

INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL
DEPARTAMENTO FINANCIERO
ÁREA DE CONTABILIDAD
BALANCES DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre 2017 y Diciembre 2016
(en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
ACTIVOS			
<i>Activo corriente</i>			
Efectivo, Caja y Bancos	3	9.631.926.850	6.544.999.281
Inversiones en valores	10	19.229.535.672	20.468.080.900
Ingresos acumulados por cobrar	4	1.663.300.337	1.696.191.558
Documentos y cuentas por cobrar	4	4.697.026.164	4.500.968.498
Varios Deudores	4	395.264.968	399.335.170
Inventario de terrenos para entregar	6	38.167.253.806	34.835.159.367
Gastos pagados por adelantado	9	17.106.293	42.482.883
		<u>73.801.414.090</u>	<u>68.487.217.657</u>
<i>Total activo corriente</i>			
Documentos por cobrar largo plazo, neto	11	2.896.258.567	3.148.490.574
Propiedad, maquinaria y equipo neto	17	6.395.757.435	5.410.974.695
Terrenos para Uso Inder	19	551.139.912	551.139.912
Depósito Expropiación Fincas	12	4.798.553.761	1.885.204.859
Otros activos	21	1.355.668.341	1.270.217.324
		<u>89.798.792.106</u>	<u>80.753.245.021</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
<i>Pasivo corriente</i>			
Cuentas por pagar y varios acreedores	23	493.284.502	249.678.986
Documentos por pagar c/p	23	198.937.342	281.011.140
Reservas para obras y otros	23		
Ingresos recibidos por anticipado	23	89.527.048	305.152.471
Depósitos recibidos	23	426.556.588	449.152.306
Provisión Pasivos Contingentes	23	2.669.433.820	2.611.568.523
Gastos acumulados	24	887.289.952	807.727.959
		4.765.029.252	4.704.291.385
<i>Total pasivo corriente</i>			
Documentos por pagar a largo plazo	25	27.298.779	27.298.779
Otros pasivos a largo plazo	26	1.529.511	1.529.511
		<u>28.828.290</u>	<u>28.828.289</u>
Total pasivo			
<i>Patrimonio</i>			
Capital inicial	27	4.668.744	4.668.744
Superávit por donación	27	10.704.482.208	10.683.498.359
Superávit de caja agraria	27	1.970.115.055	1.844.880.523
Superávit acumulado (Contable)	27	72.325.668.557	63.487.077.721
		<u>85.004.934.564</u>	<u>76.020.125.347</u>
<i>Total activos neto/ patrimonio neto</i>			
		<u>89.798.792.106</u>	<u>80.753.245.021</u>
<i>Total pasivo y patrimonio</i>			

**INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL
DEPARTAMENTO FINANCIERO
ÁREA DE CONTABILIDAD**

ESTADOS DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS

***Por los años que terminaron al 31 de Diciembre 2017 y Diciembre 2016.
(en colones costarricenses)***

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
<i>Ingresos</i>			
Subvenciones	28		
Impuestos indirectos	29	34.084.451.757	36.449.826.030
Ingresos por intereses	30	1.463.462.911	990.775.892
Productos por arrendamientos	31	78.786.411	82.159.869
Productos diversos	32	452.775.207	586.406.244
Otros ingresos			
Corrección Superávit períodos anteriores			
<i>Total ingresos</i>		<u>36.079.476.286</u>	<u>38.109.168.035</u>
<i>Gastos</i>			
Dirección Superior	33	2.344.765.088	2.329.414.693
Administración General	33	5.700.504.199	6.274.818.069
Dirección Regional General	33	42.406.797	97.853.951
Dirección Agraria	33	1.314.683.434	1.501.347.836
Información y Registro de Tierras	33	54.381.364	
Dirección. Des. Asent.	33	6.450.768.885	9.285.226.386
Dirección Región Central	33	911.803.280	910.508.176
Dirección Región Chorotega	33	973.059.465	940.040.713
Dirección Región Pacífico Central	33	668.971.331	681.980.981
Dirección Región Brunca	33	998.739.144	973.752.734
Dirección Región Atlántico	33	986.225.330	844.509.607
Dirección Región Huetar Norte	33	863.374.088	848.532.538
Dirección Región Heredia	33	415.636.076	442.791.440
Gastos financieros	34	1.134.252.671	1.167.784.759
Auxilios Subvenciones y otros aportes	35	5.171.914.480	11.623.403.690
Centro Histórico Reforma Agraria	37		
<i>Total gastos</i>		<u>28.031.485.632</u>	<u>37.921.965.573</u>
<i>Resultados del año</i>		<u>8.047.990.654</u>	<u>187.202.462</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL
(San José, Costa Rica)

