

INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL
DEPARTAMENTO FINANCIERO
ÁREA DE CONTABILIDAD
BALANCES DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de Junio 2016 y Diciembre 2015
(en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>Junio 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>
ACTIVOS			
<i>Activo corriente</i>			
Efectivo, Caja y Bancos	3	1.804.364.790	3.468.107.414
Inversiones en valores	10	34.660.613.037	25.584.166.813
Ingresos acumulados por cobrar	4	157.988.068	642.451.972
Documentos y cuentas por cobrar	4	4.323.221.700	4.407.247.406
Varios Deudores	4	44.230.337	42.379.300
Inventario de terrenos para entregar	6	33.455.480.405	33.760.339.943
Gastos pagados por adelantado	9	39.289.523	60.269.671
		<u>74.485.187.860</u>	<u>67.964.962.519</u>
Total activo corriente			
Documentos por cobrar largo plazo, neto	11	3.117.585.259	2.860.134.134
Propiedad, maquinaria y equipo neto	17	5.438.073.342	5.697.456.893
Terrenos para Uso Ida	19	410.904.132	410.904.132
Depósito Expropiación Fincas	12	2.016.161.518	2.016.161.518
Otros activos	21	1.341.638.752	1.246.838.352
		<u>1.341.638.752</u>	<u>1.246.838.352</u>
Total activos			
		<u>86.809.550.863</u>	<u>80.196.457.548</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
<i>Pasivo corriente</i>			
Cuentas por pagar y varios acreedores	23	140.153.397	240.652.329
Documentos por pagar c/p	23	495.523.502	831.675.369
Reservas para obras y otros	23		
Ingresos recibidos por anticipado	23	336.051.005	373.428.328
Depósitos recibidos	23	331.421.979	369.811.966
Provisión Pasivos Contingentes	23	1.731.517.392	
Gastos acumulados	24	908.970.975	782.111.431
		<u>3.943.638.252</u>	<u>2.597.679.423</u>
Total pasivo corriente			
Documentos por pagar a largo plazo	25	27.298.779	27.298.779
Otros pasivos a largo plazo	26	1.529.510	1.733.046.903
		<u>1.529.510</u>	<u>1.733.046.903</u>
Total pasivo			
		<u>28.828.289</u>	<u>1.760.345.682</u>
<i>Patrimonio</i>			
Capital inicial	27	4.668.744	4.668.744
Superávit por donación	27	10.704.482.208	10.704.482.208
Superávit de caja agraria	27	1.726.856.853	1.902.298.620
		<u>1.726.856.853</u>	<u>1.902.298.620</u>
Superávit acumulado (Contable)	27	70.401.076.517	63.226.982.874
		<u>70.401.076.517</u>	<u>63.226.982.874</u>
Total activos neto/ patrimonio neto			
		<u>82.837.084.322</u>	<u>75.838.432.443</u>
Total pasivo y patrimonio			
		<u>86.809.550.863</u>	<u>80.196.457.548</u>

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

ESTADOS DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS

***Por los años que terminaron el 30 de Junio 2016 y Diciembre 2015.
(en colones costarricenses)***

	<u>Notas</u>	<u>Junio 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>
<i>Ingresos</i>			
Subvenciones	28		
Impuestos indirectos	29	17.898.940.358	31.365.976.214
Ingresos por intereses	30	293.148.766	1.393.039.030
Productos por arrendamientos	31	39.708.730	97.882.693
Productos diversos	32	112.871.414	391.831.172
Otros ingresos			
Corrección Superávit períodos anteriores			
<i>Total ingresos</i>		<u>18.343.669.268</u>	<u>33.248.729.109</u>
<i>Gastos</i>			
Dirección Superior	33	950.720.578	2.381.513.162
Administración General	33	2.312.884.229	6.549.937.662
Dirección Regional General	33	47.433.084	129.422.052
Dirección Agraria	33	740.678.496	1.500.075.845
Dirección .Des. Asent.	33	2.456.612.543	9.078.664.339
Dirección Región Central	33	446.647.347	911.357.418
Dirección Región Chorotega	33	451.516.859	914.469.336
Dirección Región Pacífico Central	33	327.510.077	666.833.846
Dirección Región Brunca	33	460.006.880	938.899.033
Dirección Región Huetar Caribe	33	427.174.626	830.558.135
Dirección Región Huetar Norte	33	415.114.434	920.090.309
Oficinas de la Región Heredia	33	210.354.543	490.864.788
Gastos financieros	34	594.963.813	1.021.755.546
Auxilios Subvenciones y otros aportes	35	1.402.281.081	8.069.854.596
Centro Histórico Reforma Agraria	37		
<i>Total gastos</i>		<u>11.243.898.590</u>	<u>34.404.296.066</u>
<i>Resultados del año</i>		<u>7.099.770.678</u>	<u>-1.155.566.957</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 el 30 de junio 2016 y diciembre 2015.
(Expresados en colones costarricenses)***

	<u>Junio 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>
<i>Superávit por donación</i>		
Al inicio del año	10.704.482.208	10.648.482.208
<i>Más:</i>		
Reclasificación superávit Fodesaf		56.000.000
<i>Menos:</i>		
Devolución Asig. Familiares rec. Donados		
<i>Al final del período</i>	<u>10.704.482.208</u>	<u>10.704.482.208</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	1.902.298.619	1.760.894.118
Utilidad neta		143.995.703
<i>Menos:</i> Otros ajustes	<u>- 178.343.953</u>	<u>2.591.202</u>
<i>Al final del período</i>	<u>1.726.856.853</u>	<u>1.902.298.619</u>
<i>Superávit acumulado</i>		
Al inicio del año	63.226.982.874	65.608.805.380
<i>Más:</i>		
Reclasificación superávit Inder	74.322.965	1.226.255.549
Resultados del período junio 2016	<u>7.099.770.678</u>	<u>-1.155.566.957</u>
<i>Al final del año</i>	70.401.075.517	63.226.982.874
<i>Total patrimonio (activo neto)</i>	<u>82.837.084.322</u>	<u>75.838.432.443</u>

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

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

	AÑO TERMINADO AL 30 de junio 2016 y Dic 2015.	
	Junio-16	Dic -2015.
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
SUPERAVIT NETO DEL PERIODO	6.727.239	-2.627.237
CARGO A LAS OPER. QUE NO REQUIEREN EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	326.898	624.989
ESTIMACIÓN PARA INCOBRABLES	-25.844	-48.041
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CTAS Y DOC. POR COBR	82.174	117.001
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS TERRENOS	304.859	-1.817.306
(AUMENTO)DISMINUCIÓN GASTOS PAG, POR ADELANTADO	20.980	-43.964
(AUMENTO)DISMINUCIÓN PRODUCTOS ACUMULADOS	246.628	7.561
(AUMENTO) DISMINUCIÓN IMPUESTOS INDIRECTOS	177.391	-196.058
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOC. COBRAR L.P	648.732	32.780
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEPOSITOS EN GARANTIA		1.095
(AUMENTO)DISMINUCIÓN DPOSITOS EXPROP FINCAS		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS PAGAR C.P	-473.638	722.695
AUMENTO (DISMINUCIÓN) GASTOS ACUMULADOS	126.859	48.278
AUMENTO EN DEPOSITOS RECIBIDOS	-411.818	22.605
(AUMENTO) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	-94.800	7.488
AUMENTO (DISMINUCION) AJUSTE SUP. PER. ANTERIORES		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN ESTIMACIÓN INCOBRABLES		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDA LARGO PLAZO		
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) ACTIV. DE OPERACIONES	7.655.660	-3.148.114
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN INMUEBLE MAQ. Y EQUIPO	-67.515	401.912
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN TERRENOS EN RESERVA		11.057
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-67.515	412.969
SUBTOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSIÓN	7.588.145	-2.735.145
ACTIVIDADES FINANCIERAS		
AUMENTO EN SUPERÁVIT (Cap. Resultados)		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUP Acum Anterior (Cap. Resultados)	-175.441	1.067.536
AUMENTO (DISMINUCION)DEUDA A LARGO PLAZO		310.534
AUMENTO (DISMINUCION)OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA	- 175.441	1.374.070
AUMENTO EN EFECTIVO E INVERSIÓN	7.412.704	-1.357.075
EFECTIVO E INVERSIÓN AL INICIO DEL AÑO	29.052.274	30.409.349
EFECTIVO E INVERSIÓN AL FINAL DEL AÑO	36.464.978	29.052.274