

***MINISTERIO DE AGRICULTURA Y
GANADERIA***

CUENTA ESPECIAL

SERVICIO FITOSANITARIO DEL ESTADO

***ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 MAYO 2015***

FECHA EMISION 15 JUNIO 2015

SAN JOSE - COSTA RICA

Estado de Situación Financiera

31 de mayo 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	€15.131.078,86
Cuentas por Cobrar	4	€994.982,13
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5	
Existencias	6	€476.354,94
Menos: Provisión Existencias	7	€0,00
Mercancias en Tránsito	8	€0,00
Gastos Pagados por Anticipado	9	
Inversiones Corto Plazo	10	
Total Activo Corriente		€16.602.415,93
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
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
Activos no Financieros		
Bienes Duraderos		
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18	€4.197.706,00
Menos: Depreciación Acumulada	19	-€8.305.255,92
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20	€1.099.332,90
Bienes Preexistentes		
Terrenos	21	€569.656,88
Edificios	22	€717.361,22
Menos: Depreciación Acumulada	23	
Otras Obras	24	€206.018,23
Menos: Depreciación Acumulada	25	€0,00
Bienes Duraderos Diversos		
Otro Bienes Duraderos	26	€0,00
Semovientes	27	€0,00
Menos: Amortización y Agotamiento	28	€0,00
Piezas y obras de colección	29	
Bienes de Uso Público	30	€0,00
Activos Intangibles		
Patentes	31	€0,00
Derechos	32	€0,00
Depósitos	33	€0,00
Licencias	34	
Decomisos	35	€0,00
Total Activos no Financieros		-€1.515.180,69
Total Activo No Corriente		-€1.515.180,69
TOTAL ACTIVO		€15.087.235,24

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar	36	€1.456.278,89	€1.390.892,52
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		€1.576.222,83	€1.510.836,46

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	5.240.652,28	4.661.037,03
	5.240.652,28	4.661.037,03

TOTAL PASIVO

	6.816.875,11	6.171.873,49
--	--------------	--------------

PATRIMONIO

Hacienda Pública
Reservas
Resultados Acumulados
Resultados del periodo
TOTAL PATRIMONIO

48		
49		
50	15.827.621,64	15.827.621,64
51	-7.557.261,51	-6.588.638,40
	8.270.360,13	9.238.983,24

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

	15.087.235,24	15.410.856,73
--	---------------	---------------

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO



Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOLANO

Aprobado por: HENRY VEGA VEGA

FECHA EMISION 15 JUNIO 2015

Estado de Flujo de Efectivo

31 de mayo 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 ₡395.327,27	₡1.098.163,22
Recibo de Contribuciones Sociales	2	
Venta de Bienes y Servicios	3 ₡659.389,25	₡2.795.641,59
Cobro de Derechos y Traspasos	4	
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5	
Transferencias Corrientes Recibidas	6 ₡95.333,33	₡381.333,33
Otros Cobros	7	
Diferencias de Tipo de Cambio	8	
Total Entrada de Efectivo	₡1.150.049,85	₡4.275.138,14
<u>2. Salidas de Efectivo</u>		
Pago de Remuneraciones	9 ₡484.431,86	₡2.380.559,99
Pago a Proveedores y Acreedores	10 ₡180.695,13	₡458.429,21
Transferencias Corrientes Entregadas	11 ₡3.188,02	₡479.968,79
Jubilación	12	
Intereses, Comisiones y Multas	13	
Diferencias de Tipo de Cambio	14	
Otros Pagos	15	
Total Salidas de Efectivo	₡668.315,01	₡3.318.957,99
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	₡481.734,84	₡956.180,15
<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 ₡2.633.149,02	₡2.780.749,70
Compra de Bienes	20	
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21	
Compra de Valores e Inversiones	22	
Otros	23	
Total Salida de Efectivo	₡2.633.149,02	₡2.780.749,70
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-₡2.633.149,02	-₡2.780.749,70
<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 ₡5.466.615,64	₡2.239.299,32
Total Entradas de Efectivo	₡5.466.615,64	₡2.239.299,32

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		
	€0,00	€0,00

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación

€5.466.615,64	€2.239.299,32
---------------	---------------

D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo

€3.315.201,46	€414.729,77
---------------	-------------

E. Más: Saldo inicial de Caja

€11.815.877,40	€11.401.147,63
----------------	----------------

F. Igual: Saldo final de Caja

€15.131.078,86	€11.815.877,40
----------------	----------------



Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO



Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOL

Aprobado por: HENRY VEGA VEGA

Estado de Rendimientos Financieros

31 de mayo de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Servicio Fitosanitario del Estado

