

***MINISTERIO DE AGRICULTURA Y  
GANADERIA***

***CUENTA ESPECIAL***

***SERVICIO FITOSANITARIO DEL ESTADO***

***ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 OCTUBRE 2015***

***FECHA EMISION 16 NOVIEMBRE 2015***

***SAN JOSE - COSTA RICA***





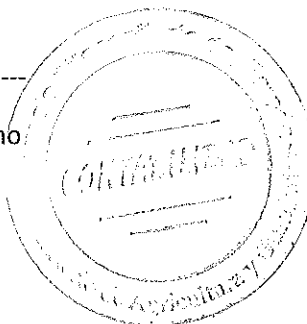
Servicio Fitosanitario del Estado  
Departamento Administrativo Financiero  
Unidad Financiera- Área Contable



ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE 2015

Hecho por

Lic. Teresita Solano Solano  
Contadora SFE



Lic. Arelys Rodriguez Weber  
Soporte Contable SFE

Revisado por

MBA Virginia Gómez Solano  
Coordinadora Área Contable SFE

Aprobado por

Lic. Henry Vega Vega  
Jefe Departamento Administrativo y Financiero SFE

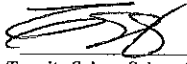


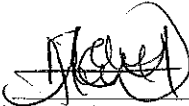
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA  
CUENTA ESPECIAL  
SERVICIO FITOSANITARIO DEL ESTADO  
BALANCE DE COMPROBACION  
AL 31 DE OCTUBRE 2015


