



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 | | |
| Prestamos 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