Saldo Inicial de Caja	14.103.487.37	12.878.347.22
F. Igual: Saldo final de Caja	13.165.615.52	13.142.352.93



FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 30 de Setiembre 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			7.785.434.69	19.387.752.61
<i>Cambios en la Política Contable</i>					
Saldos	11.602.317.91			7.785.434.69	19.387.752.61
<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>				1.946.018.06	1.946.018.06
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>					
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>				3.919.812.02	3.919.812.02
Saldo al 30 de Setiembre 2017	11.602.317.91			13.651.264.79	25.253.582.70