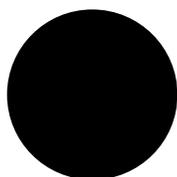


Estados Financieros



Academia Nacional de Ciencias

2016





Academia Nacional de Ciencias

ACADEMIA NACIONAL DE CIENCIAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en colones costarricenses)

ACTIVO	Nota No	Diciembre 2016	Diciembre 2015	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	¢23,493,088	¢14,589,432	¢8,903,656	61%
Cuentas por cobrar	4	7,111,161	2,350,155	4,761,006	203%
Gastos pagados por anticipado	5	46,703	65,152	-18,449	100%
Total Activo Corriente		30,650,952	17,004,739	13,646,213	80%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad, planta y equipo, neto	6	5,168,929	3,614,925	1,554,004	43%
Cuentas por cobrar largo plazo	7	54,786,603	54,678,833	107,770	0%
Total Activo no Corriente		59,955,532	58,293,758	1,661,774	3%
TOTAL ACTIVO		90,606,484	75,298,497	15,307,987	20%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar corto plazo	8	4,841,153	6,869,110	-2,027,957	100%
Retenciones por pagar	9	259,332	324,326	-64,994	-20%
Gastos acumulados por pagar	10	3,419,767	3,228,317	191,450	6%
Total Pasivo Corriente		8,520,252	10,421,753	-1,901,501	-18%
PASIVO NO CORRIENTE					
Deuda a Largo Plazo	11	-	-	-	0%
Total Pasivo no Corriente		0	0	0	0%
TOTAL PASIVO		8,520,252	10,421,753	-1,901,501	-18%
PATRIMONIO					
Resultados Acumulados		64,876,744	35,987,606	28,889,138	80%
Resultado del Periodo	18	17,209,488	28,889,138	-11,679,650	-40%
TOTAL PATRIMONIO		82,086,232	64,876,744	17,209,488	27%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		90,606,484	75,298,497	15,307,987	20%

Elaborado por:

Lic. Wendy González Gutiérrez
Jefe de Contabilidas
Academia Nacional de Ciencias

Aprobado por:

Dr. Pedro León Azofeifa
Presidente
Academia Nacional de Ciencias



Academia Nacional de Ciencias

ACADEMIA NACIONAL DE CIENCIAS
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en colones costarricenses)

	NOTAS	2016	2015
Superavit acumulado:			
Superavit al inicio del año	¢	64,876,744	35,987,606
(-) Ajustes de periodos anteriores		-	-
Superavit del año Ajustado		64,876,744	28,889,138
Superavit del periodo	18	17,209,488	
Total Patrimonio	¢	<u>82,086,232</u>	<u>64,876,744</u>

Elaborado por:

Lic. Wendy González Gutiérrez
Jefe de Contabilidas
Academia Nacional de Ciencias

Aprobado por:

Dr. Pedro León Azofeifa
Presidente
Academia Nacional de Ciencias



Academia Nacional de Ciencias

**ACADEMIA NACIONAL DE CIENCIAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en colones costarricenses)**

RESULTADO POR OPERACIONES	Nota No	Diciembre 2016	Diciembre 2015	VARIACIONES ABSOLUTA RELATIVA	
<u>INGRESOS DE OPERACIÓN</u>					
Subvenciones del Gobierno	12	₡63,699,003	₡63,922,463	-223,460	0%
Transferencias Unidad NIC CR	13	23,872,312	41,007,094	-17,134,782	-42%
Ingreso fondo de becas	14	-	665,752	-665,752	-100%
Donaciones y Patrocinios	14	32,032,785	-	32,032,785	100%
Total Ingresos de operaciones		119,604,100	105,595,310	14,008,790	13%
<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>					
Gastos de personal	15	44,841,602	43,680,712	1,160,890	3%
Gastos de operación	15	59,381,791	32,578,711	26,803,080	82%
Total Gastos de operaciones		104,223,393	76,259,423	27,963,970	37%
Resultado - ahorro (desahorro) - por operaciones		₡15,380,707	₡29,335,887	-13,955,180	-48%
<u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u>					
Otros Ingresos					
Ingresos financieros	16	3,253,190	415,733	2,837,457	683%
Otros Ingresos	16	4,669	20,700		
Total Otros Ingresos		3,257,859	436,433	2,821,426	646%
Otros Gastos					
Gastos financieros	17	1,414,812	852,886	561,926	66%
Otros gastos	17	14,266	30,297	-16,031	-53%
Total Otros Gastos		1,429,078	883,183	545,895	62%
Resultado - ahorro (desahorro) - Otros ingresos y gastos		₡1,828,781	-₡446,750	2,275,531	-509%
Resultado - ahorro (desahorro) - del Ejercicio		₡17,209,488	₡28,889,137	-11,679,649	-40%