CAJA CHICA OFICINAS CENTRALES		750.000,00	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 620983-0 (dólares)	\$36.952,96	19.524.465,95	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 621240-7 (dólares)	\$9.610,23	5.024.825,12	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219147-7		79.659.890,83	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219149-3 FONDO DE CAJA CHICA		1.374.898,05	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219150-7		7.861.794,18	
BCO. DE C. R. CTA # 273982-8		85.332.308,88	
BCO. DE C. R. CTA # 284775-2 VIATICOS		615.666,77	
BCO. DE C. R. CTA # 284776-0 (dolares) VIATICOS	\$11.969,07	6.334.545,03	
BCO. CRED. AGRIL CTA # 101526878		108.874.186,83	
BCO. CRED. AGRIL CTA # 10155411323 Quick Pass		488.640,75	
BCO. CRED. AGRIL CTA # 101532848 dolares	\$275.097,23	145.350.372,44	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713079 ( Dólares )	\$11.467.020,67	6.053.431.441,20	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120711778 ( Dólares )	\$1.987.662,16	1.050.143.053,97	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120712536 ( PLANILLAS)		198.332.325,06	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713056 ( MAG-SFE )		707.662.832,38	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713062		5.173.981.417,67	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120715670 LEY 8702		2.030.994.612,34	
CUENTAS POR COBRAR JOSE LUIS JIMENEZ CASTRILLO		3.679.579,64	
FONDO GENERAL DE GOBIERNO		3.970.983,53	
PROVEEDORES		4.869.469,95	
CONTRATOS VIGENTES		797.646.107,36	
CUENTAS POR COBRAR A LA FAO		21.595.513,72	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS VARIOS		2.343.486,66	
CUENTAS POR COBRAR ANA CERDAS		1.024.838,00	
CUENTAS POR COBRAR CHEQUE DEVUELTO		675.414,56	
CUENTAS POR COBRAR INFECCION DE BARCOS		606.828,00	
CUENTAS POR COBRAR PROCESO QUIEBRA BANCOOP S 53,043,51	53043,51	27.279.216,38	
CUENTAS POR COBRAR PROCESO QUIEBRA BANCOOP		75.722.492,12	
CUENTAS POR COBRAR CNP		131.161.200,98	
TERRENOS SABANA SUR		83.314.880,00	
TERRENOS INBIO PARQUE		297.793.500,00	
TERRENOS DIRECCION		188.548.500,00	
CONSTRUCCIONES INBIO PARQUE		573.653.000,00	
CENTRO DE ACOPIO PEREZ ZELEDON		20.575.000,00	
CENTRO DE ACOPIO BAGACES		28.750.000,00	
EDIFICIOS		18.153.085,00	
EDIFICIOS DIRECCION Y BODEGA		158.446.826,00	
INSTALACIONES SISTEMA DE RIEGO		1.623.000,00	
INSTALACIONES RED ELECTRICA BIOTECNOLOGIA		204.395.231,43	
EDIFICIOS PREEXISTENTES MERCADO DE LAS PULGAS		188.548.500,00	
EDIFICIOS OPERACIONES REGIONALES		228.846.055,49	
INVENTARIO DE SUMINISTROS EN BODEGA		647.936.730,64	
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION		197.507.631,72	
EQUIPO DE TRANSPORTE		595.876.071,04	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		96.647.223,71	
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA		571.545.970,22	
EQUIPO DE COMPUTO Y PROGRAMAS DE COMPUTO		998.536.226,27	
EQUIPO SANITARIO, DE LAB. E INVESTIGACION		1.277.505.976,92	
EQUIPO Y MOBILIARIO EDUCACIONAL		5.129.125,35	
EQUIPO DIVERSO		626.374.438,71	
BIENES INTANGIBLES LICENCIAS		50.150.951,80	
GASTOS DE CAJA CHICA		2.212.357,50	
GASTOS AL 30 SETIEMBRE 2015		6.957.393.288,59	
GASTOS POR SUELDOS PARA CARGOS FIJOS		183.612.070,84	715.977.348,26
GASTOS POR TIEMPO EXTRAORDINARIO		5.247.950,98	
GASTOS POR RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS		73.021.492,43	
GASTOS POR RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL PROFESION		94.534.296,34	
GASTOS POR OTROS INCENTIVOS SALARIALES		30.984.608,64	
GASTOS POR CONTRIB. PATRONO SALUD CAJA CCSS		38.171.512,28	
GASTOS POR CONTRIB PATRONO BANCO POPULAR		1.880.420,48	
GASTOS POR CONTRIBUCION PATRONO SEGURO PENSIONES COMPLEM		20.303.117,87	
GASTOS POR APORTE PATRONAL PENSIONES COMPLEMENTARIAS		6.189.974,96	
GASTOS POR APORTE PATRONAL FONDO DE CAPITALIZACION LABORAL		12.162.445,85	
GASTOS POR CONTRIBUCION PATRONAL FONDOS ADM ENTES PRIVADOS		20.139.814,73	
GASTOS POR ALQUILERES EDIFICIOS LOCALES Y TERRENOS		0,00	
GASTOS POR ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO		5.660.804,73	
GASTOS POR SERVICIOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO		0,00	
GASTOS POR SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA		9.854.943,90	
GASTOS POR SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES		4.652.546,00	
GASTOS POR OTROS SERVICIOS BASICOS		905.458,50	
GASTOS POR INFORMACION		242.610,00	
GASTOS POR PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		15.068.110,00	
GASTOS POR IMPRESIÓN Y ENCUADERNACION		0,00	
GASTOS POR TRANSPORTE DE BIENES		4.170,00	
GASTOS POR SERVICIOS ADUANEROS		85.798,01	
GASTOS POR COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS		11.012.797,70	
GASTOS POR SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO		359.000,00	
GASTOS POR SERVICIOS DE INGENIERIA		5.063.110,00	

