

14 de abril, 2015
DAF-105-2015

Doctor Roberto Jiménez Gómez
Dirección Ejecutiva
Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria
Ministerio de Hacienda


Estimado señor:

Adjunto encontrará el Informe de Ejecución presupuestaria de Ingresos y Egresos, cuadro de modificaciones presupuestarias y Estados Financieros del Servicio Fitosanitario del Estado al 31 de marzo del 2015.

Atentamente,



Lic. Henry Vega Vega
Jefe Departamento Administrativo y Financiero

 Licda. Virginia Gómez Solano Mba, Coordinadora Contable SFE
Bach. Teresita Solano Solano, C.P.I. Contadora SFE
Archivo



HVV/amvc



**MINISTERIO DE AGRICULTURA Y
GANADERIA**

SERVICIO FITOSANITARIO DEL ESTADO

ESTADOS FINANCIEROS

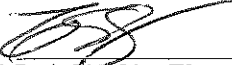
AL 31 MARZO 2015

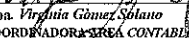
SAN JOSE – COSTA RICA

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 (dolares) VIATICOS	\$9.321,82	4.976.546,83	14.220.685.954,48
BCO. CRED. AGRI. CTA # 101526878		62.090.669,70	14.221.435.954,48
BCO. CRED. AGRI. CTA # 10155411323		1.364.321,25	
BCO. CRED. AGRI. CTA # 101532848 dolares	\$1.030.833,85	550.374.398,55 }	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120713079 (Dólares)	\$7.947.876,14	4.242.626.068,10	
CAJA UNICA DEL ESTADO CTA 73911190120711778 (Dólares)	\$1.618.722,05	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 S 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		297.793.506,00	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 COMUNICACIÓN		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 ESCANEADO 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		<u>32.240.229.968,10</u>	<u>32.240.229.968,10</u>


HECHO POR: Bach. Teresita Simón Solano CPI
CONTADORA

REVISADO POR: 
Mba. Virginia Gómez Solano
COORDINADORA ÁREA CONTABLE

APROBADO POR: 
Lic. Rocio Salazar Cambroñero
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

DEVOLUCIONES DE INGRESOS FACTURADOS -6.165.702,37

GASTOS :

GASTOS 2.658.234.670,50

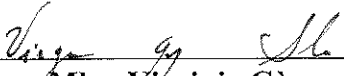
GASTOS DE CAJA CHICA 0,00

GASTOS POR DEPRECIACION 6.829.670.091,38

RESULTADO DEL PERIODO MARZO 2015 -7.019.784.970,19

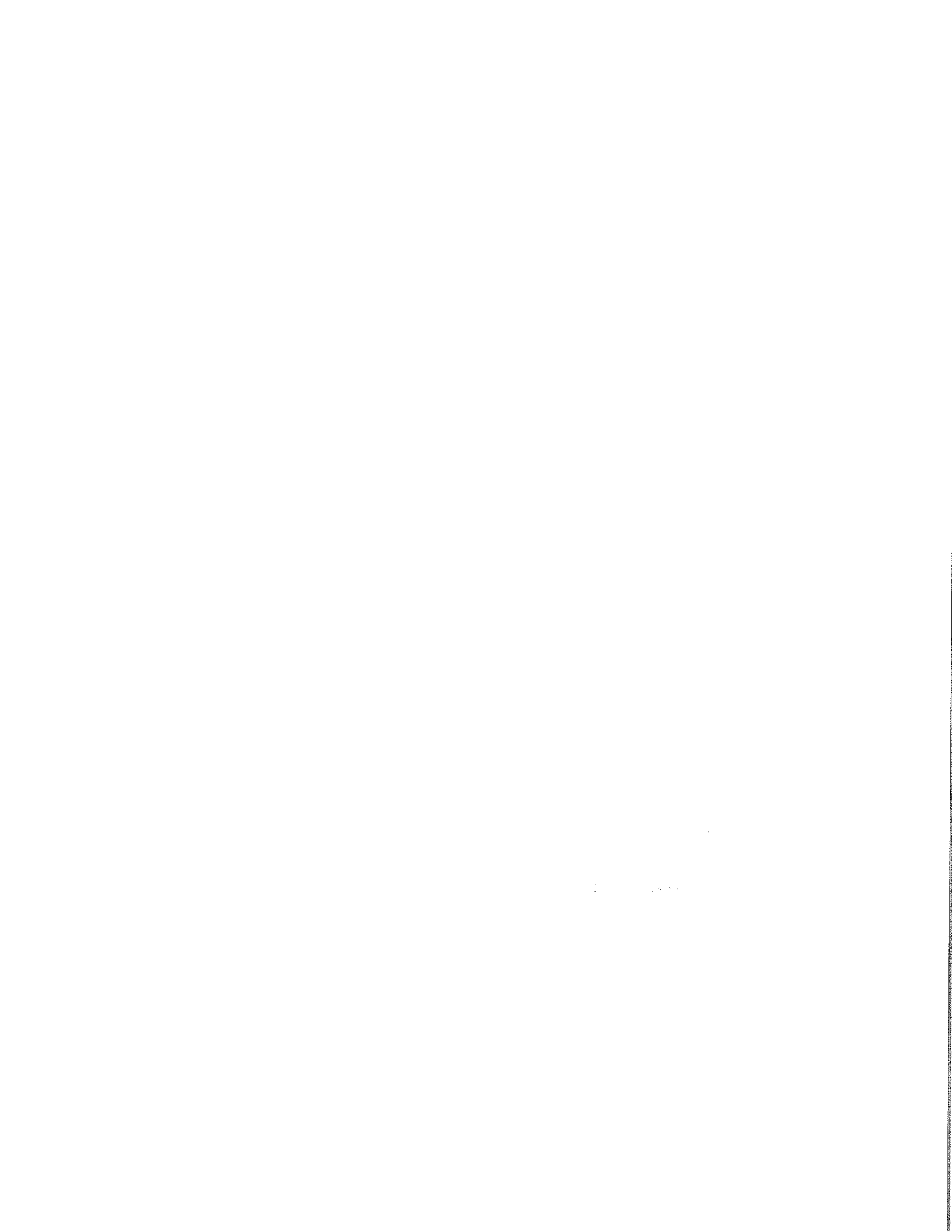
FECHA EMISION 15 ABRIL 2015


HECHO POR: Bach. Teresita Solano Solano CPI
CONTADORA


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


APROBADO POR: Lic. Rocío Solano Cambroner.
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\$3.453.201,42
Contribuciones Sociales	2	C\$0,00	
Ingresos No Tributarios	3	C\$2.096.256,86	C\$7.427.523,14
Transferencias Corrientes y Capital	4	C\$285.999,99	C\$733.333,34
Total Ingresos Corrientes		C\$3.220.395,88	C\$11.614.057,90

<u>Gastos Corrientes</u>			
Remuneraciones	5	C\$1.896.627,53	C\$6.333.837,76
Servicios	6	C\$265.961,90	C\$1.751.929,97
Materiales y Suministros	7	C\$26.438,29	C\$731.905,37
Intereses y Comisiones	8		
Transferencias Corrientes y Capital	9	C\$469.059,73	C\$11.653,46
Cuentas Especiales	10	C\$0,00	
Total Gastos Corrientes		C\$2.658.087,45	C\$8.829.326,56

Superávit (Déficit) Corriente		C\$562.308,43	C\$2.784.731,34
--	--	---------------	-----------------

<u>Otros Ingresos y Gastos</u>			
<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		C\$44.808,24
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17	C\$6.829.670,09	C\$5.317.816,40
Gastos Diferido de Intangibles	18	C\$0,00	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19	C\$0,00	C\$589.375,69
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\$638.903,01
Total Otros Gastos		C\$7.582.093,40	C\$6.710.847,28

Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos		-C\$7.582.093,40	-C\$6.710.847,28
---	--	------------------	------------------

Impuesto de renta	23	C\$0,00	
Reservas	24	C\$0,00	
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	25	-C\$7.019.784,97	-C\$3.926.115,94

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

A. Actividades de Operación

Periodo Actual Periodo Anterior

1. Entradas de Efectivo

Cobro de Ingresos Tributarios	1	₡838.139,03	₡3.453.201,42
Recibo de Contribuciones Sociales	2		
Venta de Bienes y Servicios	3	₡2.096.256,86	₡7.427.423,14
Cobro de Derechos y Traspasos	4		
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5		
Transferencias Corrientes Recibidas	6	₡285.999,99	₡733.333,33
Otros Cobros	7		₡100,01
Diferencias de Tipo de Cambio	8		
Total Entrada de Efectivo		₡3.220.395,88	₡11.614.057,90

2. Salidas de Efectivo

Pago de Remuneraciones	9	₡1.896.627,53	₡6.333.837,76
Pago a Proveedores y Acreedores	10	₡292.400,19	₡2.483.835,34
Transferencias Corrientes Entregadas	11	₡469.059,73	₡11.653,46
Jubilación	12		
Intereses, Comisiones y Multas	13		
Diferencias de Tipo de Cambio	14		
Otros Pagos	15		
Total Salidas de Efectivo		₡2.658.087,45	₡8.829.326,56

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación

₡562.308,43 ₡2.784.731,34

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	₡579.375,69
Compra de Bienes	20		
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21		
Compra de Valores e Inversiones	22		
Otros	23		₡119.943,94
Total Salida de Efectivo		₡2.931.935,06	₡699.319,63

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión

-₡2.931.935,06 -₡699.319,63

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	₡114.270,47
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

29		
30		
31		
32		
33		
	€0,00	€0,00

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación

€5.189.914,95	€114.270,47
---------------	-------------

D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo

€2.820.288,32	€2.199.682,18
---------------	---------------

E. Más: Saldo inicial de Caja

€11.401.147,63	€12.154.677,63
----------------	----------------

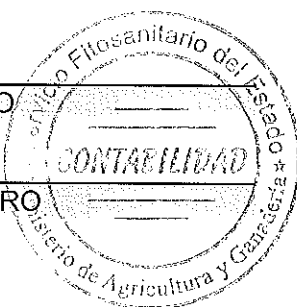
F. Igual: Saldo final de Caja

€14.221.435,95	€14.354.359,81
----------------	----------------

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

Aprobado por: ROCÍO SOLANO CAMBRONERO

FECHA DE EMISION 15 ABRIL 2015



Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOL

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

	5.685.727,30	199.213,50
--	--------------	------------

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

	14.493.563,97	16.026.835,14
--	---------------	---------------

Elaborado por: TERESITA SOLANO SOLANO

Revisado por: VIRGINIA GOMEZ SOLANO

Aprobado por: ROCIO SOLANO CAMBRONERO

FECHA EMISION 15 DE ABRIL 2015

