

**MINISTERIO DE AGRICULTURA Y
GANADERIA**

SERVICIO FITOSANITARIO DEL ESTADO

ESTADOS FINANCIEROS

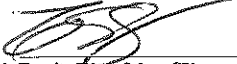
AL 31 MARZO 2015

SAN JOSE – COSTA RICA

FECHA DE EMISION 15 ABRIL 2015

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

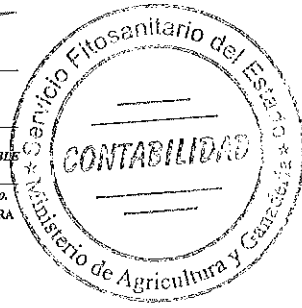
CAJA CHICA OFICINAS CENTRALES		750.000,00	1.006.527.644,31
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 620983-0 (dólares)	\$38.484,74	20.545.463,30	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 621240-7 (dólares)	\$3.372,18	1.800.272,01	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219147-7		189.459.035,86	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219149-3 FONDO DE CAJA CHICA		4.148.702,59	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219150-7		1.331.460,46	
BCO. DE C. R. CTA # 273982-8		161.340.064,17	13.214.158.310,17
BCO. DE C. R. CTA # 284775-2 VIATICOS		9.096.709,59	
BCO. DE C. R. CTA # 284776-0 (dólares) VIATICOS	\$9.321,82	4.976.546,83	14.220.685.954,48
BCO. CRED. AGR. CTA # 101526878		62.090.669,70	14.221.435.954,48
BCO. CRED. AGR. CTA # 10155411323		1.364.321,25	
BCO. CRED. AGR. CTA # 101532848 dolares	\$1.030.933,95	550.374.398,55 }	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713079 (Dólares)	\$7.947.076,14	4.242.626.068,10	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120711778 (Dólares)	\$1.619.722,05	864.704.813,61	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120712536 (PLANILLAS)		710.222.468,36	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713056 (MAG-SFE)		167.977.387,09	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713062		4.706.873.552,67	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120715670 LEY 8702		2.521.754.020,34	
CUENTAS POR COBRAR JOSE LUIS JIMENEZ CASTRILLO		3.679.579,64	
PROVEEDORES		4.869.469,95	
CONTRATOS VIGENTES		958.784.892,73	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS VARIOS		3.175.192,09	
CUENTAS POR COBRAR CHEQUE DEVUELTO		675.414,57	
CUENTAS POR COBRAR INPECCION DE BARCOS		5.729.688,50	
CUENTAS POR COBRAR MINISTERIO DE HACIENDA COBRO NAVIERAS		2.622.887,00	
CUENTAS POR COBRAR PROCESO QUIEBRA BANCOOP \$ 53,043,51		27.279.216,32	
CUENTAS POR COBRAR PROCESO QUIEBRA BANCOOP		75.722.492,12	
CUENTAS POR COBRAR CNP		131.181.200,98	
TERRENOS SABANA SUR		83.314.880,00	569.656.880,00
TERRENOS INBIO PARQUE		297.793.500,00	799.577.911,00
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		340.759.500,00	
EDIFICIOS OPERACIONES REGIONALES		200.001.809,18	
INVENTARIO DE SUMINISTROS EN BODEGA		417.173.985,78	
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION		188.093.197,72	
EQUIPO DE TRANSPORTE		396.442.451,70	
EQUIPO DE COMUNICACION		94.695.985,71	
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA		536.956.931,94	
EQUIPO DE COMPUTO		600.635.019,02	
EQUIPO SANITARIO, DE LAB. E INVEST.		1.269.618.747,37	
EQUIPO Y MOBILIARIO EDUCACIONAL		5.129.125,35	
EQUIPOS VARIOS		612.625.859,46	
SISTEMAS INFORMATICOS DONADOS		440.125.000,00	
BIENES INTANGIBLES		47.208.504,80	
GASTOS DE CAJA CHICA		0,00	
GASTOS		2.658.234.670,50	
GASTOS DE CONTRAPARTIDA PROMESAFI		592.308.506,95	
GASTOS POR DEPRECIACION		6.829.670.091,38	
ACTIVO ROBADO 901-0011459 GPS GARMIN		141.570,43	
EDIFICIOS MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA		340.759.500,00	
CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO SOBRE LA RENTA		4.321.754,47	
CUENTAS POR PAGAR COMISIONES ESCANEIO DE EQUIPAJES		0,00	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.869.469,95	
CUENTAS POR PAGAR CONTRATOS VIGENTES		958.784.892,73	
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		601.947.355,85	
PROVISION PARA CUENTAS POR COBRAR		119.943.941,94	
DEPRECIACION ACUMULADA		6.829.670.081,38	
INGRESOS DEVENGADOS		2.295.898.031,93	
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MAG		285.999.999,33	
GASTOS DE SALARIOS REVERSION POR CUENTAS POR COBRAR		3.175.192,09	
RECLASIFICACION DE ACTIVOS		2.931.935.061,93	
GASTOS CONTRAPARTIDA PROMESAFI REVERSION		592.308.506,95	
DEVOLUCIONES DE INGRESOS A FEBRERO 2015 EN COLONES		-6.165.702,37	
DEVOLUCIONES DE INGRESOS A FEBRERO 2015 EN DOLARES		-301.666,90	
INGRESOS NO DEVENGADOS EN COLONES A FEBRERO 2015		2.388.484.714,71	
INGRESOS NO DEVENGADOS EN DOLARES A FEBRERO 2015		30.140.214,57	
OTROS INGRESOS AJUSTES DEL MES		9.088.087,76	
SUPERAVIT POR DONACION DE SISTEMAS INFORMATICOS		440.125.000,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		13.937.028.441,03	
DIFERENCIAL CAMBIARIO		-44.808.249,98	
EFFECTOS DE CONVERSION		417.173.985,78	
TOTALES		32.240.229.968,10	32.240.229.968,10