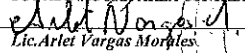
GASTOS POR DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS		2.250.000,00	
GASTOS POR SERVICIOS GENERALES		34.302.803,40	
GASTOS POR OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO		6.248.100,58	
GASTOS POR TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS		309.735,00	
GASTOS POR VIATICOS DENTRO DEL PAIS		14.016.660,00	
GASTOS POR TRANSPORTE EN EL EXTERIOR		1.802.181,01	
GASTOS POR VIATICOS EN EL EXTERIOR		3.697.629,91	
GASTOS POR ACTIVIDADES DE CAPACITACION		22.071.525,69	
GASTOS POR MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS LOCALES Y TERRENOS		6.263.141,70	
GASTOS POR MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA		233.332,50	
GASTOS POR MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPO DE TRANSPORTE		2.000,00	
GASTOS POR MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOB OFICINA		2.649.000,00	
GASTOS POR MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPO DE COMPUTO		598.056,59	
GASTOS POR MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS		15.956.816,33	
GASTOS POR OTROS IMPUESTOS		0,00	
GASTOS POR COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		7.809.440,00	
GASTOS PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES		500.390,00	
GASTOS TINTAS , PINTURAS, DILUYENTES		94.058,13	
GASTOS POR OTROS PRODUCTOS QUIMICOS		2.172.818,27	
GASTOS POR ALIMENTOS Y BEBIDAS		130.145,00	
GASTOS POR MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS		1.104,00	
GASTOS POR MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS , TELEFONO		45.000,00	
GASTOS OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO CONSTRUCCION		3.595,00	
GASTOS POR HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS		0,00	
GASTOS POR REPUESTOS Y ACCESORIOS		7.166.174,50	
GASTOS POR UTILES Y MATERIALES DE OFICINA		272.570,67	
GASTOS POR UTILES Y MATERIALES MEDICOS		0,00	
GASTOS POR PRODUCTOS DE PAPEL,CARTON E IMPRESIÓN		2.077.719,54	
GASTOS POR TEXTILES Y VESTUARIO		131.550,00	
GASTOS POR UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO		0,00	
GASTOS POR OTROS UTILES Y MATERIALES SUMINISTROS DIVERSOS		4.210.994,52	
GASTOS POR MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION		4.050.000,00	
GASTOS POR EQUIPO DE COMUNICACION		0,00	
GASTOS POR EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA		2.581.831,12	
GASTOS POR EQUIPO PROGRAMAS DE COMPUTO		4.000.000,00	
GASTOS POR EQUIPO SANITARIO DE LABORATORIO		0,00	
GASTOS POR MAQUINARIA Y EQUIPOS DIVERSOS		2.041.554,00	
GASTOS POR EDIFICIOS		13.875.346,82	
GASTOS POR BIENES INTANGIBLES		0,00	
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS		6.764.177,44	
GASTOS POR BECAS A FUNCIONARIOS		638.999,23	
GASTOS POR OTRAS PRESTACIONES LEGALES		5.724.190,02	
GASTOS POR OTRAS PRESTACIONES A TERCEROS		2.027.653,05	
GASTOS POR INDEMNIZACIONES		100.000,00	
ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO RICOH 2014		31.318.360,32	
ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO ORBE 2014	\$488.163,08	264.808.944,38	
ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO RICOH 2015		4.084.052,90	
ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO ORBE 2015	\$404.358,28	213.646.740,82	
ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO ORBE 2015	\$393.385,58	207.849.205,05	
GASTOS DE CONTRAPARTIDA PROMESAFI		592.308.506,95	
GASTOS POR DEPRECIACION ACUMULADO		3.862.265.723,87	
GASTOS POR DEPRECIACION MENSUAL		663.891.038,59	
ACTIVO PERDIDO GPS		85.626,04	
EDIFICIOS MAG MERCADO DE LAS PULGAS			188.548.500,00
CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO SOBRE LA RENTA			28.615.408,81
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.869.469,95
CUENTAS POR PAGAR CONTRATOS VIGENTES			951.687.668,18
CUENTAS POR PAGAR AGUINALDO EXFUNCIONARIA			1.540.469,95
CUENTAS POR PAGAR SUMAS COBRADAS DE MAS			98.310.885,00
CUENTAS POR PAGAR CANNON ARROCERO			734.531.115,39
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES			114.821.081,44
DEPRECIACION ACUMULADA			3.862.265.723,87
INGRESOS DEVENGADOS			9.260.729.830,96
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MAG			730.675.487,00
GASTOS DE PLANILLAS REVERSION POR CUENTAS POR COBRAR			2.343.486,66
RECLASIFICACION DE ACTIVOS			-365.797.731,55
RECLASIFICACION DE DEPRECIACION MENSUAL			663.891.038,59
REVERSION DE GASTOS ALQUILERES 2014			296.127.304,70
REVERSION DE GASTOS ALQUILERES 2015			721.707.303,43
GASTOS CONTRAPARTIDA PROMESAFI REVERSION			592.308.506,95
DEVOLUCIONES DE INGRESOS A OCTUBRE 2015 EN COLONES			-22.659.701,52
DEVOLUCIONES DE INGRESOS A OCTUBRE 2015 EN DOLARES	\$558,01		-301.865,35
DEVOLUCIONES DE DINEROS POR GARANTIAS EN COLONES			4.375.485,75
DEVOLUCIONES DE DINEROS POR GARANTIAS EN DOLARES	\$562.098,45		-296.990.337,04
INGRESOS NO DEVENGADOS EN COLONES A OCTUBRE 2015			3.363.470.576,33
INGRESOS NO DEVENGADOS EN DOLARES A OCTUBRE 2015			30.140.214,57
INGRESOS POR DEVENGAR ALQUILERES			721.707.303,47
INGRESOS POR DEVENGAR SERVICIOS PRESTADOS			1.024.838,00
OTROS INGRESOS AJUSTES DEL MES			9.088.087,76
HACIENDA PUBLICA			5.674.097.381,13
RESULTADOS ACUMULADOS			9.560.624.762,36
DIFERENCIAL CAMBIARIO			-257.677.499,50
EFFECTOS DE CONVERSION			647.936.730,64
TOTALES		37.322.011.525,93	37.322.011.525,93



