

# ESTADOS FINANCIEROS



*Academia Nacional de Ciencias*

**2017**



ACADEMIA NACIONAL DE CIENCIAS  
Balance General  
Al 31 de diciembre del año 2017  
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Nota	Periodo 2017	Periodo 2016
<b>Activo</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Caja y Banco Cajero	3	13.608	23.493
Caja y Banco - Fondos Especiales	3	0	0
Cuentas por Cobrar	4	1.247	7.111
<b>Menos:</b> Provisión Cobranza Dudosa	5	0	0
Existencias	6	0	0
<b>Menos:</b> Provisión Existencias	7	0	0
Mercancías en Tránsito	8	0	0
Gastos Pagados por Anticipado	9	58	47
Inversiones Corto Plazo	10	0	0
<b>Total, Activo Corriente</b>		<b>14.913</b>	<b>30.651</b>
<b>Activo No Corriente Fijo</b>			
Documentos por Cobrar Largo Plazo	11	0	0
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	12	54.341	54.787
<b>Menos:</b> Provisión Cobranza Dudosa	13	0	0
<b>Total, Activo no Corriente Fijo</b>		<b>54.341</b>	<b>54.787</b>
<b>Activos Financieros</b>			
Préstamos	14	0	0
<b>Menos:</b> Provisión Cobranza Dudosa	15	0	0
Adquisición de Valores	16	0	0
Otros Activos Financieros	17	0	0
<b>Total Activos Financieros</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Activos no Financieros</b>			
<b>Bienes Duraderos</b>			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18	11.766	14.610
<b>Menos:</b> Depreciación Acumulada	19	<b>2.684</b>	<b>9.441</b>
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20	0	0
<b>Menos:</b> Depreciación Acumulada	21	0	0
<b>Bienes Preexistentes</b>			
Terrenos	22	0	0
Edificios	23	0	0
<b>Menos:</b> Depreciación Acumulada	24	0	0
Otras Obras	25	0	0
<b>Menos:</b> Depreciación Acumulada	26	0	0
<b>Bienes Duraderos Diversos</b>			

Duraderos Diversos	27	0	0
Semovientes	28	0	0
<b>Menos: Amortización y Agotamiento</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Piezas y Obras de Colección	30	0	0
Bienes de Uso Público	31	0	0
<b>Activos Intangibles</b>			
Patentes	32	0	0
Derechos	33	0	0
Depósitos	34	13	0
Licencias	35	0	0
Decomisos	36	0	0
<b>Total Bienes Duraderos</b>		<b>9,094</b>	<b>5,169</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>63,436</b>	<b>59,956</b>
<b><u>TOTAL ACTIVO</u></b>	<b>.</b>	<b>78,348</b>	<b>90,606</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar	37	550	4,841
Retenciones Por Pagar	38	283	259
Gastos acumulados por pagar	39	3,775	3,420
Endeudamiento Corto Plazo	40	0	0
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	41	0	0
Provisiones	42	0	0
<b>Total, Pasivo Corriente</b>		<b>4,609</b>	<b>8,520</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Cuentas por pagar Largo Plazo	43	0	0
Endeudamiento Largo Plazo	44	0	0
Provisiones para Benef. Sociales	45	0	0
Ingresos Cobrados por Anticipado	46	0	0
Jubilaciones	47	0	0
Otras Cuentas del Pasivo	48	0	0
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>	<b>.</b>	<b>4,609</b>	<b>8,520</b>
<b>Patrimonio</b>			
Hacienda Pública	49	0	0
Reservas	50	0	0
Resultados Acumulados	51	82,086	64,877
Resultados del periodo	52	8,347	17,209
<b>Total, Patrimonio</b>		<b>73,740</b>	<b>82,086</b>
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>	<b>.</b>	<b>78,348</b>	<b>90,606</b>

otros y caja chica y e-nic y colaborador  
Impuesto y retención empleados  
AGUINALDO Y SALARIO ESCOLAR  
CCSS

