

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC)

<u>ACTIVO</u>	<u>Periodo Actual</u>	<u>Periodo Anterior</u>
<u>Activo Corriente</u>		
Caja y Banco Cajero	3	22.450.838,26
Caja y Banco - Fondos Especiales	3	0,00
Cuentas por Cobrar	4	4.231.747,48
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5	-478.944,19
Existencias	6	61.997,75
Menos : Provisión Existencias	7	0,00
Mercancías en Tránsito	8	14.950.353,18
Gastos Pagados por Anticipado	9	11.645,48
Inversiones Corto Plazo	10	0,00
Total Activo Corriente	45.651.189,86	41.227.637,96
<u>Activo No Corriente Fijo</u>		
Documentos por Cobrar Largo Plazo	11	106.882,59
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	12	25.616.368,91
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	13	-596.370,02
Total Activo no Corriente Fijo	14.187,62	25.126.881,48
<u>Activos Financieros</u>		
Préstamos	14	0,00
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	15	0,00
Adquisición de Valores	16	0,00
Otros Activos Financieros	17	0,00
Total Activos Financieros	0,00	0,00
<u>Activos no Financieros</u>		
<u>Bienes Duraderos</u>		
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18	12.109.197,18
Menos: Depreciación Acumulada	19	-8.423.549,77
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20	7.867.163,16
<u>Bienes Preexistentes</u>		
Terrenos	21	10.174.716,64
Edificios	22	46.653.037,46
Menos: Depreciación Acumulada	23	-17.100.341,87
Otras Obras	24	0,00
Menos: Depreciación Acumulada	25	0,00
<u>Bienes Duraderos Diversos</u>		
Otro Bienes Duraderos	26	1.805.095,89
Semovientes	27	0,00
Menos: Amortización y Agotamiento	28	0,00
Piezas y obras de colección	29	0,00
Bienes de Uso Público	30	0,00
<u>Activos Intangibles</u>		
Patentes	31	0,00
Derechos	32	0,00
Depósitos	33	4.514,68
Licencias	34	191.027,67
Decomisos	35	0,00
Total Activos no Financieros	84.811.322,44	53.089.833,37
Total Activo No Corriente	84.825.510,06	78.216.714,85
TOTAL ACTIVO	130.476.699,92	119.444.352,81

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar	36	189.515,80	189.167,37
Retenciones por pagar	37	162.038,70	73.717,51
gastos acumulados por pagar	38	0,00	
Endeudamiento Corto Plazo	39	0,00	
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	40	0,00	

Provisiones
Total Pasivo Corriente

41	Q534.338,75	Q617.800,01
	Q885.893,25	Q880.684,89

Pasivo No Corriente

Cuentas por pagar Largo Plazo
 Endeudamiento Largo Plazo
 Provisiones para Benef. Sociales
 Ingresos Cobrados por Anticipado
 Jubilaciones
 Otras Cuentas del Pasivo
Total Pasivo No Corriente

42	Q0,00	
43	Q0,00	
44	Q0,00	
45	Q0,00	
46	Q0,00	
47	Q3.385.524,18	Q1.534.372,27
	Q3.385.524,18	Q1.534.372,27

TOTAL PASIVO

	Q4.271.417,43	Q2.415.057,16
--	---------------	---------------

PATRIMONIO

Hacienda Pública
 Reservas
 Resultados Acumulados
 Resultados del periodo
TOTAL PATRIMONIO

48	Q65.762.499,07	Q46.487.142,33
49	Q0,00	
50	Q52.807.287,71	Q58.295.447,13
51	Q7.635.495,71	Q12.246.706,19
	Q126.205.282,49	Q117.029.295,65

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

	Q130.476.699,92	Q119.444.352,81
--	-----------------	-----------------

Elaborado por: Ronald Romero Méndez

Revisado por: no aplica

Aprobado por: Enio Cubillo Araya

SE
 ERAS
 11/11/15

FINANCIERO

Estado de Rendimientos Financieros

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC)

Ingresos Corrientes

Ingresos Tributarios
Contribuciones Sociales
Ingresos No Tributarios
Transferencias Corrientes y Capital
Total Ingresos Corrientes

	Periodo Actual	Periodo Anterior
1	€0,00	
2	€0,00	
3	€15.731.498,08	€25.082.762,41
4	€11.286.875,53	€588.388,18
	€27.018.373,61	€25.671.150,59

Gastos Corrientes

Remuneraciones
Servicios
Materiales y Suministros
Intereses y Comisiones
Transferencias Corrientes y Capital
Cuentas Especiales
Total Gastos Corrientes

5	€8.606.324,02	€8.740.870,93
6	€2.582.011,56	€2.301.469,27
7	€165.014,61	€145.316,31
8	€6.833,10	€3.978,54
9	€2.790.983,86	€2.107.071,92
10	€0,00	
	€14.151.167,15	€13.298.706,97

Superávit (Déficit) Corriente

€12.867.206,46	€12.372.443,62
----------------	----------------

Otros Ingresos y Gastos

Otros Ingresos

Ganancias en Venta de Activos Fijos
Diferencias Positivas Tipo de Cambio
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos
Otros Ingresos
Total Otros Ingresos

11	€0,00	€1.275,00
12	€926.518,33	€6.103.904,61
13	€0,00	
14	€567.085,47	
	€1.493.603,80	€6.105.179,61