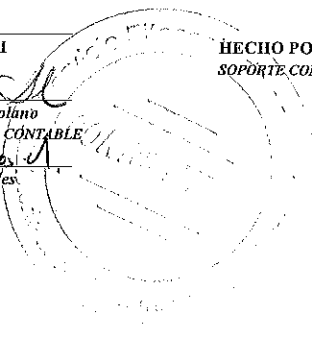
  
HECHO POR: Lic. Teresita Solano Solano CPI  
CONTADORA SFE

  
HECHO POR: Lic. Arelys Rodríguez Weber  
SOPORTE CONTABLE SFE

  
REVISADO POR: Mba. Virginia Gómez Solano  
COORDINADORA AREA CONTABLE

  
APROBADO POR: Lic. Arlet Vargas Morales  
SUBDIRECTORA

FECHA DE EMISION 16 NOVIEMBRE 2015





MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA  
CUENTA ESPECIAL  
SERVICIO FITOSANITARIO DEL ESTADO  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE OCTUBRE DE 2015

**INGRESOS :**

INGRESOS DEVENGADOS 9.260.729.830,96  
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MAG 730.675.487,00

**MENOS**

PROVISION PARA CUENTAS POR COBRAR 114.821.081,44

**MENOS**

DEVOLUCIONES DE INGRESOS FACTURADOS -22.659.701,52

**GASTOS :**

GASTOS AL 30 SETIEMBRE 2015 6.957.393.288,59

GASTOS DEL MES DE OCTUBRE 2015 715.977.348,26

GASTOS DE CAJA CHICA 2.212.357,50

GASTOS POR DEPRECIACION DEL MES 46.584.053,11

RESULTADO DEL PERIODO OCTUBRE 2015

2.131.757.487,54

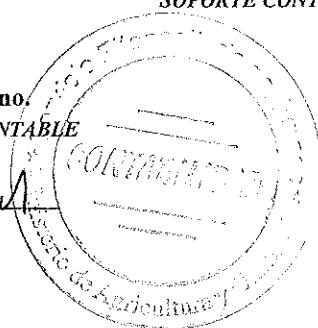
FECHA EMISION 16 NOVIEMBRE 2015

HECHO POR: Lic. Teresita Solano Solano CPI  
CONTADORA

HECHO POR: Lic. Arelys Rodríguez Weber  
SOPORTE CONTABLE SFE

REVISADO POR: Mba. Virginia Gómez Solano  
COORDINADORA AREA CONTABLE

APROBADO POR: Lic. Arlet Vargas Moriles  
SUBDIRECTORA





## Estado de Rendimientos Financieros

31 de octubre de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Servicio Fitosanitario del Estado