HECHO POR: Bach, Teresita Sábido Solano CPI
CONTADORA

REVISADO POR: Mba. Virginia Gómez Solano
COORDINADORA AREA CONTABLE

APROBADO POR: Lic. Rocio Solano Cambrero
JEFE UNIDAD FINANCIERA

FECHA DE EMISION 15 MARZO 2015



0,00

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

INGRESOS :

INGRESOS FACTURADOS	2.295.898.031,93
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MAG	285.999.999,33

MENOS

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

MENOS

<i>DEVOLUCIONES DE INGRESOS FACTURADOS</i>	<i>-6.165.702,37</i>
--	----------------------

GASTOS :

GASTOS	2.658.234.670,50
--------	------------------

GASTOS DE CAJA CHICA	0,00
----------------------	------

GASTOS POR DEPRECIACION	6.829.670.091,38
-------------------------	------------------

RESULTADO DEL PERIODO MARZO 2015	<u><u>-7.019.784.970,19</u></u>
----------------------------------	---------------------------------

FECHA EMISION 15 ABRIL 2015

HECHO POR: Bach.Teresita Solano Solano CPI
CONTADORA

REVISADO POR : Mba. Virginia Gómez Solano.
COORDINADORA AREA CONTABLE

APROBADO POR : Lic. Rocio Solano Cambronero.
JEFE UNIDAD FINANCIERA



Estado de Rendimientos Financieros

31 de marzo de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Servicio Fitosanitario del Estado

<u>Ingresos Corrientes</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Ingresos Tributarios	1	C\$838.139,03	C\$3.093.793,71
Contribuciones Sociales	2	C\$0,00	
Ingresos No Tributarios	3	C\$2.096.256,86	C\$6.679.187,43
Transferencias Corrientes y Capital	4	C\$285.999,99	C\$1.411.342,22
Total Ingresos Corrientes		C\$3.220.395,88	C\$11.184.323,36

<u>Gastos Corrientes</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Remuneraciones	5	C\$1.896.627,53	C\$5.861.397,83
Servicios	6	C\$265.961,90	C\$2.438.494,19
Materiales y Suministros	7	C\$26.438,29	C\$2.041.471,18
Intereses y Comisiones	8		
Transferencias Corrientes y Capital	9	C\$469.059,73	
Cuentas Especiales	10	C\$0,00	
Total Gastos Corrientes		C\$2.658.087,45	C\$10.341.363,20

Superávit (Déficit) Corriente	C\$562.308,43	C\$842.960,16
--	---------------	---------------

<u>Otros Ingresos y Gastos</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
<u>Otros Ingresos</u>			
Ganancias en Venta de Activos Fijos	11	C\$0,00	
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12		
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13		
Otros Ingresos	14	C\$0,00	
Total Otros Ingresos		C\$0,00	C\$0,00