Elaborado por:

Lic. Wendy González Gutiérrez
Jefe de Contabilidas
Academia Nacional de Ciencias

Aprobado por:

Dr. Pedro León Azofeifa
Presidente
Academia Nacional de Ciencias

ACADEMIA NACIONAL DE CIENCIAS
ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015
 (Expresado en colones costarricenses)

	Diciembre 2016	Diciembre 2015	VARIACIONES ABSOLUTA RELATIVA	
Flujos de efectivo proveniente o usado en actividades operativas				
Superavit o deficit de periodo	17,209,488	28,889,138	(11,679,650)	-40%
Depreciaciones	953,679	911,300	42,379	5%
Total efectivo provisto por la operaciones	<u>18,163,167</u>	<u>29,800,437</u>	<u>(11,637,270)</u>	<u>-39%</u>
Cambios en activos y pasivos				
Incremento o disminución en activos				
Cuentas por cobrar	(4,761,006)	532,444	(5,293,450)	-994%
Gastos pagados por anticipado	18,450	13,038	5,412	42%
Cuenta por cobrar largo plazo	(107,770)	(3,530,018)	3,422,248	100%
Incremento o disminución en pasivos				
Cuentas por pagar corto plazo	(1,527,957)	6,208,731	(7,736,688)	-125%
Retenciones por pagar	(64,994)	42,741	(107,735)	100%
Gastos acumulados por pagar	191,450	1,005,313	(813,863)	-81%
Efectivo proveniente o usado en actividades operativas	<u>(6,251,827)</u>	<u>4,272,249</u>	<u>(10,524,076)</u>	<u>-958%</u>
Flujo de efectivo proveniente o usado en actividades de inversión				
Adiciones de activos fijos	(2,507,683)	(177,456)	(2,330,227)	100%
Efectivo proveniente o usado en actividades de inversión	<u>(2,507,683)</u>	<u>(177,456)</u>	<u>(2,330,227)</u>	<u>100%</u>
Flujo de efectivo usado en las actividades de financiamiento				
Cuentas por pagar largo plazo	(500,000)	(26,858,565)	26,358,565	-98%
Efectivo proveniente o usado en las actividades de financiamiento	<u>(500,000)</u>	<u>(26,858,565)</u>	<u>26,358,565</u>	<u>-98%</u>
Total efectivo proveniente o usado en el periodo	<u>8,903,657</u>	<u>7,036,665</u>	<u>1,866,992</u>	<u>27%</u>
Efectivo al inicio del periodo	<u>14,589,432</u>	<u>7,552,767</u>	<u>7,036,665</u>	<u>93%</u>
Efectivo e inversiones al final del periodo	<u>23,493,089</u>	<u>14,589,432</u>	<u>8,903,657</u>	<u>61%</u>

Elaborado por:

Aprobado por:

 Lic. Wendy González Gutiérrez
 Jefe de Contabilidas
 Academia Nacional de Ciencias

 Dr. Pedro León Azofeifa
 Presidente
 Academia Nacional de Ciencias

**ACADEMIA NACIONAL DE CIENCIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015**

Nota 1. Domicilio, Marco legal y objetivos

La Academia Nacional de Ciencias con cédula jurídica número 3-007-154845, se ubica en San Pedro de Montes de Oca del Instituto Costarricense de Electricidad, 300 metros al sur sobre la radial a Zapote, contiguo a la Cámara de Industrias de Costa Rica.

Base Legal

La Academia Nacional de Ciencias fue fundada el 26 de junio de 1992 mediante Decreto Ejecutivo N° 21358 - MICIT.

En 1995, se promulgó la Ley 7544 (Ley de Creación de la Academia Nacional de Ciencias), que la crea como un ente público no estatal. Está también amparada a la Ley N° 7169 Ley de Promoción del Desarrollo Científico y Tecnológico, en su Artículo N° 66 establece que tanto el Consejo Nacional de Investigación Científica y Tecnológica, como el Ministerio de Ciencia y Tecnología, deben promover el establecimiento y contribuir al desarrollo de la institución de mayor nivel de la comunidad científica nacional, denominada Academia Nacional de Ciencias.