<u>Ingresos Corrientes</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Ingresos Tributarios	1	C297.508,02	C229.125,46
Contribuciones Sociales	2	C0,00	
Ingresos No Tributarios	3	C490.116,40	C570.798,56
Transferencias Corrientes y Capital	4	C17.432,36	C59.144,00
<b>Total Ingresos Corrientes</b>		<b>C805.056,78</b>	<b>C859.068,02</b>

<u>Gastos Corrientes</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Remuneraciones	5	C486.247,70	C493.146,01
Servicios	6	C163.310,33	C177.357,39
Materiales y Suministros	7	C24.615,55	C35.810,87
Intereses y Comisiones	8		
Transferencias Corrientes y Capital	9	C15.255,01	C2.186,77
Cuentas Especiales	10	C0,00	
<b>Total Gastos Corrientes</b>		<b>C689.428,59</b>	<b>C708.501,04</b>

<b>Superávit ( Déficit ) Corriente</b>	<b>C115.628,19</b>	<b>C150.566,98</b>
--	--------------------	--------------------

<u>Otros Ingresos y Gastos</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
<u>Otros Ingresos</u>			
Ganancias en Venta de Activos Fijos	11		
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12		
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13		
Otros Ingresos	14	C3.078.067,62	C2.852.350,03
<b>Total Otros Ingresos</b>		<b>C3.078.067,62</b>	<b>C2.852.350,03</b>

<u>Otros Gastos</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	15		
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16	C257.677,49	C144.626,61
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17	C663.891,03	C617.306,98
Gastos Diferido de Intangibles	18	C0,00	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19		
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20	C114.821,08	C114.821,08
Pérdidas en Existencias	21	C0,00	
Otros Gastos	22	C25.548,73	C31.928,13
<b>Total Otros Gastos</b>		<b>C1.061.938,33</b>	<b>C908.682,80</b>

<b>Superávit ( Déficit ) de Otros Ingresos y Gastos</b>	<b>C2.016.129,29</b>	<b>C1.943.667,23</b>
---	----------------------	----------------------

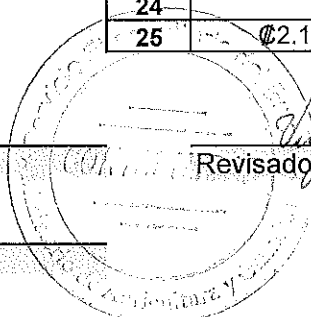
Impuesto de renta	23	C0,00	
Reservas	24	C0,00	
<b>Superávit ( Déficit ) Neto del Periodo</b>	<b>25</b>	<b>C2.131.757,48</b>	<b>C2.094.234,21</b>

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOLANO

Aprobado por: ARLET VARGAS MORALES

16 de noviembre de 2015





## **Objetivo general**

Comprender las partidas de los estados financieros acumulados al 31 de octubre de 2015.

## **Objetivos específicos**

- Comprender las partidas del estado de rendimientos financieros, ingresos y gastos.
- Comprender las partidas del estado de situación financiera, activo, pasivo y patrimonio.
- Comprender las partidas del estado de flujos de efectivo, operación, inversión y financiamiento.
- Comprender las partidas del estado de cambios en el patrimonio.

## **Resumen ejecutivo**

### **Estado de rendimientos financieros**

De acuerdo a los resultados obtenidos al 31 de octubre de 2015, se procede a realizar las conclusiones relacionadas:

#### **Ingresos**

##### *Ingresos devengados*

Corresponde a los resultados obtenidos en la operación normal del Servicio Fitosanitario del Estado como resultado de prestación de servicios o derechos sobre cobro de tarifas de acuerdo a la ley 7664, ley orgánica del Servicio Fitosanitario del Estado y demás normativa que aplique.

