

***MINISTERIO DE AGRICULTURA Y
GANADERIA***

CUENTA ESPECIAL

SERVICIO FITOSANITARIO DEL ESTADO

***ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 AGOSTO 2015***

FECHA EMISION 16 SETIEMBRE 2015

SAN JOSE - COSTA RICA

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

CAJA CHICA OFICINAS CENTRALES		750.000,00	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 620983-0 (dólares)	\$39.202,27	20.752.384,61	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 621240-7 (dólares)	\$6.633,46	2.974.574,27	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219147-7		291.096.854,93	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219149-3 FONDO DE CAJA CHICA		1.819.194,75	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219150-7		5.714.749,76	
BCO. DE C. R. CTA # 273982-8		297.333.167,69	
BCO. DE C. R. CTA # 284775-2 VIATICOS		13.720.516,47	
BCO. DE C. R. CTA # 284776-0 (dólares) VIATICOS	\$11.433,07	6.026.329,22	
BCO. CRED. AGRÍ. CTA # 101526878		91.329.751,13	
BCO. CRED. AGRÍ. CTA # 10155411323 Quick Pass		1.646.859,75	
BCO. CRED. AGRÍ. CTA # 101532848 dolares	\$865.638,89	467.635.046,70	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713079 (Dólares)	\$10.179.503,89	5.375.192.846,72	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120711778 (Dólares)	\$1.094.205,05	1.000.209.831,70	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120712536 (PLANILLAS)		50.969.568,86	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713056 (MAG-SFE)		484.301.869,38	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713062		5.061.535.584,67	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120715670 LEY 8702		2.321.141.457,34	
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		1.018.726.903,61	
CUENTAS POR COBRAR A LA FAO		17.276.410,96	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS VARIOS		2.678.163,47	
CUENTAS POR COBRAR ANA CERDAS		1.024.838,00	
CUENTAS POR COBRAR CHEQUE DEVUELTO		675.414,56	
CUENTAS POR COBRAR INPECCION DE BARCOS		666.828,00	
CUENTAS POR COBRAR MINISTERIO DE HACIENDA COBRO NAVIERAS		0,00	
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 RIFGO		1.623.000,00	
INSTALACIONES RED ELECTRICA BOTECCNOLOGIA		204.395.231,43	
EDIFICIOS PREEXISTENTES MERCADO DE LAS PULGAS		188.548.500,00	
EDIFICIOS OPERACIONES REGIONALES		200.001.809,18	
INVENTARIO DE SUMINISTROS EN BODEGA		640.658.650,54	
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION		188.508.093,72	
EQUIPO DE TRANSPORTE		396.442.451,70	
EQUIPO DE COMUNICACION		96.107.443,71	
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA		570.119.891,21	