unidad nic y colaborador corto plazo

nic

inversiones

ACADEMIA NACIONAL DE CIENCIAS  
Estado de Resultados  
Al 31 de diciembre del año 2017  
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Nota	Periodo 2017	Periodo 2016
<b>Ingresos Corrientes:</b>			
Ingresos Tributarios	1	0	0
Contribuciones Sociales	2	0	0
Ingresos No Tributarios	3	0	0
Transferencias Corrientes y Capital	4	85.793	119.604
<b>Total Ingresos Corrientes</b>		<b>85.793</b>	<b>119.604</b>
<b>Gastos Corrientes</b>			
Remuneraciones	5	49.059	44.842
Servicios	6	35.448	44.516
Materiales y Suministros	7	2.622	2.642
Intereses y Comisiones	8	38	14
Transferencias Corrientes y Capital	9	0	0
Cuentas Especiales	10	0	0
<b>Total Gastos Corrientes</b>		<b>87.168</b>	<b>92.014</b>
<b>Superávit (Déficit) Corriente</b>		<b>-1.375</b>	<b>27.590</b>
<b>Otros Ingresos y Gastos:</b>			
<b>Otros Ingresos</b>			
Ganancias en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	11	0	0
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12	828	3.253
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13	0	0
Otros Ingresos	14	193	0
<b>Total Otros Ingresos</b>		<b>1.021</b>	<b>3.253</b>
<b>Otros Gastos</b>			
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	15	92	0
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16	260	1.415
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17	2.684	954
Gastos de Diferidos Intangibles	18	0	0
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19	0	0
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20	0	0
Pérdidas en Existencias	21	0	0
Otros Gastos	22	4.956	11.265
<b>Total Otros Gastos</b>		<b>7.993</b>	<b>13.633</b>
<b>Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos</b>		<b>-6.972</b>	<b>-10.380</b>
Impuesto de Renta	23	0	0
Reservas	24	0	0
<b>Superávit (Déficit) Neto del Periodo</b>	25	<b>-8.347</b>	<b>17.209</b>

ACADEMIA NACIONAL DE CIENCIAS  
 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto  
 Al 31 de Diciembre del año 2017  
 (en miles de colones)

	Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2016</b>	0,00	0,00	0,00	82.086,23	82.086,23
Cambios en la Política Contable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.086,23</b>	<b>82.086,23</b>
Excedente o Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit (Déficit) en Revaluación de Propiedad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit (Déficit) en Revaluación de Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones (Efectivo y Especie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de superávit acumulado.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Neto del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	-8.346,61	-8.346,61
<b>Saldo al 31 Diciembre del 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.739,62</b>	<b>73.739,62</b>

Descripción de la Cuenta	Nota	Periodo 2017	Periodo 2016
<b>A. Actividades de Operación</b>			
<b>1. Entradas de Efectivo</b>			
Cobro de Ingresos Tributarios	1	0	0
Recibo de Contribuciones Sociales	2	0	0
Venta de Bienes y Servicios	3	0	0
Cobro de Derechos y Traspasos	4	0	0
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5	0	0
Transferencias Corrientes Recibidas	6	84.547	114.929
Otros Cobros	7	193	0
Diferencias de Tipo de Cambio	8	828	3.253
<b>Total Entrada de Efectivo</b>		<b>85.568</b>	<b>118.182</b>
<b>2. Salidas de Efectivo</b>			
Pago de Remuneraciones	9	45.285	41.174
Pago a Proveedores y Acreedores	10	38.153	45.867
Transferencias Corrientes Entregadas	11	0	0
Jubilación	12	0	0
Intereses, Comisiones y Multas	13	38	14
Diferencias de Tipo de Cambio	14	260	1.415
Otros Pagos	15	5.027	11.265
<b>Total Salidas de Efectivo</b>		<b>88.763</b>	<b>99.734</b>
<b>Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación</b>		<b>-3.196</b>	<b>18.448</b>
<b>B. Actividades de Inversión</b>			
<b>1. Entradas de Efectivo</b>			
Venta de Bienes Duraderos	16	0	0
Venta de Valores e Inversiones	17	0	0
Otros	18	0	0
<b>Total Entradas de Efectivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Salidas de Efectivo</b>			
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	19	6.689	2.508
Compra de Bienes	20	0	0
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21	0	0
Compra de Valores e Inversiones	22	0	0
Otros	23	0	0
<b>Total Salida de Efectivo</b>		<b>6.689</b>	<b>2.508</b>
<b>Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión</b>		<b>-6.689</b>	<b>-2.508</b>
<b>C. Actividades de Financiación</b>			