El monto acumulado por concepto ingresos devengados asciende a CRC 9.260.729.830,96. Es importante mencionar que estos ingresos son facturas al periodo, y se encuentran disponibles a efectos de disposición del SFE.

##### *Transferencias recibidas del Ministerio de Agricultura y Ganadería*

Corresponde a ingresos por transferencias corrientes provenientes de traslados de fondos que realiza el MAG al SFE para solventar gastos específicos.

El monto por concepto de este rubro corresponde a CRC 730.675.487,00.

## **Gastos**

### *Gastos*

Corresponde a los gastos generales de la institución por los diferentes rubros que requiere el SFE incurrir para conservar el principio de negocio en marcha.

El monto por concepto de este rubro asciende a CRC 715.977.348,26

### *Gastos de caja chica*

Gastos realizados por medio de caja chica provenientes de sucesos emergentes y que deben ser liquidados de momento, tales como viáticos, suministros, etc...

El monto por de este rubro corresponde a 2.212.357.50.

## **Estado de Situación Financiera, Activo, Pasivo y Patrimonio.**

### *Activo Corriente*

El activo corriente, que también se denomina activo circulante, es el activo líquido a la fecha de cierre o convertible en dinero dentro de los doce meses. De acuerdo con la información detallada en el Estado de Situación Financiera se tiene que los activos corrientes (caja y bancos y cuentas por cobrar a corto plazo) representan el 80% del total de activos.

### *Activo No Corriente.*

Los activos no corrientes son los activos que corresponden a bienes y derechos que no son convertidos en efectivo por la institución en el año, y permanecen en ella durante más de un periodo. De acuerdo con la información detallada en el Estado de Situación Financiera el Servicio Fitosanitario del Estado no tiene activos no corrientes (cuentas por cobrar a largo plazo).

### *Activo Financieros*

Un activo es un documento legal que representa una inversión o un derecho económico. De acuerdo con la información detallada en el Estado de Situación Financiera se tiene que el Servicio Fitosanitario del Estado no tiene activos financieros (adquisición de valores y otros activos financieros).

### *Activos No Financieros*

Comprende los activos destinados a servir de forma duradera en las actividades de la institución:

## Estado de Flujo de Efectivo

31 de octubre de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Servicio Fitosanitario del Estado

	Periodo Actual	Periodo Anterior
<b><u>A. Actividades de Operación</u></b>		
<b><u>1. Entradas de Efectivo</u></b>		
Cobro de Ingresos Tributarios	1      ₡297.508,02	₡229.125,46
Recibo de Contribuciones Sociales	2	
Venta de Bienes y Servicios	3      ₡490.116,40	₡570.798,56
Cobro de Derechos y Traspasos	4	
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5	
Transferencias Corrientes Recibidas	6      ₡17.432,36	₡59.144,00
Otros Cobros	7	
Diferencias de Tipo de Cambio	8	
<b>Total Entrada de Efectivo</b>	<b>₡805.056,78</b>	<b>₡859.068,02</b>
<b><u>2. Salidas de Efectivo</u></b>		
Pago de Remuneraciones	9      ₡486.247,70	₡493.146,01
Pago a Proveedores y Acreedores	10      ₡163.310,33	₡177.357,39
Transferencias Corrientes Entregadas	11      ₡24.615,55	₡35.810,87
Jubilación	12	
Intereses, Comisiones y Multas	13	
Diferencias de Tipo de Cambio	14	
Otros Pagos	15      ₡15.255,01	₡2.186,77
<b>Total Salidas de Efectivo</b>	<b>₡689.428,59</b>	<b>₡708.501,04</b>
<b>Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación</b>	<b>₡115.628,19</b>	<b>₡150.566,98</b>
<b><u>B. Actividades de Inversión</u></b>		
<b><u>1. Entradas de Efectivo</u></b>		
Venta de Bienes Duraderos	16	
Venta de Valores e Inversiones	17	
Otros	18      ₡3.078.067,62	
<b>Total Entradas de Efectivo</b>	<b>₡3.078.067,62</b>	<b>₡0,00</b>
<b><u>2. Salidas de Efectivo</u></b>		
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	19	
Compra de Bienes	20	
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21	
Compra de Valores e Inversiones	22	
Otros	23	
<b>Total Salida de Efectivo</b>	<b>₡0,00</b>	<b>₡0,00</b>
<b>Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión</b>	<b>₡3.078.067,62</b>	<b>₡0,00</b>
<b><u>C. Actividades de Financiación</u></b>		
<b><u>1. Entradas de Efectivo</u></b>		
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	24	
Transferencias de Capital Recibidas	25	
Préstamos Internos y/o Externos	26	
Amortización de préstamos e Intereses	27	
Otros	28	
<b>Total Entradas de Efectivo</b>	<b>₡0,00</b>	<b>₡0,00</b>

