

INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL
DEPARTAMENTO FINANCIERO
ÁREA DE CONTABILIDAD
BALANCES DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de Junio 2015 y Diciembre 2014
(en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>Junio 2015</u>	<u>Diciembre 2014</u>
ACTIVOS			
<i>Activo corriente</i>			
Efectivo, Caja y Bancos	3	2.893.344.064	4.349.894.428
Inversiones en valores	10	34.200.724.136	26.059.455.359
Ingresos acumulados por cobrar	4	381.212.918	412.176.951
Documentos y cuentas por cobrar	4	4.280.724.500	4.566.627.395
Varios Deudores	4	51.761.910	42.105.097
Inventario de terrenos para entregar	6	31.849.265.096	31.943.033.732
Gastos pagados por adelantado	9	43.907.316	16.305.530
		<u>73.700.939.940</u>	<u>67.389.598.492</u>
Total activo corriente			
Documentos por cobrar largo plazo, neto	11	3.094.893.604	2.844.872.978
Propiedad, maquinaria y equipo neto	17	6.190.165.198	6.724.357.359
Terrenos para Uso Ida	19	421.961.233	421.961.233
Depósito Expropiación Fincas	12	2.016.161.518	2.016.161.518
Otros activos	21	1.232.456.365	1.122.809.396
		<u>1.232.456.365</u>	<u>1.122.809.396</u>
Total activos			
		<u>86.656.577.858</u>	<u>80.519.760.976</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
<i>Pasivo corriente</i>			
Cuentas por pagar y varios acreedores	23	276.211.813	148.902.514
Documentos por pagar c/p	23	118.725.763	200.729.950
Reservas para obras y otros	23		
Ingresos recibidos por anticipado	23	416.614.279	460.550.820
Depósitos recibidos	23	260.457.800	260.084.320
Gastos acumulados	24	736.677.533	733.833.671
		<u>1.808.687.188</u>	<u>1.804.101.275</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	665.510.472
		<u>1.529.510</u>	<u>665.510.472</u>
Total pasivo			
		<u>1.837.515.477</u>	<u>2.496.910.526</u>
<i>Patrimonio</i>			
Capital inicial	27	4.668.744	4.668.744
Superávit por donación	27	10.704.482.208	10.648.482.208
Superávit de caja agraria	27	1.758.304.816	1.760.894.118
		<u>1.758.304.816</u>	<u>1.760.894.118</u>
Superávit acumulado	27	72.351.606.613	65.608.805.380
		<u>72.351.606.613</u>	<u>65.608.805.380</u>
Total activos neto/ patrimonio neto			
		<u>84.819.062.381</u>	<u>78.022.850.450</u>
Total pasivo y patrimonio			
		<u>86.656.577.858</u>	<u>80.519.760.976</u>

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

ESTADOS DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS

***Por los años que terminaron el 30 de Junio 2015 y Diciembre 2014.
(en colones costarricenses)***

	<u>Notas</u>	<u>Junio 2015</u>	<u>Diciembre 2014</u>
1			
<i>Ingresos</i>			
Subvenciones	28		1.000.000.000
Impuestos indirectos	29	15.385.596.183	29.682.541.023
Ingresos por intereses	30	799.016.272	1.291.240.277
Productos por arrendamientos	31	45.965.267	103.076.481
Productos diversos	32	147.900.180	323.034.099
Otros ingresos			
Corrección Superávit períodos anteriores			
<i>Total ingresos</i>		<u>16.378.477.902</u>	<u>32.399.891.880</u>
<i>Gastos</i>			
Dirección Superior	33	981.969.119	2.723.916.669
Administración General	33	2.190.105.765	5.230.888.149
Dirección Regional General	33	44.076.481	116.617.401
Dirección Agraria	33	733.223.535	1.420.878.188
Dirección .Des. Asent.	33	1.217.109.881	5.323.344.894
Dirección Región Central	33	446.996.445	914.910.280
Dirección Región Chorotega	33	430.894.371	965.708.636
Dirección Región Pacífico Central	33	314.092.733	640.759.920
Dirección Región Brunca	33	448.281.578	936.522.078
Dirección Región Atlántico	33	392.557.691	795.665.897
Dirección Región Huetar Norte	33	435.560.634	859.644.466
Dirección Región Heredia	33	206.705.705	377.620.444
Gastos financieros	34	489.947.600	958.634.714
Auxilios Subvenciones y otros aportes	35	1.315.619.078	4.551.778.892
Centro Histórico Reforma Agraria	37		
<i>Total gastos</i>		<u>9.647.140.616</u>	<u>25.816.890.628</u>
<i>Resultados del año</i>		<u>6.731.337.286</u>	<u>6.583.001.252</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 2015 y diciembre 2014.
(Expresados en colones costarricenses)