<b>1. Entradas de Efectivo</b>			
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	24	0	0
Transferencias de Capital Recibidas	25	0	0
Préstamos Internos y/o Externos	26	0	0
Amortización de préstamos e Intereses	27	0	0
Otros	28	0	0
<b>Total Entradas de Efectivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Salidas de Efectivo</b>			
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	29	0	0
Transferencias de Capital Entregadas	30	0	0
Amortización de préstamos e Intereses	31	0	0
Préstamos Internos y/o Externos	32	0	0
Otros	33	0	0
<b>Total Salidas de Efectivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo</b>		<b>-9.885</b>	<b>15.940</b>
<b>E. Más: Saldo inicial de Caja</b>		23.493	7.553
<b>F. Igual: Saldo final de Caja</b>		<b>13.608</b>	<b>23.493</b>

**ACADEMIA NACIONAL DE CIENCIAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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. Políticas y Prácticas contables**

Los Estados Financieros son emitido bajos las Normas de Información Financiera:

- a) **Ente Contable Público:** La Academia Nacional de Ciencias está clasificada como un Ente Público no Estatal la cual recibe fondos del Ministerio de Ciencia y Tecnología MICIT.
- b) **Gestión Continua:** La institución funciona y desarrolla sus actividades en forma continua, no existen eventos externos e internos que suponga el fin del objetivo para el cual fue creada.
- c) **No compensación entre activos y pasivos e ingresos y gastos:** 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, según directriz CN-001-2006.
- d) **Unidad de medida y regulaciones cambiarias:** 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 2017, los tipos de cambio para la compra y venta de dólares estadounidenses, se determinan:

<b>Cuentas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Compra	¢566.42	¢548.18
Venta	572.56	561.10
Euro	-	1.05

- e) **Realización:** El principio determina que los resultados económicos para medir la relación de los costos y gastos con los ingresos que se generan serán registrados en la medida que se haya cumplido con la norma jurídica vigente y/o práctica de

general aceptación, como asimismo teniendo en consideración los posibles efectos futuros de los hechos económicos.

- f) **Devengo:** El registro de los ingresos y gastos públicos se efectuarán en función de su devengo, independientemente de la percepción efectiva de los recursos y del pago por las obligaciones contraídas, los ingresos se registrarán a partir de la identificación del derecho de cobro y los gastos con el surgimiento de una relación jurídica con un tercero por los bienes y servicios recibidos de conformidad. Cuando se presenten ingresos o costos asociados a futuros ingresos y cuya utilidad ya no resulte en diferirlos se deben relacionar con los ingresos del período en que tal hecho se presente. En el caso de que el devengo de ciertos ingresos y gastos no se logren identificar, su registro contable se efectuará a partir del reconocimiento o pago de la obligación y de la percepción efectiva de los recursos.
  
- g) **Valor histórico:** Las transacciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica al considerarlos realizados y devengados, se registrarán según las cantidades de efectivo que los afecten o de su equivalente o de la estimación razonable que de ellas se haga.
  
- h) **Revelación suficiente:** Los Estados Financieros de la institución contienen toda la información necesaria que expresa adecuadamente la situación económica-financiera y de los recursos y gastos.
  
- i) **Prudencia:** La medición y cuantificación en los cálculos de los Estados Financieros es prudente y razonable.
  
- j) **Hechos posteriores al cierre:** Se reconoce en el mismo periodo cualquier evento conocido con posterioridad a la fecha del cierre y antes de la fecha de presentación de los mismos.
  
- k) **Desafectación:** Los ingresos presupuestados son destinados a financiar los gastos de dicha naturaleza.

#### Políticas y Prácticas contables:

#### 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 con la *Directriz N° CN 001-2006*

### *Firma de los Estados Financieros Contables*

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

### *Registro de la partida de bienes duraderos:*

Para efectos de la presentación de los Estados Financieros, dentro del registro de las partidas de bienes duraderos, se contemplarán todos los bienes adquiridos por partida presupuestaria 5 "Bienes Duraderos", de acuerdo con el Clasificador Objeto del Gasto. Los bienes donados deberán reflejarse en el Balance General dentro de los Activos no Financieros ya sea como Bienes Duraderos- Activos Fijos u otra clasificación autorizada por la Contabilidad Nacional.

### *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.

### *Construcciones Adiciones y Mejoras y obras en proceso*

A la fecha la entidad no cuenta con ningún activo fijo en proceso de construcción. En el momento que se genere tal hecho, se procederá según la *Directriz CN-01-2005*.

### *Registro de la amortización del servicio de deuda pública*

Mediante la *Directriz CN-01-2005*, se establecen las pautas a seguir sobre el registro por servicio de deuda pública, sin embargo, la entidad no tiene servicio de deuda pública.