**2. 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**

29		
30		
31		
32		
33	€3.126.472,40	€35.603,60
	€3.126.472,40	€35.603,60

**Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación**

-€3.126.472,40	-€35.603,60
----------------	-------------

**D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo**

€67.223,41	€114.963,38
------------	-------------

**E. Más: Saldo inicial de Caja**

€15.608.513,86	€15.493.550,48
----------------	----------------

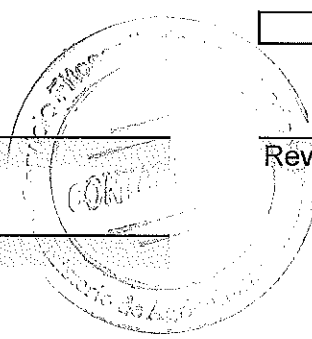
**F. Igual: Saldo final de Caja**

€15.675.737,27	€15.608.513,86
----------------	----------------

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOL

Aprobado por: ARLET VARGAS MORALES



16 de noviembre de 2015



# Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

31 de octubre de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Servicio Fitosanitario del Estado

Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Q5.674.097,38	Q0,00	Q0,00	Q5.674.097,38	Q5.674.097,38
Q10.153.524,26	Q0,00	Q0,00	Q10.153.524,26	Q10.153.524,26
				Q0,00
				Q0,00
				Q0,00
				Q0,00
				Q0,00
				Q0,00
Q15.827.621,64	Q0,00	Q0,00	Q2.131.757,48	Q2.131.757,48
			Q17.959.379,12	Q17.959.379,12

## Descripción de la Cuenta

- Saldo al año anterior
- Cambios en la Política Contable
- Revaluaciones
- Excedente ó Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos
- Superávit ó Déficit en Revaluación de Propiedad
- Superávit ó Déficit en Revaluación de Inversiones
- Operaciones (Efectivo y Especie)
- Coste de superávit acumulado.
- Manancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados
- Superávit ó Déficit Neto del Ejercicio
- Saldo

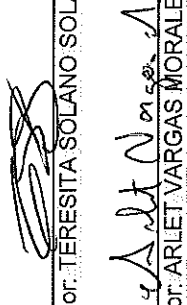
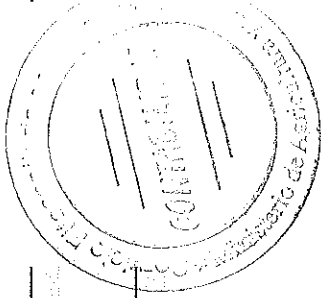
Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO



Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOLANO



Aprobado por: ARLET VARGAS MORALES



## Estado de Situación Financiera

31 de octubre de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Servicio Fitosanitario del Estado