<u>Ingresos Corrientes</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Ingresos Tributarios	1	C395.327,27	C1.098.163,22
Contribuciones Sociales	2	C0,00	
Ingresos No Tributarios	3	C659.389,25	C2.795.641,59
Transferencias Corrientes y Capital	4	C95.333,33	C381.333,33
Total Ingresos Corrientes		C1.150.049,85	C4.275.138,14

<u>Gastos Corrientes</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Remuneraciones	5	C484.431,86	C2.380.559,99
Servicios	6	C163.341,03	C376.830,86
Materiales y Suministros	7	C17.354,10	C81.598,35
Intereses y Comisiones	8		
Transferencias Corrientes y Capital	9	C3.188,02	C479.968,79
Cuentas Especiales	10	C0,00	
Total Gastos Corrientes		C668.315,01	C3.318.957,99

<u>Superávit (Déficit) Corriente</u>		C481.734,84	C956.180,15
--	--	--------------------	--------------------

Otros Ingresos y Gastos

<u>Otros Ingresos</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Ganancias en Venta de Activos Fijos	11	C0,00	
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12		
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13		
Otros Ingresos	14	C386.203,51	
Total Otros Ingresos		C386.203,51	C0,00

Otros Gastos

Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	15	C0,00	
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16		
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17	C8.305.255,92	C6.829.897,26
Gastos Diferido de Intangibles	18	C0,00	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19	C0,00	
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20	C119.943,94	C119.943,94
Pérdidas en Existencias	21	C0,00	
Otros Gastos	22		C594.977,35
Total Otros Gastos		C8.425.199,86	C7.544.818,55

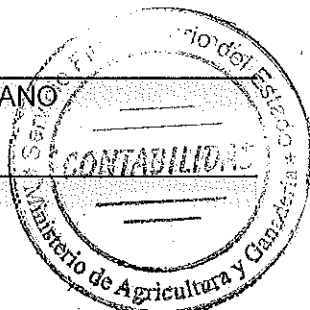
<u>Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos</u>		-C8.038.996,35	-C7.544.818,55
---	--	-----------------------	-----------------------

Impuesto de renta	23	C0,00	
Reservas	24	C0,00	
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	25	-C7.557.261,51	-C6.588.638,40

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOL

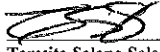
Aprobado por: HENRY VEGA VEGA



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

CAJA CHICA OFICINAS CENTRALES		750.000,00	750.000,00
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 620983-0 (dolares)	\$38.834,74	21.066.293,06	923.812.489,06
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 621240-7 (dolares)	\$4.809,68	2.609.059,01	14.206.516.378,73
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219147-7		274.630.871,75	15.131.078.867,79
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219149-3 FONDO DE CAJA CHICA		3.168.184,14	
BCO.NAC.DE C.R. CTA. # 219150-7		1.369.540,56	
BCO. DE C. R. CTA # 273982-8		212.118.550,78	
BCO. DE C. R. CTA # 284775-2 VIATICOS		10.129.978,41	
BCO. DE C. R. CTA # 284776-0 (dolares) VIATICOS	\$9.996,79	5.422.316,24	12.558.704,14
BCO. CRED. AGR. CTA # 101526878		79.528.207,02	54.504.775,97
BCO. CRED. AGR. CTA # 10155411323		973.658,75	
BCO. CRED. AGR. CTA # 101532848 dolares	\$576.624,69	312.795.829,34	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713079 (Dólares)	\$9.195.772,92	4.988.338.978,18	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120711778 (Dólares)	\$1.745.199,05	946.700.676,66	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120712536 (PLANILLAS)		430.814.432,58	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713056 (MAG-SFE)		693.650.968,29	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713062		4.844.594.156,67	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120715670 LEY 8702		2.302.417.166,34	
CUENTAS POR COBRAR JOSE LUIS JIMENEZ CASTRILLO		3.679.579,64	752.466.650,16
FONDO GENERAL DE GOBIERNO		2.147.344,61	
PROVEEDORES		4.869.469,95	242.515.484,98
CONTRATOS VIGENTES		740.123.285,06	
CUENTAS POR COBRAR A LA FAO		8.638.205,52	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS VARIOS		3.029.745,02	994.982.135,14
CUENTAS POR COBRAR CHEQUE DEVUELTO		675.414,56	
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	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		340.759.500,00	
EDIFICIOS OPERACIONES REGIONALES		200.001.809,18	
INVENTARIO DE SUMINISTROS EN BODEGA		476.354.941,77	
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION		188.093.197,72	
EQUIPO DE TRANSPORTE		396.442.451,70	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		96.368.276,11	
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA		538.849.101,50	
EQUIPO DE COMPUTO		592.060.017,24	
EQUIPO SANITARIO, DE LAB. E INVEST.		1.276.151.511,92	
EQUIPO Y MOBILIARIO EDUCACIONAL		5.129.125,35	
EQUIPOS VARIOS		617.278.822,51	
SISTEMAS INFORMATICOS DONADOS		440.125.000,00	
BIENES INTANGIBLES LICENCIAS		47.208.504,80	
GASTOS DE CAJA CHICA		845.500,00	
GASTOS		3.976.938.084,81	
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		14.236.546,92	
ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO ORBE 2015	\$446.260,68	242.078.568,47	
GASTOS DE CONTRAPARTIDA PROMESAFI		592.308.506,95	
GASTOS POR DEPRECIACION		8.305.255.927,21	
ACTIVO PERDIDO GPS		85.626,04	
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			9.487.425,71
CUENTAS POR PAGAR COMISIONES ESCANE0 DE EQUIPAJES			0,00
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.869.469,95
CUENTAS POR PAGAR CONTRATOS VIGENTES			740.123.285,06
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			8.305.255.927,21
INGRESOS DEVENGADOS			4.362.656.128,82
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MAG			476.666.665,99
GASTOS DE SALARIOS REVERSION POR CUENTAS POR COBRAR			3.029.745,02
RECLASIFICACION DE ACTIVOS			2.861.419.584,82
REVERSION DE GASTOS ALQUILERES 2014			296.127.304,70
REVERSION DE GASTOS ALQUILERES 2015			256.315.115,39

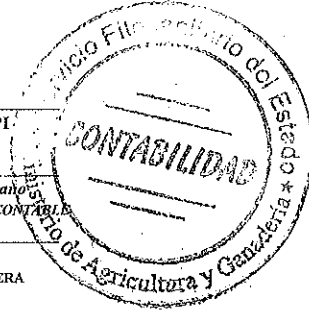
GASTOS CONTRAPARTIDA PROMESA FI REVERSION	592.308.506,95
DEVOLUCIONES DE INGRESOS A MAYO 2015 EN COLONES	-6.399.146,66
DEVOLUCIONES DE INGRESOS A MAYO 2015 EN DOLARES	-301.666,90
DEVOLUCIONES DE DINEROS POR GARANTIAS EN COLONES	-1.524.322,59
INGRESOS NO DEVENGADOS EN COLONES A MAYO 2015	2.541.128.553,91
INGRESOS NO DEVENGADOS EN DOLARES A MAYO 2015	30.140.214,57
INGRESOS POR DEVENGAR ALQUILERES	8.638.205,52
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	-150.189.305,88
EFFECTOS DE CONVERSION	476.354.941,77
TOTALES	
	<hr/>
	36.354.850.314,89
	<hr/>
	36.354.850.314,89

HECHO POR:  Bach. Teresita Solano Solano CPI
CONTADORA

REVISADO POR: Mba. Virginia Gómez Solano
COORDINADORA AREA CONTABLE

APROBADO POR: Lic. Henry Vega Vega.
JEFE a.i., UNIDAD FINANCIERA

FECHA DE EMISION 12 JUNIO 2015



0,00

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

INGRESOS :

INGRESOS DEVENGADOS 4.362.656.128,82
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MAG 476.666.665,99

MENOS

PROVISION PARA CUENTAS POR COBRAR 119.943.941,94

MENOS

DEVOLUCIONES DE INGRESOS FACTURADOS -6.399.146,66

GASTOS :

GASTOS 3.976.938.084,81

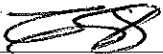
GASTOS DE CAJA CHICA 845.500,00

GASTOS POR DEPRECIACION 8.305.255.927,21

RESULTADO DEL PERIODO MAYO 2015

-7.557.261.512,49

FECHA EMISION 15 JUNIO 2015


HECHO POR: Bach. Teresita Solano Solano CPI
CONTADORA

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

APROBADO POR : Lic. Henry Vega Vega.
JEFE a.i. UNIDAD FINANCIERA