### *De la obligación de confirmar saldos y de presentar auxiliares*

Los saldos de cuentas por cobrar, cuentas por pagar y otros son respectivamente confirmados.

#### Activos y Pasivos Contingentes

A la fecha la entidad no tiene registros Activos y Pasivos Contingentes, en el caso que se amerite se procederá según la *Directriz CN-002-2006*.

#### Estimación para cuentas incobrables

La entidad no cuenta con cuentas por cobrar, por lo que no hay Estimaciones para Incobrables. En caso de tenerlas se procederá según lo establecido mediante la *Directriz CN-001-2007*.

#### Creación de las cuentas Provisiones y contingentes

A la fecha la entidad no tiene ningún registro por "Provisiones ni contingentes", ya que no hay ningún hecho que pueda generar una obligación probable. En el momento que se genere tal hecho, se procederá según la *Directriz CN-003-2007*.

#### Métodos de Valuación del Inventario

La entidad no cuenta con inventarios de mercancías, en el caso de poseerlos se contabilizarán mediante la *Directriz CN-002-2007*.

#### Valoración, revaluación depreciación de propiedad planta y equipo

De acuerdo con los requerimientos de la *Directriz CN-001-2009*, obliga a que todas las instituciones de la Administración Central y Poderes tengan registrados todos los activos poseídos y controlados, cada institución deberá tener la correcta valoración de todos sus activos.

#### Procedimiento registro contable de los ingresos por donaciones y regalos en especie y registro de los activos.

En el caso que la institución reciba donaciones y regalos en especie serán tratados según lo establecido en la *Directriz OCN-0003-2009*

**Conciliación de los registros contables de la partida de bienes duraderos con los registros en el sistema de registro y control de bienes de la administración pública sibinet**

Según la **DIRECTRIZ N° CN-001-2010**, todas las entidades deberán realizar conciliaciones mensuales durante cada ejercicio económico. El corte de la información deberá realizarse el último día hábil de cada mes. Las conciliaciones se efectuarán tomando los saldos del costo original y la depreciación acumulada de los bienes duraderos reconocidos en sus registros contables contra los saldos registrados en el Sistema de Registro y Control de Bienes de la Administración Pública SIBINET.

La Academia Nacional de Ciencias no utiliza el Sistema de Registro y Control de Bienes de la Administración Pública SIBINET.

**Registros contables de arrendamientos**

La entidad no cuenta con arrendamientos financieros ni operativos, en el momento que se genere tal hecho, se procederá según las pautas establecidas en la **Directriz CN-03-2010**.

**Conciliación de las cuentas recíprocas entre instituciones públicas y la debida aplicación del devengo**

Todos los saldos tanto del Balance general como del Estado de Rendimiento que sean cuentas recíprocas mantenidas con cualquier otra institución del sector público son debidamente confirmados al final del ejercicio. Según la **directrices N° CN-005-2010 Y Directriz CN-01-2005**, emitidas por Contabilidad Nacional.

**Yo, Wendy González Gutiérrez, portadora de la cédula de identidad número 1 1120 0654, en mi condición de encargada de la información contable de esta institución doy fe de que conozco todas las directrices aquí enunciadas y que hago mención de las que se cumplen.**

---

Firma

### BALANCE GENERAL

#### Activo Corriente

#### NOTA No. 3 Caja y Banco

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, el efectivo y equivalente de efectivo en caja chica y bancos se detallan a continuación:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Caja y Banco Cajero</i>	13,607,750.00	23,493,088.00	-9,885,338.00
<i>Caja y Banco – Fondos Especiales</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>13,607,750.00</b>	<b>23,493,088.00</b>	<b>-9,885,338.00</b>

#### NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar corto plazo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2016	2015	
<i>Cuentas por Cobrar</i>	7,111,161.00	2,350,155.00	4,761,006.00

<b>Total</b>	<b>7,111,161.00</b>	<b>2,350,155.00</b>	<b>4,761,006.00</b>
--------------	---------------------	---------------------	---------------------

**NOTA No. 5 Provisión Cobranza Dudosa**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Provisión Cobranza Dudosa</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

**NOTA No. 6 Existencias (Inventarios)**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Existencias</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NOTA No. 7 Provisión Existencias**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Provisión Existencias</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 8 Mercadería en Tránsito

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Mercancías en Tránsito</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 9 Gastos pagados por anticipado

