

**ESTADOS FINANCIEROS  
RESUMIDOS**



## Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2014

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC)

### ACTIVO

#### Activo Corriente

	Periodo Actual	Periodo Anterior
Caja y Banco Cajero	22.450.838,26	8.829.310,54
Caja y Banco - Fondos Especiales	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar	4.231.747,48	3.765.186,45
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	-478.944,19	-2.621.692,42
Existencias	61.997,75	55.149,74
Menos: Provisión Existencias	0,00	0,00
Mercancías en Tránsito	14.950.353,18	
Gastos Pagados por Anticipado	11.645,48	6.551.067,26
Inversiones Corto Plazo	0,00	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>41.227.637,96</b>	<b>16.579.021,57</b>

#### Activo No Corriente Fijo

Documentos por Cobrar Largo Plazo	106.882,59	71.045,94
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	25.616.368,91	29.421.901,81
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	-596.370,02	-613.048,11
<b>Total Activo no Corriente Fijo</b>	<b>25.126.881,48</b>	<b>28.879.899,64</b>

#### Activos Financieros

Préstamos	0,00	
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	0,00	
Adquisición de Valores	0,00	
Otros Activos Financieros	0,00	
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Activos no Financieros

##### Bienes Duraderos

Maquinaria, Equipo y Mobiliario	12.109.197,16	11.951.852,30
Menos: Depreciación Acumulada	-8.423.549,76	-7.742.613,10
Construcciones, Adiciones y Mejoras	7.867.163,17	8.006.726,71

##### Bienes Preexistentes

Terrenos	10.174.716,64	10.174.716,64
Edificios	46.653.037,46	46.263.388,42
Menos: Depreciación Acumulada	-17.100.341,87	-15.146.929,93
Otras Obras	0,00	0,00
Menos: Depreciación Acumulada	0,00	0,00
<b>Total Bienes Duraderos</b>	<b>1.805.095,89</b>	<b>3.949.459,39</b>

##### Bienes Duraderos Diversos

Otro Bienes Duraderos	1.805.095,89	3.949.459,39
Semovientes	0,00	0,00
Menos: Amortización y Agotamiento	0,00	0,00
Piezas y obras de colección	0,00	0,00
Bienes de Uso Público	0,00	0,00
<b>Total Bienes Duraderos Diversos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Activos Intangibles

Patentes	0,00	0,00
Derechos	0,00	0,00
Depósitos	4.514,68	4.514,68
Licencias	0,00	0,00
Decomisos	0,00	0,00
<b>Total Activos no Financieros</b>	<b>53.089.833,37</b>	<b>57.461.115,11</b>

#### Total Activo No Corriente

	78.216.714,85	86.341.014,75
--	---------------	---------------

#### TOTAL ACTIVO

	119.444.352,81	102.920.036,32
--	----------------	----------------

### PASIVO Y PATRIMONIO

#### Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar	189.167,37	266.826,07
Retenciones por pagar	73.717,51	51.549,57
gastos acumulados por pagar	0,00	
Endeudamiento Corto Plazo	0,00	
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	0,00	
Provisiones	617.800,01	569.246,88
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>880.684,89</b>	<b>887.622,52</b>

#### Pasivo No Corriente

Cuentas por pagar Largo Plazo	0,00	
Endeudamiento Largo Plazo	0,00	
Provisiones para Benef. Sociales	0,00	
Ingresos Cobrados por Anticipado	0,00	
Jubilaciones	0,00	
Otras Cuentas del Pasivo	1.534.372,27	163.061,99

**Total Pasivo No Corriente**

€1.534.372,27	€163.061,99
---------------	-------------

**TOTAL PASIVO**

€2.415.057,16	€1.050.684,51
---------------	---------------

**PATRIMONIO**

Hacienda Pública  
Reservas  
Resultados Acumulados  
Resultados del periodo  
**TOTAL PATRIMONIO**



48	€46.487.142,33	€46.487.142,33
49	€0,00	
50	€58.295.447,13	€52.429.712,11
51	€12.246.706,19	€2.952.497,37
	€117.029.295,65	€101.869.351,81

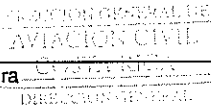
**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

€119.444.352,81	€102.920.036,32
-----------------	-----------------

*Elieth*

Elaborado por: Elieth Bogantes Esquivel

*[Signature]*



Aprobado por: Alvaro Vargas Segura

*[Signature]*

06/02/2015

Revisado por: Ronald Romero Mendez

## Estado de Rendimientos Financieros

31 de diciembre de 2014

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC)

<u>Ingresos Corrientes</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior
Ingresos Tributarios	1	0,00
Contribuciones Sociales	2	0,00
Ingresos No Tributarios	3	25.082.762,41
Transferencias Corrientes y Capital	4	20.627.787,15
<b>Total Ingresos Corrientes</b>		1.304.985,55
		25.671.150,59
		21.932.772,70

<u>Gastos Corrientes</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior
Remuneraciones	5	8.740.870,93
Servicios	6	2.301.469,27
Materiales y Suministros	7	145.316,31
Intereses y Comisiones	8	3.978,54
Transferencias Corrientes y Capital	9	2.107.071,92
Cuentas Especiales	10	0,00
<b>Total Gastos Corrientes</b>		13.298.706,97
		8.416.164,26
		2.888.844,75
		138.183,45
		734.805,18
		495.528,84
		12.673.526,48