La labor de la Academia es fomentada por sus miembros en forma desinteresada, voluntaria y altruista. La labor responde al noble deseo de sus miembros de servir a Costa Rica y contribuir al progreso global de la Ciencia en nuestro país.

Misión

La Academia Nacional de Ciencias, es un foro permanente de discusión y análisis científico, con el deber constante de generar una cultura científica y el progreso de la misma, por medio de la investigación y las relaciones científicas entre sus miembros y otras agrupaciones científicas, a través de la colaboración con organismos nacionales e internacionales.

Visión

La Academia Nacional de Ciencias está comprometida a brindar una ética científica a la Nación, y ser promotora del desarrollo científico, con el apoyo del gobierno para el logro de sus objetivos.

Objetivos

- Promover la investigación científica y el desarrollo tecnológico del país.
- Fomentar la difusión y el intercambio de información y material científico y tecnológico, entre la Academia, las instituciones y los entes públicos del país.
- Constituir un foro multidisciplinario de discusión científica permanente, con énfasis en el avance global de la ciencia y en la investigación de los problemas nacionales.
- Colaborar al mejoramiento de los recursos humanos dedicados a la investigación científica.
- Velar por la calidad de las actividades científicas y el cumplimiento de principios éticos en su realización.
- Proponer proyectos de ley y decretos en el campo de su competencia.
- Firmar convenios con instituciones públicas o privadas, nacionales y extranjeras.
- Fomentar la conservación del acervo científico nacional.
- Programar foros y conferencias científicas y participar en los que se realicen sobre el particular, tanto dentro como fuera del país.
- Recibir y analizar los planteamientos y las propuestas que le presentan las personas, físicas y jurídicas, interesadas en el quehacer científico nacional.

Nota 2. Principios, Políticas y Prácticas contables

Los Estados Financieros de la Academia Nacional de Ciencias son elaborados las Normas Internacionales de Contabilidad y las directrices aplicables al Sector Público Costarricense emitidos por la Contabilidad Nacional mediante los siguientes Decretos y Directrices.

Decreto N° 013-H, Principios de Contabilidad aplicables al Sector Público Costarricense de fecha 31 de Diciembre del 2008

- a) **Periodo Contable:** este periodo inicia el 01 de enero y concluye el 31 de diciembre de cada año.
- b) **Registro:** Todas las transacciones contables son registradas en orden cronológico en el momento que se produzcan.
- c) **No compensación:** Todas las operaciones son registradas bajo el criterio de partida doble, por lo que no se compensan las partidas de activos y pasivos, ni las de gastos e ingresos.
- d) **Moneda y Transacciones en moneda extranjera:** Las cifras contenidas en los Estados Financieros se presentan en colones, moneda oficial de la República de Costa Rica. Las transacciones realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica son convertidas según los tipos de cambio establecidos por el Banco Central de Costa Rica a la fecha de cierre de los estados financieros, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los tipos de cambio para la compra y venta de dólares estadounidenses, se determinan:

Cuentas	2016	2015
Compra	¢548.18	¢531.94
Venta	561.10	544.87
Euro	1.05	1.09

Las diferencias monetarias originadas por el ajuste de los saldos en moneda extranjera se incorporan en el estado de rendimiento en el rubro de Diferencias de cambio.

- e) **Propiedad, planta y equipo:** Se registran al costo de adquisición, Los desembolsos por concepto de mantenimiento, reparaciones y mejoras menores se cargan a las operaciones cuando se incurren.
- f) **Prestaciones Legales:** De acuerdo con la legislación laboral de la República de Costa Rica, los colaboradores despedidos sin justa o que hayan sufrido muerte natural deberán recibir el pago del auxilio de cesantía, dicho pagos se reconocen en el momento en que se producen.

Registro de operaciones

Todas las operaciones de la institución son registradas bajo el criterio de partida doble, por lo que no se compensan partidas de activo y pasivo, ni las de gastos e ingresos de acuerdo a la *Directriz N° CN 001-2006*

Información a presentar

A partir del año 2004, la Academia Nacional de Ciencias mediante oficio UCC-60-2004 es comunicada por la Contabilidad Nacional que con base en el nuevo clasificador publicado en la Gaceta No 79 del 23 de abril del 2004, decreto No 31746-H, se deberá de enviar a esta institución los estados financieros cada año.