EQUIPO DE COMPUTO Y PROGRAMAS DE COMPUTO		989.195.882,30	
EQUIPO SANITARIO, DE LAB. E INVESTIGACION		1.277.489.335,17	
EQUIPO Y MOBILIARIO EDUCACIONAL		5.129.125,35	
EQUIPO DIVERSO		623.649.840,31	
SISTEMAS INFORMATICOS DONADOS		0,00	
BIENES INTANGIBLES LICENCIAS		50.150.951,80	
GASTOS DE CAJA CHICA		1.986.590,00	
GASTOS		6.232.246.170,05	
ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO RICOH 2014		31.318.360,32	
ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO ORBE 2014	\$408.163,08	264.809.344,38	
ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO RICOH 2015		7.536.018,74	
ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO ORBE 2015	\$426.309,48	229.973.342,03	
GASTOS DE CONTRAPARTIDA PROMESAFI		592.308.506,95	
GASTOS POR DEPRECIACION		3.768.189.495,34	
ACTIVO PERDIDO GPS		85.626,04	
EDIFICIOS MAG MERCADO DE LAS PULGAS		188.548.500,00	
CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO SOBRE LA RENTA		18.074.938,77	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.869.469,95	
CUENTAS POR PAGAR CONTRATOS VIGENTES		1.018.726.903,61	
CUENTAS POR PAGAR AGUINALDO EXTUNIONARIA		1.540.469,95	
CUENTAS POR PAGAR SUMAS COBRADAS DE MAS		98.310.985,00	
CUENTAS POR PAGAR CANNON ARROCERO		734.531.115,39	
PROVISION PARA CUENTAS POR COBRAR		149.943.941,94	
DEPRECIACION ACUMULADA		3.768.189.495,34	
INGRESOS DEVENGADOS		7.694.937.917,39	
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MAG		654.099.011,67	
GASTOS DE SALARIOS REVERSION POR CUENTAS POR COBRAR		2.678.163,47	
RECLASIFICACION BAJA DE ACTIVOS		808.807.092,94	
REVERSION DE GASTOS ALQUILERES 2014		296.127.304,70	
REVERSION DE GASTOS ALQUILERES 2015		240.847.164,51	
GASTOS CONTRAPARTIDA PROMESAFI REVERSION		592.308.506,95	
DEVOLUCIONES DE INGRESOS A AGOSTO 2015 EN COLONES		-9.109.797,50	
DEVOLUCIONES DE INGRESOS A AGOSTO 2015 EN DOLARES	\$568,01	-301.865,35	
DEVOLUCIONES DE DINEROS POR GARANTIAS EN COLONES		4.189.627,59	
DEVOLUCIONES DE DINEROS POR GARANTIAS EN DOLARES	\$562.098,45	-303.937.873,88	
INGRESOS NO DEVENGADOS EN COLONES A AGOSTO 2015		2.983.457.966,32	
INGRESOS NO DEVENGADOS EN DOLARES A AGOSTO 2015		30.140.214,57	
INGRESOS POR DEVENGAR ALQUILERES		17.276.410,96	
INGRESOS POR DEVENGAR ALQUILERES		0,00	
INGRESOS POR DEVENGAR SERVICIOS PRESTADOS		1.024.838,00	
OTROS INGRESOS AJUSTES DEL MES		9.088.087,76	
SUPERAVIT POR DONACION DE SISTEMAS INFORMATICOS		0,00	
HACIENDA PUBLICA		5.674.097.381,13	
RESULTADOS ACUMULADOS		9.555.501.901,86	
DIFERENCIAL CAMBIARIO		-133.695.960,56	
EFFECTOS DE CONVERSION		640.658.650,54	
TOTALES		34.710.930.362,41	34.710.930.362,41