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Gastos Pagados por Anticipado</i>	58,271.00	46,703.00	11,568.00
<b>Total</b>	<b>58,271.00</b>	<b>46,703.00</b>	<b>11,568.00</b>

NOTA No. 10 Inversiones a Corto Plazo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Inversiones Corto Plazo</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

Activo no Corriente

NOTA No. 11 Documento por cobrar Largo Plazo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Documentos por Cobrar Largo Plazo</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### NOTA No. 12 Cuentas por cobrar Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo pendiente por cobrar a la Unidad NIC Costa Rica por concepto de interés acumulados de las inversiones que serán utilizados por la institución para programas específicos.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Cuentas por Cobrar Largo Plazo</i>	54,341,226.00	54,786,603.00	-445,377.00
<b>Total</b>	<b>54,341,226.00</b>	<b>54,786,603.00</b>	<b>-445,377.00</b>

#### NOTA No. 13 Provisión Cobranza Dudosa

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Provisión Cobranza Dudosa</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 14 Préstamos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Préstamos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 15 Provisión Cobranza Dudosa de Préstamos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Provisión Cobranza Dudosa</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 16 Adquisición de Valores

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Adquisición de Valores</i>	0.00	0.00	0.00

<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--------------	-------------	-------------	-------------

**NOTA No. 17 Otros Activos Financieros**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otros Activos Financieros</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NOTA No. 18 Maquinaria, Equipo y Mobiliario**

La inversión en activos fijos al 31 de diciembre 2017 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Maquinaria, Equipo y Mobiliario</i>	11,766,100.00	14,609,772.00	-2,843,672.00
<b>Total</b>	<b>11,766,100.00</b>	<b>14,609,772.00</b>	<b>-2,843,672.00</b>

**NOTA No. 19 Depreciación Acumulada Maquinaria, Equipo y Mobiliario**

La depreciación de activos fijos al 31 de diciembre 2017 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Depreciación Acumulada</i>	2,684,210.00	9,440,843.00	-6,756,633.00
<b>Total</b>	<b>2,684,210.00</b>	<b>9,440,843.00</b>	<b>-6,756,633.00</b>

**NOTA No. 20 Construcciones, Adiciones y Mejoras**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Construcciones, Adiciones y Mejoras</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 21 Depreciación Acumulada de Construcciones, Adiciones y Mejoras

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Depreciación Acumulada</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 22 Terrenos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Terrenos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 23 Edificios

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Edificios</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 24 Depreciación Acumulada de Edificios

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Depreciación Acumulada</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 25 Otras Obras

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otras Obras</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 26 Depreciación Acumulada de Otras Obras

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Depreciación Acumulada</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 27 Bienes Duraderos Diversos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Duraderos Diversos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 28 Semovientes

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Semovientes</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 29 Amortización y Agotamiento de Semovientes

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Amortización y Agotamiento</i>	0.00	0.00	0.00

<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--------------	-------------	-------------	-------------

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

**NOTA No. 30 Piezas de Colección**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Piezas y Obras de Colección</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

**NOTA No. 31 Bienes de uso público**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Bienes de Uso Público</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

**NOTA No. 32 Patentes**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Patentes</i>	0.00	0.00	0.00

<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--------------	-------------	-------------	-------------

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 33 Derechos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Derechos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 34 Depósitos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Depositos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 35 Licencias

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Licencias</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 36 Decomisos en efectivo y en especie

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	

<i>Decomisos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

## Pasivo y Patrimonio

### Pasivo Corriente

#### **NOTA No. 37 Cuentas por pagar corto plazo**

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, las deudas equivalentes por la adquisición de bienes y servicios se detallan de la siguiente manera:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Cuentas por Pagar corto plazo</i>	550,403.00	4,841,153.00	-4,290,750.00
<b>Total</b>	<b>550,403.00</b>	<b>4,841,153.00</b>	<b>-4,290,750.00</b>

#### **NOTA No. 38 Retenciones por pagar**

Al 31 de diciembre 2017, el monto correspondiente por concepto de retención obrera a la C.C.S.S e impuesto de renta al salario es:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Retenciones Por Pagar</i>	283,165.00	259,000.00	24,165.00
<b>Total</b>	<b>283,165.00</b>	<b>259,000.00</b>	<b>24,165.00</b>

#### **NOTA No. 39 Gastos acumulados por pagar**

Al 31 de diciembre 2017, el monto correspondiente por concepto de aguinaldo y salario escolar es:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	