### ACTIVO Activo Corriente

	Periodo Actual	Periodo Anterior
Caja y Banco Cajero	3	
Caja y Banco - Fondos Especiales	3	\$15.608.513,86
Cuentas por Cobrar	4	\$262.178,04
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5	
Existencias	6	\$634.123,96
Menos : Provisión Existencias	7	\$0,00
Mercancias en Tránsito	8	\$0,00
Gastos Pagados por Anticipado	9	
Inversiones Corto Plazo	10	
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$16.504.815,86</b>

### Activo No Corriente Fijo

Documentos por Cobrar Largo Plazo	11	\$0,00	
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	12	\$0,00	
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	13	\$0,00	
<b>Total Activo no Corriente Fijo</b>		<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>

### Activos Financieros

Préstamos	14	\$0,00	
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	15	\$0,00	
Adquisición de Valores	16	\$0,00	
Otros Activos Financieros	17		
<b>Total Activos Financieros</b>		<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>

### Activos no Financieros

#### Bienes Duraderos

Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18	\$4.726.017,45	\$3.730.106,78
Menos: Depreciación Acumulada	19	-\$3.862.265,72	-\$3.198.390,68
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20	\$1.099.332,90	\$1.099.332,90

#### Bienes Preexistentes

Terrenos	21	\$569.656,88	\$569.656,88
Edificios	22	\$1.168.698,22	\$1.168.698,22
Menos: Depreciación Acumulada	23		
Otras Obras	24	\$206.018,23	\$206.018,23
Menos: Depreciación Acumulada	25	\$0,00	\$0,00

#### Bienes Duraderos Diversos

Otro Bienes Duraderos	26		\$0,00
Semovientes	27	\$0,00	\$0,00
Menos: Amortización y Agotamiento	28	\$0,00	\$0,00
Piezas y obras de colección	29		
Bienes de Uso Público	30	\$0,00	\$0,00

#### Activos Intangibles

Patentes	31	\$0,00	\$0,00
Derechos	32	\$0,00	\$0,00
Depósitos	33	\$0,00	\$0,00
Licencias	34	\$50.150,95	\$50.150,95
Decomisos	35	\$0,00	\$0,00
<b>Total Activos no Financieros</b>		<b>\$3.957.608,91</b>	<b>\$3.625.573,28</b>

### Total Activo No Corriente

	\$3.957.608,91	\$3.625.573,28
--	----------------	----------------

### TOTAL ACTIVO

	\$20.541.691,87	\$20.130.389,14
--	-----------------	-----------------

### PASIVO Y PATRIMONIO

#### Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar	36	\$1.819.554,94	\$981.939,25
Retenciones por pagar	37		
gastos acumulados por pagar	38	\$0,00	
Endeudamiento Corto Plazo	39	\$0,00	
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	40	\$0,00	
Provisiones	41	\$114.821,08	\$114.821,08
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$1.934.376,02</b>	<b>\$1.096.760,33</b>

**Pasivo No Corriente**

Cuentas por pagar Largo Plazo  
Endeudamiento Largo Plazo  
Provisiones para Benef. Sociales  
Ingresos Cobrados por Anticipado  
Jubilaciones  
Otras Cuentas del Pasivo  
**Total Pasivo No Corriente**

42	0,00	
43	0,00	
44		
45	0,00	
46	0,00	
47	647.936,73	1.111.772,96
	647.936,73	1.111.772,96

**TOTAL PASIVO**

	2.582.312,75	2.208.533,29
--	--------------	--------------

**PATRIMONIO**


Hacienda Pública  
Reservas  
Resultados Acumulados  
Resultados del periodo  
**TOTAL PATRIMONIO**

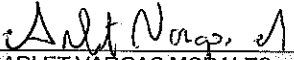
48	5.674.097,38	5.674.097,38
49		
50	10.153.524,26	10.153.524,26
51	2.131.757,48	2.094.234,21
	17.959.379,12	17.921.855,85

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

	20.541.691,87	20.130.389,14
--	---------------	---------------

  
Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

  
Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOLANO

  
Aprobado por: ARLET VARGAS MORALES

FECHA EMISION 16 NOVIEMBRE 2015