0,00

HECHO POR: Bach. Teresita Solano Solano CPI
CONTADOR(A) SFE

HECHO POR: Lic. Arellys Rodríguez Weber
SOPORTE CONTABLE SFE

REVISADO POR: Mba. Virginia Gómez Solano
COORDINADORA AREA CONTABLE

APROBADO POR: Lic. Arlet Vargas Morales
SUODIRECTORA

FECHA DE EMISION 14 SEPTIEMBRE 2015



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

INGRESOS :

INGRESOS DEVENGADOS	6.850.862.044,02
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MAG	654.099.011,67

MENOS

PROVISION PARA CUENTAS POR COBRAR	119.943.941,94
-----------------------------------	----------------

MENOS

<i>DEVOLUCIONES DE INGRESOS FACTURADOS</i>	<i>-9.411.662,85</i>
--------------------------------------------	----------------------

GASTOS :

GASTOS	6.232.246.170,05
--------	------------------

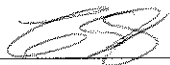
GASTOS DE CAJA CHICA	1.986.990,00
----------------------	--------------


GASTOS POR DEPRECIACION DEL MES	569.798.811,94
---------------------------------	----------------

RESULTADO DEL PERIODO AGOSTO 2015

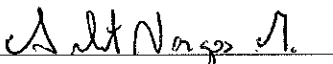
571.573.478,91

FECHA EMISION 16 SETIEMBRE 2015

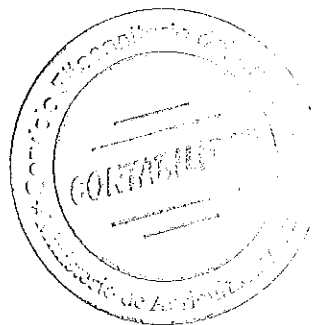

HECHO POR: Bach. Teresita Solano Solano CPI
CONTADORA


HECHO POR: Lic. Arelys Rodríguez Weber
SOPORTE CONTABLE SFE


REVISADO POR : Mba Virginia Gómez Solano.
COORDINADORA AREA CONTABLE


APROBADO POR : Lic. Arlet Vargas Morales
SUBDIRECTORA

FECHA DE EMISION 16 SETIEMBRE 2015



Estado de Rendimientos Financieros

31 de agosto de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

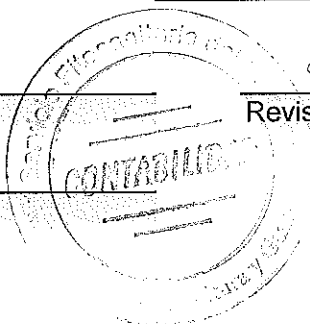
Servicio Fitosanitario del Estado

	Periodo Actual	Periodo Anterior
<u>Ingresos Corrientes</u>		
Ingresos Tributarios	1 ₡297.300,79	₡299.750,85
Contribuciones Sociales	2 ₡0,00	
Ingresos No Tributarios	3 ₡262.246,54	₡680.874,25
Transferencias Corrientes y Capital	4 ₡59.144,00	₡59.144,00
Total Ingresos Corrientes	₡618.691,33	₡1.039.769,10
<u>Gastos Corrientes</u>		
Remuneraciones	5 ₡390.704,63	₡388.875,77
Servicios	6 ₡203.774,56	₡156.804,16
Materiales y Suministros	7 ₡52.670,76	₡86.655,45
Intereses y Comisiones	8	
Transferencias Corrientes y Capital	9 ₡63.954,12	₡1.819,08
Cuentas Especiales	10 ₡0,00	
Total Gastos Corrientes	₡711.104,07	₡634.154,46
Superávit (Déficit) Corriente	-₡92.412,74	₡405.614,64
<u>Otros Ingresos y Gastos</u>		
<u>Otros Ingresos</u>		
Ganancias en Venta de Activos Fijos	11 ₡0,00	
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12	
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13	
Otros Ingresos	14 ₡1.353.728,96	₡1.085.665,96
Total Otros Ingresos	₡1.353.728,96	₡1.085.665,96
<u>Otros Gastos</u>		
Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	15	
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16	
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17 ₡569.798,81	₡569.798,81
Gastos Diferido de Intangibles	18 ₡0,00	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19 ₡0,00	
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20 ₡119.943,94	₡119.943,94
Pérdidas en Existencias	21 ₡0,00	
Otros Gastos	22	₡102.854,00
Total Otros Gastos	₡689.742,75	₡792.596,75
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	₡663.986,21	₡293.069,21
Impuesto de renta	23 ₡0,00	
Reservas	24 ₡0,00	
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	25 ₡571.573,47	₡698.683,85

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOLANO

Aprobado por: ARLET VARGAS MORALES



Estado de Flujo de Efectivo

31 de agosto de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Servicio Fitosanitario del Estado

	Periodo Actual	Periodo Anterior
<u>A. Actividades de Operación</u>		
<u>1. Entradas de Efectivo</u>		
Cobro de Ingresos Tributarios	1 ₡297.300,79	₡299.750,85
Recibo de Contribuciones Sociales	2	
Venta de Bienes y Servicios	3 ₡262.246,54	₡680.874,25
Cobro de Derechos y Traspasos	4	
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5	
Transferencias Corrientes Recibidas	6 ₡59.144,00	₡59.144,00
Otros Cobros	7	
Diferencias de Tipo de Cambio	8	
Total Entrada de Efectivo	₡618.691,33	₡1.039.769,10
<u>2. Salidas de Efectivo</u>		
Pago de Remuneraciones	9 ₡390.704,63	₡388.875,77
Pago a Proveedores y Acreedores	10 ₡256.445,32	₡243.459,61
Transferencias Corrientes Entregadas	11 ₡63.954,12	₡1.819,08
Jubilación	12	
Intereses, Comisiones y Multas	13	
Diferencias de Tipo de Cambio	14	
Otros Pagos	15	
Total Salidas de Efectivo	₡711.104,07	₡634.154,46
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	-₡92.412,74	₡405.614,64
<u>B. Actividades de Inversión</u>		
<u>1. Entradas de Efectivo</u>		
Venta de Bienes Duraderos	16	
Venta de Valores e Inversiones	17	
Otros	18	
Total Entradas de Efectivo	₡0,00	₡0,00
<u>2. Salidas de Efectivo</u>		
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	19	₡1.328.284,56
Compra de Bienes	20	
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21	
Compra de Valores e Inversiones	22	
Otros	23 ₡1.777.371,21	
Total Salida de Efectivo	₡1.777.371,21	₡1.328.284,56
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-₡1.777.371,21	-₡1.328.284,56
<u>C. Actividades de Financiación</u>		
<u>1. Entradas de Efectivo</u>		
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 ₡1.200.199,40	₡2.864.369,00
Total Entradas de Efectivo	₡1.200.199,40	₡2.864.369,00

Estado de Situación Financiera

31 de agosto de 2015
(en miles de colones)
Organos Desconcentrados
Servicio Fitosanitario del Estado

ACTIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior	
Activo Corriente				
Caja y Banco Cajero	3			
Caja y Banco - Fondos Especiales	3	¢15.493.550,48		¢16.163.135,12
Cuentas por Cobrar	4	¢256.424,55		¢1.135.983,31
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5			
Existencias	6	¢640.658,65		¢687.484,84
Menos: Provisión Existencias	7	¢0,00		
Mercancias en Tránsito	8	¢0,00		
Gastos Pagados por Anticipado	9			
Inversiones Corto Plazo	10			
Total Activo Corriente		¢16.390.633,68		¢17.986.603,27
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		
Total Activo no Corriente Fijo		¢0,00		¢0,00
Activos Financieros				
Préstamos	14	¢0,00		
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	15	¢0,00		
Adquisición de Valores	16	¢0,00		
Otros Activos Financieros	17			
Total Activos Financieros		¢0,00		¢0,00
Activos no Financieros				
Bienes Duraderos				
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18	¢6.821.395,07		¢4.197.706,00
Menos: Depreciación Acumulada	19	-¢3.768.189,49		-¢3.150.013,14
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			
Decomisos	35	¢0,00		¢0,00
Total Activos no Financieros		¢6.096.911,81		¢4.091.399,09
Total Activo No Corriente		¢6.096.911,81		¢4.091.399,09
TOTAL ACTIVO		¢22.487.545,49		¢22.078.002,36

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente				
Cuentas por Pagar	36	¢1.891.724,51		¢1.753.590,88
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	¢119.943,94		¢119.943,94
Total Pasivo Corriente		¢2.011.668,45		¢1.873.534,82

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

31 de agosto de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Servicio Fitosanitario del Estado

Descripción de la Cuenta	Hacienda Pública	Excedente de Reevaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Cambio al año anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cambios en la Política Contable	5.674.097,38	0,00	0,00	15.229.599,28	15.229.599,28
Incremento o Déficit de Reevaluación de Bienes Duraderos					
Superávit o Déficit en Reevaluación de Propiedad					
Superávit o Déficit en Reevaluación de Inversiones					
Operaciones (Efectivo y Especie)					
Cambio de superávit acumulado.					
Financiamientos y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados					
Superávit o Déficit Neto del Ejercicio	5.674.097,38	0,00	0,00	571.573,47	571.573,47
Total	5.674.097,38	0,00	0,00	15.801.172,75	15.801.172,75

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOLANO

Aprobado por: ARLET VARGAS MORALES