<i>Gastos Acumulados por pagar</i>	3,774,951.00	3,420,000.00	354,951.00
<b>Total</b>	<b>3,774,951.00</b>	<b>3,420,000.00</b>	<b>354,951.00</b>

**NOTA No. 40 Endeudamiento a corto plazo**

Al 31 de diciembre 2017, la deuda con Unidad NIC y saldo pendiente de pagar al colaborador equivale a:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Endeudamiento Corto Plazo</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NOTA No. 41 Endeudamiento a largo plazo, porción corto plazo**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NOTA No. 42 Provisiones**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Provisiones</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

### Pasivo no Corriente

#### NOTA No. 44 Endeudamiento a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2017 la deuda es de:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Endeudamiento Largo Plazo</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### NOTA No. 45 Provisiones para Beneficio Social

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Provisiones para Benef. Sociales</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

#### NOTA No. 46 Ingresos cobrados por anticipado

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Ingresos Cobrados por Anticipado</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 47 Jubilaciones

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Jubilaciones</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 48 Otras cuentas del pasivo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otras Cuentas del Pasivo</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Patrimonio

NOTA No. 49 Hacienda pública

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Hacienda Pública</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 50 Reservas

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Reservas</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### NOTA No. 51 Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2017, el resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución corresponde a:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Resultados Acumulados</i>	82,086,232	64,876,744	17,209,488.00
<b>Total</b>	<b>82,086,232.00</b>	<b>64,876,744.00</b>	<b>17,209,488.00</b>

#### NOTA No. 52 Resultados del periodo

El Superávit producto de la operación durante el período actual de la institución es de:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Resultados del periodo</i>	- 8,346,608	17,209,488	-25,556,096.00
<b>Total</b>	<b>-8,346,608.00</b>	<b>17,209,488.00</b>	<b>-25,556,096.00</b>

### ESTADO DE RESULTADOS

#### Ingresos Corrientes

#### NOTA No. 1 Ingresos Tributarios

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Ingresos Tributarios</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

#### NOTA No. 2 Contribuciones Sociales

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Contribuciones Sociales</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

#### NOTA No. 3 Ingresos no Tributarios

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Ingresos No Tributarios</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

#### NOTA No. 4 Transferencias corrientes y de capital

A continuación, se detalla el monto recibido como asignación presupuestaria del 2015 y el monto asignado por la Unidad NIC CR al 31 de diciembre 2017 y 2016, los ingresos se detallan:

	Período	Variación
--	---------	-----------

Descripción de la Cuenta	2017	2016	
<i>Transferencias Corrientes y Capital</i>	85,793,376.00	119,604,100.00	-33,810,724.00
<b>Total</b>	<b>85,793,376.00</b>	<b>119,604,100.00</b>	<b>-33,810,724.00</b>

#### Gastos Corrientes

#### NOTA No. 5 Remuneraciones

Al 31 de diciembre del 2017, las remuneraciones al personal, correspondiente a salarios, aguinaldo, salario escolar y contribuciones patronales es por:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Remuneraciones</i>	49,059,479.00	44,841,602.00	4,217,877.00
<b>Total</b>	<b>49,059,479.00</b>	<b>44,841,602.00</b>	<b>4,217,877.00</b>

#### NOTA No. 6 Servicios

Los gastos por servicios de la institución al 31 de diciembre 2017 y 2016 por concepto de servicios de diversa naturaleza, de carácter profesional, mantenimiento y prestación de servicios es de:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Servicios</i>	35,448,099.00	27,002,952.00	8,445,147.00
<b>Total</b>	<b>35,448,099.00</b>	<b>27,002,952.00</b>	<b>8,445,147.00</b>

#### NOTA No. 7 Materiales y suministros

Los gastos por concepto de útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año, Al 31 de diciembre 2017 y 2016, es de

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Materiales y Suministros</i>	2,621,882.00	2,642,344.00	-20,462.00
<b>Total</b>	<b>2,621,882.00</b>	<b>2,642,344.00</b>	<b>-20,462.00</b>

NOTA No. 8 Intereses y comisiones

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Intereses y Comisiones</i>	38,423.00	14,270.00	24,153.00
<b>Total</b>	<b>38,423.00</b>	<b>14,270.00</b>	<b>24,153.00</b>

NOTA No. 9 Transferencias corrientes y de capital

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Transferencias Corrientes y Capital</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 10 Cuentas Especiales