<u>Otros Gastos</u>			
Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	15	C\$0,00	
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16		
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17	C\$6.829.670,09	C\$1.226.987,95
Gastos Diferido de Intangibles	18	C\$0,00	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19	C\$0,00	
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20	C\$119.943,94	C\$119.943,94
Pérdidas en Existencias	21	C\$0,00	
Otros Gastos	22	C\$632.479,37	C\$363.828,74
Total Otros Gastos		C\$7.582.093,40	C\$1.710.760,63

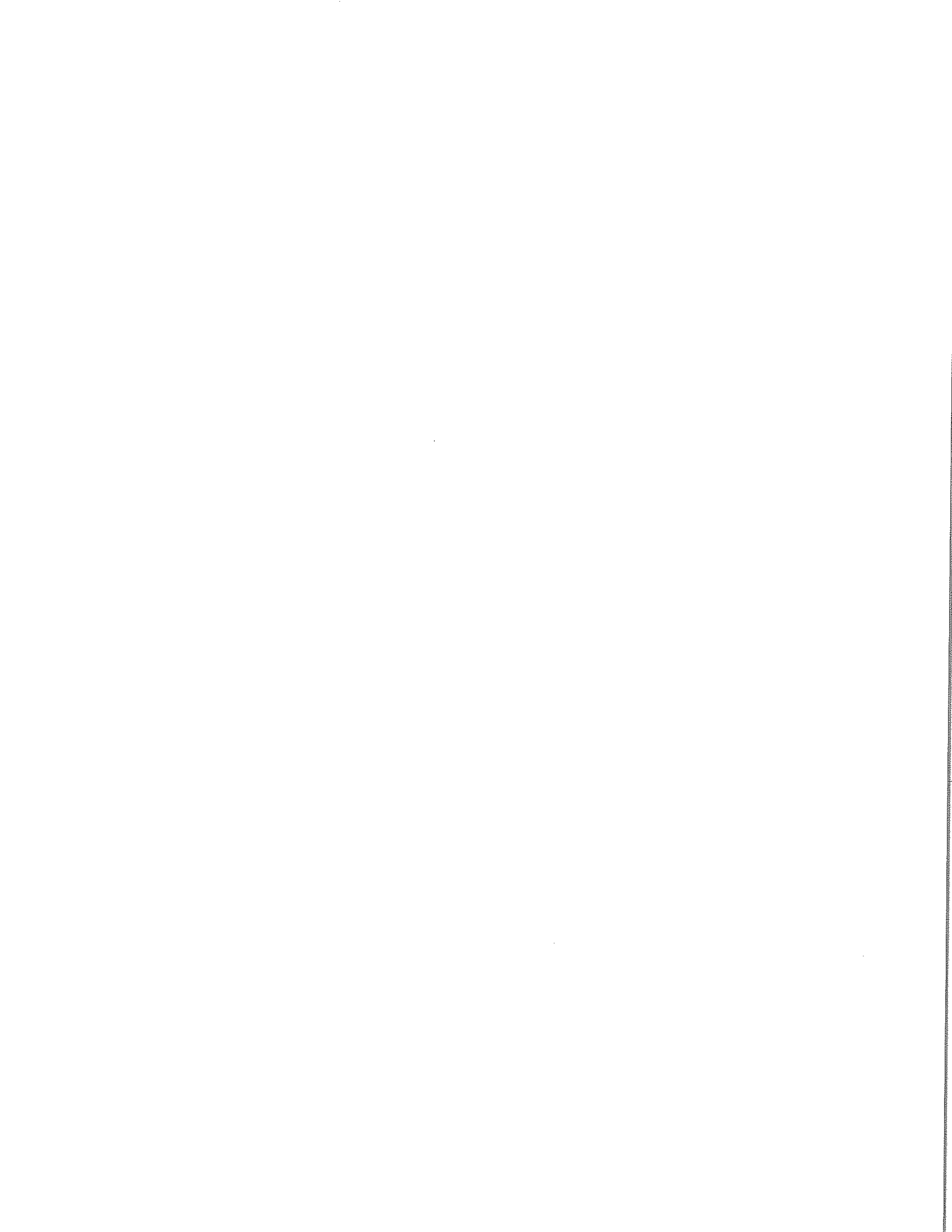
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-C\$7.582.093,40	-C\$1.710.760,63
---	------------------	------------------