	<u>Junio 2015</u>	<u>Diciembre 2014</u>
<i>Superávit por donación</i>		
Al inicio del año	10.648.482.208	10.648.482.208
<i>Más:</i>		
Reclasificación superávit Fodesaf	56.000.000	
Donación Gobierno Español		
Prog. Registro Catastro ley 8154		
<i>Menos:</i>		
Devolución Asig. Familiares rec. Donados		
Reclasificación superávit Proinder		
<i>Al final del período</i>	<u>10.704.482.208</u>	<u>10.648.482.208</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	1.760.894.118	1.647.764.909
Utilidad neta		110.935.728
<i>Menos:</i> Otros ajustes	2.589.202	2.193.481
<i>Al final del período</i>	<u>1.758.304.916</u>	<u>1.760.894.118</u>
<i>Superávit acumulado</i>		
Al inicio del año	65.608.805.380	58.713.138.842
<i>Más:</i>		
Reclasificación superávit Inder	11.463.847	312.665.000
Resultados del período junio 2015	6.731.337.286	6.583.001.538
<i>Al final del año</i>	<u>72.351.606.513</u>	<u>65.608.805.380</u>
<i>Total patrimonio (activo neto)</i>	<u>84.819.062.381</u>	<u>71.014.054.703</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 2015 y 2014.	
	JUN-2015	2014.
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
SUPERAVIT NETO DEL PERIODO	6.550.798	21.354.327
CARGO A LAS OPER. QUE NO REQUIEREN EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	316.090	312.241
ESTIMACIÓN PARA INCOBRABLES	-133.655	-126.532
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CTAS Y DOC. POR COBR	235.142	5.802
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS TERRENOS	93.768	39.010
(AUMENTO)DISMINUCIÓN GASTOS PAG, POR ADELANTADO	-27.602	17.655
(AUMENTO)DISMINUCIÓN PRODUCTOS ACUMULADOS	76.081	55.857
(AUMENTO) DISMINUCIÓN IMPUESTOS INDIRECTOS	-3.340	-22.941
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOC. COBRAR L.P	-116.366	116.085
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEPOSITOS EN GARANTIA	1.546	-94
(AUMENTO)DISMINUCIÓN DPOSITOS EXPROP FINCAS		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS PAGAR C.P	43.305	-610.936
AUMENTO (DISMINUCIÓN) GASTOS ACUMULADOS	2.844	14.042
AUMENTO EN DEPOSITOS RECIBIDOS	-43.563	-172.541
(AUMENTO) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	22.420	-11.293
AUMENTO (DISMINUCION) AJUSTE SUP. PER. ANTERIORES		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN ESTIMACIÓN INCOBRABLES		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDA LARGO PLAZO		
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) ACTIV. DE OPERACIONES	7.017.468	20.970.682
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN INMUEBLE MAQ. Y EQUIPO	218.102	-296.640
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN TERRENOS EN RESERVA		
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	218.102	-296.640
SUBTOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSIÓN	7.235.570	20.674.042
ACTIVIDADES FINANCIERAS		
AUMENTO EN SUPERÁVIT (Cap. Resultados)		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUP Acum Anterior (Cap. Resultados)	113.129	-13.607.429
AUMENTO (DISMINUCION)DEUDA A LARGO PLAZO	-663.981	59.625
AUMENTO (DISMINUCION)OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		-201.560
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA	-550.852	-13.749.364
AUMENTO EN EFECTIVO E INVERSIÓN	6.684.718	6.119.501
EFECTIVO E INVERSIÓN AL INICIO DEL AÑO	30.409.349	24.289.848
EFECTIVO E INVERSIÓN AL FINAL DEL AÑO	37.094.068	30.409.349