<b>Superávit ( Déficit ) Corriente</b>		12.372.443,62
		9.259.246,22

### Otros Ingresos y Gastos

#### Otros Ingresos

Ganancias en Venta de Activos Fijos	11	1.275,00
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12	6.103.904,61
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13	0,00
Otros Ingresos	14	0,00
<b>Total Otros Ingresos</b>		6.105.179,61
		289.849,18

#### Otros Gastos

Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	15	6.114,65
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16	2.555.888,20
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17	2.648.031,16
Gastos Diferido de Intangibles	18	0,00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20	202.547,70
Pérdidas en Existencias	21	0,00
Otros Gastos	22	818.335,33
<b>Total Otros Gastos</b>		6.230.917,04
		257,09
		1.467.725,56
		2.648.343,31
		2.480.272,06
		6.596.598,02

<b>Superávit ( Déficit ) de Otros Ingresos y Gastos</b>		-125.737,43
		-6.306.748,84

Impuesto de renta	23	0,00
Reservas	24	0,00
<b>Superávit ( Déficit ) Neto del Periodo</b>	25	12.246.706,19
		2.952.497,38

Elaborado por: Elieth Bogantes Esquivel

Revisado por: Ronald Romero Mende

Aprobado por: Álvaro Vargas Segura



DIRECCIÓN GENERAL DE  
AVIACIÓN CIVIL

06/02/2015



## Estado de Flujo de Efectivo

31 de diciembre de 2014

(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  
 Recibo de Contribuciones Sociales  
 Venta de Bienes y Servicios  
 Cobro de Derechos y Traspasos  
 Intereses, Multas y Sanciones Cobradas  
 Transferencias Corrientes Recibidas  
 Otros Cobros  
 Diferencias de Tipo de Cambio

1		
2		
3	¢9.320.257,31	¢4.528.099,38
4	¢9.580.939,15	¢10.081.778,81
5		
6	¢8.300.751,04	¢6.282.213,95
7		
8	¢6.103.904,61	¢289.849,18
	¢33.305.852,11	¢21.181.941,32

#### Total Entrada de Efectivo

#### 2. Salidas de Efectivo

Pago de Remuneraciones  
 Pago a Proveedores y Acreedores  
 Transferencias Corrientes Entregadas  
 Jubilación  
 Intereses, Comisiones y Multas  
 Diferencias de Tipo de Cambio  
 Otros Pagos

9	¢8.740.870,93	¢8.416.164,27
10	¢2.301.469,27	¢3.027.028,20
11	¢2.107.071,92	¢495.528,85
12		
13	¢3.978,54	¢734.805,18
14	¢2.555.888,20	¢1.467.725,56
15		
	¢15.709.278,86	¢14.141.252,06

#### Total Salidas de Efectivo

### Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación

¢17.596.573,25	¢7.040.689,26
----------------	---------------

### B. Actividades de Inversión

#### 1. Entradas de Efectivo

Venta de Bienes Duraderos  
 Venta de Valores e Inversiones  
 Otros

16		
17		
18		
	¢0,00	¢0,00

#### Total Entradas de Efectivo

#### 2. Salidas de Efectivo

Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario  
 Compra de Bienes  
 Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras  
 Compra de Valores e Inversiones  
 Otros

19	¢117.557,12	¢185.854,69
20	¢214.676,33	¢587.709,58
21	¢357.671,62	
22		
23		
	¢689.905,07	¢773.564,27

#### Total Salida de Efectivo

### Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión

-¢689.905,07	-¢773.564,27
--------------	--------------

### C. Actividades de Financiación

#### 1. Entradas de Efectivo

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

24		
25	¢588.388,18	¢1.304.985,55
26		
27		
28		
	¢588.388,18	¢1.304.985,55

#### Total Entradas de Efectivo

**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**

29		
30	€3.873.528,63	€7.404.877,26
31		
32		
33		
	€3.873.528,63	€7.404.877,26

**Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación**

-€3.285.140,45	-€6.099.891,71
----------------	----------------

**D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo**

€13.621.527,73	€167.233,28
----------------	-------------

**E. Más: Saldo inicial de Caja**

€8.829.310,53	€8.662.077,25
---------------	---------------

**F. Igual: Saldo final de Caja**

€22.450.838,26	€8.829.310,53
----------------	---------------



*Elieth*

Elaborado por: Elieth Bogantes Esquivel



*Ronald*

06/02/2015

Revisado por: Ronald Romero Mende

Aprobado por: Alvaro Vargas Segura



# Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

31 de diciembre de 2014

(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	@55.382.209,48	@101.869.351,81
Cambios en la Política Contable					
Salidos	@46.487.142,33	@0,00	@0,00	@2.952.497,38	@2.952.497,38
Excedente ó Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos				@52.429.712,10	@98.916.854,43
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.					@0,00
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados				@5.865.735,03	@5.865.735,03
Saldo	@46.487.142,33	@0,00	@0,00	@12.246.706,19	@12.246.706,19
				@79.542.153,32	@117.029.295,65

*Elieth*

Elaborado por: Elieth Bórgantes Esquivel


 DIRECCIÓN GENERAL DE ASesoría y CONTROL FINANCIERO  
COSTA RICA

Aprobado por: Alvaro Vargas Segura

4 - 9 - 1

Revisado por: Ronald Romero Mendez

06/02/2015