Otros Gastos

Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos
Diferencias Negativas Tipo de Cambio
Gastos de Depreciación, Agotamiento
Gastos Diferido de Intangibles
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos
Pérdidas por Cuentas Incobrables
Pérdidas en Existencias
Otros Gastos
Total Otros Gastos

15	€2,00	€6.144,65
16	€1.440.952,92	€2.555.888,20
17	€2.623.541,56	€2.648.031,16
18	€0,00	
19	€0,00	
20	€1.243.016,51	€202.547,47
21	€0,00	
22	€1.417.801,56	€818.335,33
	€6.725.314,55	€6.230.946,81

Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos

-€5.231.710,75	-€125.767,20
----------------	--------------

Impuesto de renta
Reservas

Superávit (Déficit) Neto del Periodo

23	€0,00	
24	€0,00	
25	€7.635.495,71	€12.246.676,42

Elaborado por: Ronald Romero Mendez

Revisado por: no aplica

Aprobado por: Enio Cubillo Araya

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

31 de diciembre de 2015

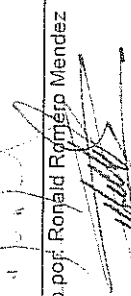
(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC)

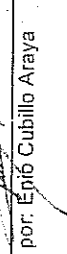
Descripción de la Cuenta	Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldo al año anterior	¢46.487.142,33	¢0,00	¢0,00	¢70.542.153,32	¢117.029.295,65
Cambios en la Política Contable					¢0,00
Saldo	¢46.487.142,33	¢0,00	¢0,00	¢70.542.153,32	¢117.029.295,65
Excedente ó Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos					¢0,00
Superávit ó Déficit en Revaluación de Propiedad					¢0,00
Superávit ó Déficit en Revaluación de Inversiones					¢0,00
Donaciones (Efectivo y Especie)					¢0,00
Ajuste de superávit acumulado.	¢19.275.356,74			-¢17.734.865,61	¢1.540.491,13
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados					¢0,00
Superávit ó Déficit Neto del Ejercicio	¢65.762.499,07	¢0,00	¢0,00	¢60.442.783,42	¢7.635.495,71
Saldo					¢126.205.282,49

Elaborado por: Ronald Romero Mendez



Elaborado por: Ronald Romero Mendez

Aprobado por: Epi6 Cubillo Araya



Revisado por: no aplica

Estado de Flujo de Efectivo

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC)

A. Actividades de Operación

Periodo Actual

Periodo Anterior

1. Entradas de Efectivo

Cobro de Ingresos Tributarios	1		
Recibo de Contribuciones Sociales	2		
Venta de Bienes y Servicios	3	₡15,729,571.83	₡9,320,257.31
Cobro de Derechos y Traspasos	4	₡1,756,185.37	₡9,580,939.15
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5		
Transferencias Corrientes Recibidas	6	₡10,102,337.88	₡8,300,751.04
Otros Cobros	7		
Diferencias de Tipo de Cambio	8	₡926,518.33	₡6,103,904.61
Total Entrada de Efectivo		₡28,514,613.41	₡33,305,852.11

2. Salidas de Efectivo

Pago de Remuneraciones	9	₡8,606,324.02	₡8,740,870.93
Pago a Proveedores y Acreedores	10	₡2,747,026.17	₡2,301,469.27
Transferencias Corrientes Entregadas	11	₡2,790,983.86	₡2,107,071.92
Jubilación	12		
Intereses, Comisiones y Multas	13	₡6,833.10	₡3,978.54
Diferencias de Tipo de Cambio	14	₡1,440,952.92	₡2,555,888.20
Otros Pagos	15		
Total Salidas de Efectivo		₡15,592,120.07	₡15,709,278.86

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación

₡12,922,493.34	₡17,596,573.25
-----------------------	-----------------------

B. Actividades de Inversión

1. Entradas de Efectivo

Venta de Bienes Duraderos	16		
Venta de Valores e Inversiones	17		
Otros	18		
Total Entradas de Efectivo		₡0.00	₡0.00

2. Salidas de Efectivo

Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	19	₡222,079.16	₡117,557.12
Compra de Bienes	20	₡9,304,365.63	₡214,676.33
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21	₡1,697,216.57	₡357,671.62
Compra de Valores e Inversiones	22		
Otros	23		
Total Salida de Efectivo		₡11,223,661.36	₡689,905.07

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión

-₡11,223,661.36	-₡689,905.07
------------------------	---------------------

C. Actividades de Financiación

1. Entradas de Efectivo

Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	24		
Transferencias de Capital Recibidas	25	₡3,344,512.40	₡588,388.18
Préstamos Internos y/o Externos	26		
Amortización de préstamos e Intereses	27		
Otros	28	₡1.00	
Total Entradas de Efectivo		₡3,344,513.40	₡588,388.18

2. Salidas de Efectivo

Donaciones de Capital en efectivo Entregadas
Transferencias de Capital Entregadas
Amortización de préstamos e Intereses
Préstamos Internos y/o Externos
Otros

Total Salidas de Efectivo

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación

D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo

E. Más: Saldo inicial de Caja

F. Igual: Saldo final de Caja

29		
30	€2,066,326.78	€3,873,528.63
31		
32		
33		
	€2,066,326.78	€3,873,528.63
	€1,278,186.62	-€3,285,140.45
	€2,977,018.60	€13,621,527.73
	€22,450,838.26	€8,829,310.53
	€25,427,856.86	€22,450,838.26

Elaborado por: Ronald Romero Mendez

Revisado por: no aplica

Aprobado por: Enio Cubillo Araya