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Cuentas Especiales</i>	0.00	0.00	0.00

<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--------------	-------------	-------------	-------------

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

#### Otros Ingresos y Gastos

#### NOTA No. 11 Ganancias en venta, cambio o retiro de activos fijos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Ganancias en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### NOTA No. 12 Diferencias positivas en el tipo de cambio

La variación positiva en la conversión de las monedas extranjeras en colones al 31 de diciembre 2017 y 2016, se detallan:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Diferencias Positivas Tipo de Cambio</i>	828,157.00	3,253,190.00	-2,425,033.00
<b>Total</b>	<b>828,157.00</b>	<b>3,253,190.00</b>	<b>-2,425,033.00</b>

#### NOTA No. 13 Ganancia por reclasificación de activos Fijos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos</i>	0.00	0.00	0.00

<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--------------	-------------	-------------	-------------

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

**NOTA No. 14 Otros Ingresos**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otros Ingresos</i>	192,719.00	0.00	192,719.00
<b>Total</b>	<b>192,719.00</b>	<b>0.00</b>	<b>192,719.00</b>

**Otros Gastos**

**NOTA No. 15 Pérdida en venta cambio o retiro de Activos Fijos**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos</i>	92,000.00	0.00	92,000.00
<b>Total</b>	<b>92,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>92,000.00</b>

**NOTA No. 16 Diferencias negativas en el tipo de cambio**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Diferencias Negativas Tipo de Cambio</i>	260,380.00	1,414,812.00	-1,154,432.00
<b>Total</b>	<b>260,380.00</b>	<b>1,414,812.00</b>	<b>-1,154,432.00</b>

**NOTA No. 17 Gasto por depreciación y agotamiento**

La depreciación de activos fijos al 31 de diciembre 2017 y 2016 es de:

	Período	Variación
--	---------	-----------

Descripción de la Cuenta	2017	2016	
<i>Gastos de Depreciación, Agotamiento</i>	2,684,209.00	0.00	2,684,209.00
<b>Total</b>	<b>2,684,209.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,684,209.00</b>

NOTA No. 18 Gastos diferidos de intangibles

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Gastos de Diferidos Intangibles</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

NOTA No. 19 Perdida por reclasificación de activos Fijos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 20 Perdidas por cuentas incobrables

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Pérdidas por Cuentas Incobrables</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 21 Pérdida en existencias

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2016	2015	
<i>Pérdidas en Existencias</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 22 Otros Gastos

Corresponde a gastos realizado para apoyar proyectos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otros Gastos</i>	4,956,388.00	11,264,900.00	-6,308,512.00
<b>Total</b>	<b>4,956,388.00</b>	<b>11,264,900.00</b>	<b>-6,308,512.00</b>

NOTA No. 23 Impuesto Renta

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Impuesto de Renta</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

NOTA No. 24 Reservas

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Reservas</i>	0.00	0.00	0.00

<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--------------	-------------	-------------	-------------

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Actividades de Operación

##### Entradas de Efectivo:

##### NOTA No. 1 Cobro de Ingresos Tributarios:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Cobro de Ingresos Tributarios</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

##### NOTA No. 2 Recibo de contribuciones sociales:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Recibo de Contribuciones Sociales</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

##### NOTA No. 3 Ventas de bienes y servicios:

	Período	Variación

Descripción de la Cuenta	2017	2016	
<i>Venta de Bienes y Servicios</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 4 Cobro de derechos y traspasos:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Cobro de Derechos y Traspasos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 5 Intereses, multas y sanciones cobradas:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Intereses, Multas y Sanciones Cobradas</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 6 Transferencias corrientes recibidas:

Las transferencias de la y la Unidad NIC al 31 de diciembre del 2015 es:

	Período	Variación
--	---------	-----------

Descripción de la Cuenta	2017	2016	
<i>Transferencias Corrientes Recibidas</i>	84,547,000.00	114,929,000.00	-30,382,000.00
<b>Total</b>	<b>84,547,000.00</b>	<b>114,929,000.00</b>	<b>-30,382,000.00</b>

**NOTA No. 7 Otros Cobros:**

Primas netas e indemnizaciones de seguros no de vida, transferencias corrientes dentro del Gobierno General y de cooperación internacional y otras transferencias corrientes diversas tales como cuotas a sindicatos y organizaciones políticas, deportivas, culturales, religiosas, remesas de fondos de trabajadores en el exterior que hacen a sus familiares, y pago de multas de tránsito y sanciones a empresas y cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otros Cobros</i>	193,000.00	0.00	193,000.00
<b>Total</b>	<b>193,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>193,000.00</b>