Impuesto de renta	23	C\$0,00	
Reservas	24	C\$0,00	
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	25	-C\$7.019.784,97	-C\$867.800,47

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOL

Aprobado por: ROCIO SOLANO CAMBRONERO
FECHA DE EMISION 15 ABRIL 2015



Estado de Flujo de Efectivo

31 de marzo de 2015
(en miles de colones)
Organos Desconcentrados

Servicio Fitosanitario del Estado

	Periodo Actual	Periodo Anterior
A. Actividades de Operación		
1. Entradas de Efectivo		
Cobro de Ingresos Tributarios	1	\$838.139,03
Recibo de Contribuciones Sociales	2	
Venta de Bienes y Servicios	3	\$2.096.256,86
Cobro de Derechos y Traspasos	4	
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5	
Transferencias Corrientes Recibidas	6	\$1.411.342,22
Otros Cobros	7	
Diferencias de Tipo de Cambio	8	
Total Entrada de Efectivo	\$3.220.395,88	\$11.184.323,36
2. Salidas de Efectivo		
Pago de Remuneraciones	9	\$1.896.627,53
Pago a Proveedores y Acreedores	10	\$292.400,19
Transferencias Corrientes Entregadas	11	\$469.059,73
Jubilación	12	
Intereses, Comisiones y Multas	13	
Diferencias de Tipo de Cambio	14	
Otros Pagos	15	
Total Salidas de Efectivo	\$2.658.087,45	\$10.341.363,20
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	\$562.308,43	\$842.960,16
B. Actividades de Inversión		
1. Entradas de Efectivo		
Venta de Bienes Duraderos	16	
Venta de Valores e Inversiones	17	
Otros	18	
Total Entradas de Efectivo	\$0,00	\$0,00
2. Salidas de Efectivo		
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	19	\$2.931.935,06
Compra de Bienes	20	\$488.737,62
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21	
Compra de Valores e Inversiones	22	
Otros	23	\$1.222.023,01
Total Salida de Efectivo	\$2.931.935,06	\$1.710.760,63
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-\$2.931.935,06	-\$1.710.760,63
C. Actividades de Financiación		
1. Entradas de Efectivo		
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	\$5.189.914,95
Total Entradas de Efectivo	\$5.189.914,95	\$114.270,47

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

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación

D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo

E. Más: Saldo inicial de Caja

F. Igual: Saldo final de Caja

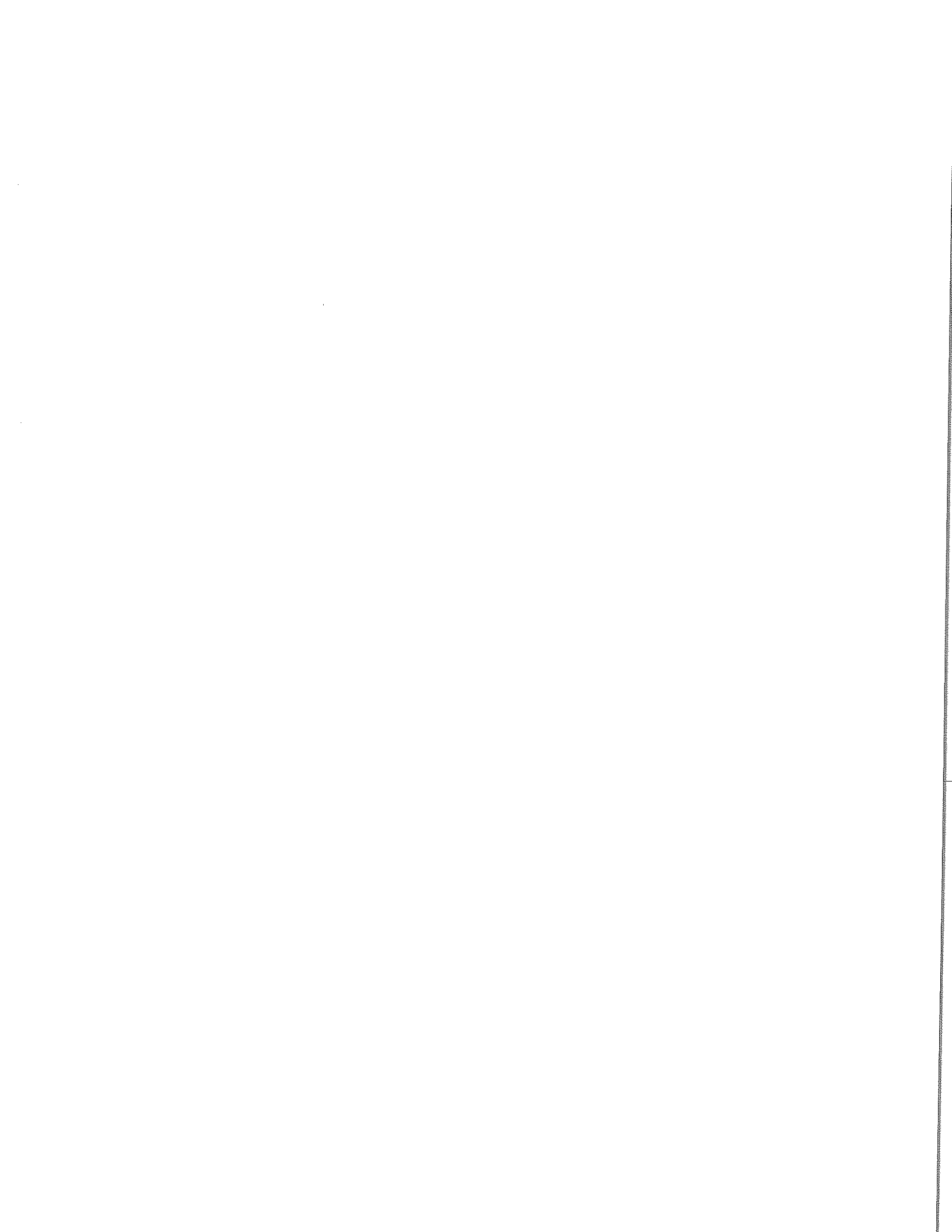
29		
30		
31		
32		
33		
	€0,00	€0,00
	€5.189.914,95	€114.270,47
	€2.820.288,32	-€753.530,00
	€11.401.147,63	€12.154.677,63
	€14.221.435,95	€11.401.147,63