ESTADOS DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Por los años que terminaron al 31 de Diciembre 2017 y Diciembre 2016.
(Expresados en colones costarricenses)

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
<i>Superávit por donación</i>		
Al inicio del año	10.683.498.359	10.704.482.208
<i>Más:</i>		
Reclasificación superávit por donación	20.983.849	
<i>Menos:</i>		
Reclasificación Asig. Familiares rec. Donados		20.983.849
Reclasificación superávit por donación		20.983.849
<i>Al final del período</i>	<u>10.704.482.208</u>	<u>10.683.498.359</u>
<i>Capital inicial</i>		
Al inicio del año	4.668.744	4.668.744
<i>Al final del año</i>	<u>4.668.744</u>	<u>4.668.744</u>
<i>Superávit Caja Agraria</i>		
Al inicio del año	1.844.880.523	1.902.298.619
Utilidad neta	149.253.729	128.009.379
Menos: Otros ajustes	24.019.198	185.427.475
<i>Al final del período</i>	<u>1.970.115.054</u>	<u>1.844.880.523</u>
<i>Superávit acumulado</i>		
Al inicio del año	63.487.077.720	63.226.982.874
<i>Más:</i>		
Reclasificación superávit contable	790.600.184	72.892.384
Resultados del período diciembre 2017	8.047.990.654	187.202.462
<i>Al final del periodo</i>	<u>72.325.668.557</u>	<u>63.487.077.720</u>
<i>Total patrimonio (activo neto)</i>	<u>85.004.934.564</u>	<u>76.020.125.346</u>

**INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL
DEPARTAMENTO FINANCIERO
AREA DE CONTABILIDAD**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(EN MILES DE COLONES)**

	AÑO TERMINADO AL 31 de diciembre 2017 y 2016.	
	Diciembre-17	Diciembre 16
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
SUPERAVIT NETO DEL PERIODO	41.839.866	819.410
CARGO A LAS OPER. QUE NO REQUIEREN EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	-3.287.571	109.173
ESTIMACIÓN PARA INCOBRABLES	131.152	-541.639
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CTAS Y DOC. POR COBR	203.278	-450.677
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS TERRENOS	-3.332.094	-1.074.820
(AUMENTO)DISMINUCIÓN GASTOS PAG, POR ADELANTADO	25.376	17.788
(AUMENTO)DISMINUCIÓN DESCUENTO SOBRE INVERSIONES	-30.342	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN IMPUESTOS INDIRECTOS	-32.518.166	-1.328.453
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOC. COBRAR L.P	121.080	-397.530
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEPOSITOS EN GARANTIA		
(AUMENTO)DISMINUCIÓN DPOSITOS EXPROP FINCAS	-2.913.349	130.957
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS PAGAR C.P		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN PRODUCTOS ACUMULADOS	-1.533.396	274.713
AUMENTO (DISMINUCIÓN) GASTOS ACUMULADOS	79.562	25.618
AUMENTO EN DEPOSITOS RECIBIDOS	-327.748	11.065
(AUMENTO) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	-116.968	-23.379
AUMENTO (DISMINUCION) AJUSTE SUP. PER. ANTERIORES		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN ESTIMACIÓN INCOBRABLES		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDA LARGO PLAZO	161.532	541.638
EFECTIVO PROVISTO (USADO) ACTIV. DE OPERACIONES	-1.497.788	-2.427.774
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN INMUEBLE MAQ. Y EQUIPO	3.288.305	-272.833
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN TERRENOS EN RESERVA		-140.236
EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3.288.305	-413.069
SUBTOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSIÓN	1.790.517	-2.840.843
ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO		
AUMENTO EN SUPERÁVIT (Cap. Resultados)		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUP Acum Anterior (Cap. Resultados)		-78.402
AUMENTO (DISMINUCION)DEUDA A LARGO PLAZO		-1.731.517
	57.865	
AUMENTO (DISMINUCION)Provisión Pasivos Contingentes		2.611.568
EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA	57.865	801.649
AUMENTO EN EFECTIVO E INVERSIÓN	1.848.382	-2.039.194
EFECTIVO E INVERSIÓN AL INICIO DEL AÑO	27.013.080	29.052.274
EFECTIVO E INVERSIÓN AL FINAL DEL AÑO	28.861.462	27.013.080