Por lo tanto la entidad envía a la Contabilidad Nacional, los Estados Financieros, los cuadros auxiliares y anexos, en la primera semana del mes de febrero, lo correspondiente al cierre del período inmediato anterior.

Lo anterior en cumplimiento con la *Directriz CN 001-2004 y su complementaria la CN-003-2005*

Método de depreciación

Según los lineamientos planteados en la *Directriz CN-01-2009*, la depreciación se calcula según el método de línea recta, con base en las vidas útiles estimadas de los activos respectivos.

Firma de los Estados Financieros Contables

Con el fin de cumplir con lo establecido en la *Directriz CN-003-2005*, los Estados Financieros emitidos a partir de setiembre del 2012, son firmados por el Contador a cargo y con la debida aprobación del Presidente de la institución.

Anterior a esta fecha la entidad no contaba con un contador por lo que los Estados Financieros estaban firmados únicamente por los Jerarcas de la entidad.

Nota 3. Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalente de efectivo en caja chica y bancos se detallan a continuación:

Cuentas	2016	2015
Caja Chica	¢145,000	¢145,000
BNCR Cuenta Cte. Colones No 100-01-000-177166-6 (a)	3,309,561	8,271,078
BNCR Cuenta Cte. Colones No 100-01-000-190616-3	11,471	142
BNCR Cuenta Cte. Dólares No 100-02-080-600252-4	15,595,491	6,172,722
BNCR Cuenta Cte. Euros No 100-03-080-800026-0	473	489
Cuenta bancaria Tesoro Nacional	4,431,092	-
<u>Total efectivo y equivalentes de efectivo</u>	<u>¢23,493,088</u>	<u>¢14,589,432</u>

- a) En la cuenta bancaria 100-01-000-177166-6 se mantienen ¢3,047,000.00 del presupuesto del 2011.

Nota 4. Cuentas a cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la cuenta por cobrar que se desglosa como sigue

Cuentas	2016	2015
Unidad NIC Administración del Dominio / otras	¢1,037,177	¢2,350,155
C.C.S.S	137,772	-
Desarrollo página web	5,936,212	-
<u>Total cuentas a cobrar</u>	<u>¢7,111,161</u>	<u>¢2,350,155</u>

Nota 5. Gastos pagados por anticipado

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 dichos gastos corresponden a:

Cuentas	2016	2015
Póliza riesgos del trabajo	¢46,703	¢65,152
<u>Total gastos pagados por anticipado</u>	<u>¢46,703</u>	<u>¢65,152</u>

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

La inversión en activos fijos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se detalla a continuación:

Cuentas	2016	2015
Equipo y Mobiliario de Oficina	¢14,609,772	¢12,102,089
Depreciación Acumulada	(9,440,843)	(8,487,164)
<u>Total PPE</u>	<u>¢5,168,929</u>	<u>¢3,614,925</u>

Nota 7. Cuentas por cobrar largo plazo

La cuenta por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se detalla a continuación:

Cuentas	2016	2015
Rendimiento de inversiones Unidad NIC-CR (a)	¢3,637,788	¢3,530,018
Demanda Judicial Erika Pérez Sánchez	51,148,815	51,148,815
<u>Total cuentas a cobrar Largo Plazo</u>	<u>¢54,786,603</u>	<u>¢54,678,833</u>

a) Corresponde a los intereses generados por las inversiones de la Unidad NIC COSTA RICA desde el 2008 a la fecha que serán trasladados a la Academia Nacional de Ciencias para desarrollar el programa de becas al 31 de diciembre del 2016, esta cuenta asciende a \$6,636.14

Nota 8. Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de

Cuentas	2016	2015
Bienes y servicios -Otras	¢4,841,153	¢6.369,110
Total Deuda	¢4,841,153	¢6.369,110

de

diciembre del 2016 y 2015 se detalla en esta cuenta:

Nota 9. Retenciones por pagar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se detalla en esta cuenta:

Cuentas	2016	2015
Retenciones sociales (CCSS)	¢248,332	¢230,165
Retención impuestos	11,000	94,161
Total Deuda	¢259,332	¢324,326

Nota 10. Gastos acumulados por pagar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los gastos acumulado por pagar equivalen a:

Cuentas	2016	2015
Deudas sociales (CCSS)	¢686,775	¢636,520
Incentivos salariales (aguinaldo)	220,737	205,276
Asistencia social (Salario escolar)	2,512,255	2,386,522

Total Deuda	<u>₡3,419,767</u>	<u>₡3,228,317</u>
--------------------	--------------------------	--------------------------

Nota 11. Deudas a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las obligaciones de la institución se detallan como sigue:

Cuentas	2016	2015
Proceso Judicial (a)	₡-	₡-
Total Deuda	<u>₡-</u>	<u>₡-</u>

Nota 12. Transferencias corrientes

Subvención otorgada por el Ministerio de Ciencia y Tecnología, al 31 de diciembre 2016 y 2015, los ingresos se detallan:

Mes	2016	2015
Subvención	₡63,699,003	₡63,922,463
Total Ingreso	<u>₡63,699,003</u>	<u>₡63,922,463</u>

Nota 13. NIC - Costa Rica

Corresponde a los ingresos brutos mensuales de la Unidad NIC CR, por la el servicio del Dominio superior, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los ingresos percibidos de la Unidad NIC se detallan:

Mes	2016	2015
-----	------	------

NIC CR sobre administración de dominios	¢23,872,312	¢41,007,094
Total Ingreso	¢23,872,312	¢41,007,094

Nota 14. Donaciones, Patrocinio y otros ingresos

Mes	2016	2015
Fondo de becas	¢-	¢665,752
Donaciones	¢2,653,750	-
Patrocinios	29,379.035	-
Total Ingreso	¢32,032,785	¢665,752

Nota 15. Gastos de administración

Gastos	2016	2015
Gastos en personal:		
Salarios	¢30,674,671	¢29,139,457
Aguinaldo	2,555,200	2,428,281
Salario escolar	2,512,255	2,386,522
Contribuciones patronales C.C.S.S	8,800,810	9,322,496
Póliza riesgos del trabajo	298,666	403,957
Total gastos en personal	¢44,841,602	¢43,680,712
Gastos de operación:		
Servicios públicos	¢1,847,733	¢1,927,521
Servicios Jurídico	77,800	150,000
Servicios Profesionales	3,522,302	3,070,271
Servicios de limpieza	3,513,564	3,702,686
Suministros de limpieza	475,850	144,482
Suministros de cocina y comedor	329,582	310,744
Gastos de representación	1,653,015	1,088,469
Gasto monitoreo y vigilancia	826,542	532,039
Útiles, materiales y suministros de oficina	1,836,912	2,020,467
Publicaciones	4,043,010	5,382,150
Capacitaciones	16,350	131,200
Mantenimiento de edificio	1,735,232	3,301,719
Transporte local	419,592	475,356
Viajes al exterior	4,247,873	2,873,973
Servicios aduanales	11,670	-
Depreciación equipos para computación	533,094	502,114
Depreciación equipo y mobiliario de oficina	420,585	493,952

Cuotas y suscripciones	1,360,549	2,133,301
Mantenimiento de jardín	172,145	231,800
Mantenimiento equipo de oficina	438,051	53,279
Impuestos municipales	731,838	-
Servicios de correo	25,700	76,700
Servicios de mensajería	147,500	185,000
Hospedaje	328,774	48,804
Conferencias	3,599,499	1,229,668
Congresos	25,916,763	-
Artículos promocionales	468,675	-
Viáticos locales	10,300	409,017
Desarrollo página web	671,292	-
Apoyo a proyectos	-	2,104,000
Total gastos de operación	¢59,381,791	¢32,578,711
Total gastos de administración	¢104,223,394	¢74,155,423

Nota 16. Otros ingresos

El monto registrado por concepto de otros ingresos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	2016	2015
Diferencias de cambio	¢3,253,190	¢415,733
Intereses bancarios	4,669	20,700
Total otros ingresos	¢3,257,859	¢436,433

Nota 17. Otros gastos

Los otros gastos registrados al 31 de diciembre 2016 y 2015 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	2016	2015
Diferencias de cambio	¢1,414,812	¢852,886
Comisiones bancarias	14,266	30,297
Total otros gastos	¢1,429,078	¢883,183

Nota 18. Superávit del periodo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los resultados de operación de la institución son:

Cuentas	2016	2015
Superávit / Déficit	¢17,209,488	¢28,889,138
<u>Total Deuda</u>	<u>¢17,209,488</u>	<u>¢28,889,138</u>