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOL

Aprobado por: ROCIO SOLANO CAMBRONERO

FECHA DE EMISION 15 ABRIL 2015



Estado de Situación Financiera

31 de marzo de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Servicio Fitosanitario del Estado

	Periodo Actual	Periodo Anterior
ACTIVO		
Activo Corriente		
Caja y Banco Cajero	3 ₡14.221.435,95	₡11.401.147,63
Caja y Banco - Fondos Especiales	3 ₡0,00	
Cuentas por Cobrar	4 ₡246.387,09	₡119.967,27
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5 ₡0,00	
Existencias	6 ₡417.173,98	₡1.726.231,64
Menos : Provisión Existencias	7 ₡0,00	
Mercancías en Tránsito	8 ₡0,00	
Gastos Pagados por Anticipado	9	
Inversiones Corto Plazo	10	
Total Activo Corriente	₡14.884.997,02	₡13.247.346,54
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 ₡958.784,89	
Otros Activos Financieros	17	
Total Activos Financieros	₡958.784,89	₡0,00
Activos no Financieros		
Bienes Duraderos		
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18 ₡3.704.197,31	₡2.994.820,28
Menos: Depreciación Acumulada	19 -₡6.829.670,08	-₡1.226.974,24
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20 ₡0,00	₡36.306,18
Bienes Preexistentes		
Terrenos	21 ₡569.656,88	₡975.336,38
Edificios	22 ₡1.205.597,95	
Menos: Depreciación Acumulada	23	
Otras Obras	24	
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	-₡1.350.217,94	₡2.779.488,60
Total Activo No Corriente	-₡391.433,05	₡2.779.488,60
TOTAL ACTIVO	₡14.493.563,97	₡16.026.835,14

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar	36 ₡1.669.774,83	₡39.634,96
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	₡1.789.718,77	₡159.578,90

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	3.896.008,53	39.634,60
	3.896.008,53	39.634,60
TOTAL PASIVO		199.213,50

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

Hacienda Pública
Reservas
Resultados Acumulados
Resultados del periodo
TOTAL PATRIMONIO

48		
49		
50	15.827.621,64	16.695.422,11
51	-7.019.784,97	-867.800,47
	8.807.836,67	15.827.621,64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16.026.835,14

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOLANO

Aprobado por: ROCIO SOLANO CAMBRONERO

FECHA EMISION 15 DE ABRIL 2015