**NOTA No. 8 Diferencias del tipo de cambio:**

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, la variación en el tipo de cambio es:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Diferencias de Tipo de Cambio</i>	828,000.00	3,253,190.00	-2,425,190.00
<b>Total</b>	<b>828,000.00</b>	<b>3,253,190.00</b>	<b>-2,425,190.00</b>

**NOTA No. 9 Pago de remuneraciones**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	

<i>Pago de Remuneraciones</i>	45,285,000.00	41,173,500.00	4,111,500.00
<b>Total</b>	<b>45,285,000.00</b>	<b>41,173,500.00</b>	<b>4,111,500.00</b>

**NOTA No. 10 Pago a proveedores y acreedores**

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, los desembolsos por este concepto se detallan:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Pago a Proveedores y Acreedores</i>	38,153,000.00	45,866,800.00	-7,713,800.00
<b>Total</b>	<b>38,153,000.00</b>	<b>45,866,800.00</b>	<b>-7,713,800.00</b>

**NOTA No. 11 Transferencias corrientes entregadas:**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Transferencias Corrientes Entregadas</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

**NOTA No. 12 Jubilación:**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2016	2015	
<i>Jubilación</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

**NOTA No. 13 Intereses, comisiones, multas:**

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, las sanciones económicas pagadas por la institución son:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Intereses, Comisiones y Multas</i>	38,000.00	14,266.00	23,734.00
<b>Total</b>	<b>38,000.00</b>	<b>14,266.00</b>	<b>23,734.00</b>

**NOTA No. 14 Diferencias del tipo de cambio:**

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, la variación en el tipo de cambio es:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Diferencias de Tipo de Cambio</i>	260,000.00	1,414,812.00	-1,154,812.00
<b>Total</b>	<b>260,000.00</b>	<b>1,414,812.00</b>	<b>-1,154,812.00</b>

**NOTA No. 15 Otros pagos:**

Corresponde a gastos diversos no considerados en las cuentas anteriores y cuya composición al 31 de diciembre 2017 y 2016 es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otros Pagos</i>	5,027,000.00	11,264,900.00	-6,237,900.00
<b>Total</b>	<b>5,027,000.00</b>	<b>11,264,900.00</b>	<b>-6,237,900.00</b>

**Actividades de Inversión**

Entradas de Efectivo:

NOTA No. 16 Venta de Bienes Duraderos:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Venta de Bienes Duraderos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 17 Venta de Valores e inversiones:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Venta de Valores e Inversiones</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 18 Otros:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otros</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

Salidas de Efectivo:

**NOTA No. 19 Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario:**

La adquisición de activos fijos al 31 de diciembre 2017 y 2016 es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2016	2015	
<i>Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario</i>	6,689,000.00	2,507,680.00	4,181,320.00
<b>Total</b>	<b>6,689,000.00</b>	<b>2,507,680.00</b>	<b>4,181,320.00</b>

**NOTA No. 20 Compra de Bienes:**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Compra de Bienes</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

**NOTA No. 21 Pago de construcciones adiciones y mejoras:**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 22 Compra de Valores e inversiones:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Compra de Valores e Inversiones</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 23 Otros:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otros</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

Actividades de Financiación

Entradas de Efectivo:

NOTA No. 24 Donaciones de capital en efectivo recibidas:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Donaciones de Capital en efectivo Recibidas</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NOTA No. 25 Transferencias de capital recibidas:**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Transferencias de Capital Recibidas</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

**NOTA No. 26 Préstamos Internos o externos:**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Préstamos Internos y/o Externos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

**NOTA No. 27 Amortización de préstamos e intereses:**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Amortización de préstamos e Intereses</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 28 Otros:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otros</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

Salidas de Efectivo:

NOTA No. 29 Donaciones de capital en efectivo entregadas:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Donaciones de Capital en efectivo Entregadas</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Para este periodo no se realizaron proyectos con fondos provenientes de donaciones de capital

NOTA No. 30 Transferencias de capital entregadas

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Transferencias de Capital Entregadas</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 31 Amortización de préstamos e intereses

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Amortización de préstamos e Intereses</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

NOTA No. 32 Préstamos Internos y Externos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Préstamos Internos y/o Externos</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 33 Otros

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2017	2016	
<i>Otros</i>	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento