

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre 2019

Actividades de Operación.

1. Entradas de Efectivo

NOTA No. 1 - Cobro de Ingresos Tributarios. No aplica por la naturaleza de la Fundación.

NOTA No. 2 - Recibo de contribuciones sociales. No aplica por la naturaleza de la Fundación.

NOTA No. 3 - Ventas de bienes y servicios

Ingresos provenientes de la venta de bienes producidos (alevines y otras especies) o comercializados (suvenires), así como la prestación de servicios de visitación, charlas, alquileres, talleres, entre otros.

| Descripción de la Cuenta | Período |
|-----------------------------|-------------------|
| | Diciembre 2019 |
| Venta de bienes y servicios | 160,947.73 |
| Total | 160,947.73 |

NOTA No. 4 - Cobro de derechos y traspasos. No aplica por la naturaleza de la Fundación.

NOTA No. 5 - Intereses, multas y sanciones cobradas

Sanciones administrativas aplicadas por la demora o incumplimiento de contratos, se registran las sanciones aplicadas a la empresa de seguridad privada por las faltas cometidas durante el periodo. Corresponde a intereses ganados del periodo en cuentas corrientes.

| Descripción de la Cuenta | Período |
|--|----------------|
| | diciembre 2019 |
| Intereses, Multas y Sanciones Cobradas | 151.61 |
| Total | 151.61 |

NOTA No. 6 - Transferencias corrientes recibidas

Desembolsos corrientes sin contrapartida para financiar fundamentalmente gasto corriente, con el fin de satisfacer las necesidades del Parque Marino del Pacífico en lo que concierne a gastos por remuneraciones y gastos operativos. Para el mes marzo 2019 se recibió transferencia del parque marino por concepto de superávit periodo 2018 por 42,458.56 y en el mes de abril 2019 por 10,780.56. Para el mes de mayo 2019 se recibió transferencia del parque marino por 19,777.56. En el mes de abril 2019 se recibió transferencia del minae por 60,755.35. En el mes de junio 2019 no se recibieron transferencias. En el mes de julio 2019 se recibió transferencia del parque marino (ley caldera) por 5,374.28. En el mes de agosto 2019 no se recibieron ingresos ley caldera y minae. En el mes de Setiembre se recibió transferencia del minae 76.977.09. En el mes de octubre 2019 se recibió transferencia ley caldera por 20,837.82. Para este mes de noviembre 2019 se recibieron transferencia ley caldera por 11,378.83. En el mes de diciembre 2019 recibieron transferencia por ley caldera de 8,795.29, transferencia del minae por 56,267.56. En miles de colones

Notas Explicativas de los Estados Financieros

| Descripción de la Cuenta | Período |
|--|-------------------|
| | Diciembre 2019 |
| Transferencia del Ejercicio- MINAE (Públ | 194,000.00 |
| Transferencias Parque Marino Pacífico | 119,402.90 |
| total | 313,402.90 |

NOTA No. 7 - Otros Cobros

Corresponden a entradas por garantías de participación y cumplimiento, sobrantes, cuentas por cobrar a funcionarios, además de los ingresos por patrocinio de actividades.

| Descripción de la Cuenta | Período |
|--------------------------|-----------------|
| | Diciembre 2019 |
| Otros Cobros | 8,448.46 |
| Total | 8,448.46 |

NOTA No. 8 - Diferencias del tipo de cambio

Se presentan las variaciones por tipo de cambio que afectan el efectivo y equivalentes de efectivo en moneda extranjera.

| Descripción de la Cuenta | Período |
|-------------------------------|----------------|
| | Diciembre 2019 |
| Diferencias de Tipo de Cambio | 0.73 |
| Total | 0.73 |

2. Salidas de Efectivo

NOTA No. 9 - Pago de remuneraciones

Remuneraciones pagadas a los colaboradores permanentes y temporales. Esta partida incluye cargas patronales del régimen de desarrollo y seguridad social del periodo. En este mes se incluye el pago del aguinaldo al personal de la Fundación.

| Descripción de la Cuenta | Período |
|--------------------------|-------------------|
| | diciembre 2019 |
| Pago de Remuneraciones | 198,759.18 |
| Total | 198,759.18 |

NOTA No. 10 Pago a proveedores y acreedores

Corresponde a las cancelaciones de los proveedores de la Fundación que abastecen los principales bienes y servicios operativos. Para el mes de Setiembre se presentó un pago importante al ICE por concepto de instalación fibra óptica (adelanto) por 4,302.99. En miles de colones

| Descripción de la Cuenta | Período |
|---------------------------------|-------------------|
| | Diciembre 2019 |
| Pago a Proveedores y Acreedores | 251,834.84 |
| Total | 251,834.84 |

NOTA No. 11 - Transferencias corrientes entregadas. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 12 – Jubilación. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 13 - Intereses, comisiones, multas

Corresponde a comisiones bancarias nacionales por transferencias o notas de débitos y comisiones de datafonos.

Notas Explicativas de los Estados Financieros

| Descripción de la Cuenta | Período |
|--------------------------------|----------------|
| | Diciembre 2019 |
| Intereses, Comisiones y Multas | 104.56 |
| Total | 104.56 |

NOTA No. 14 - Diferencias del tipo de cambio

Se presentan las variaciones por tipo de cambio que afectan el efectivo y equivalentes de efectivo en moneda extranjera.

| Descripción de la Cuenta | Período |
|-------------------------------|----------------|
| | Diciembre 2019 |
| Diferencias de Tipo de Cambio | 0.84 |
| Total | 0.84 |

NOTA No. 15 - Otros pagos

Corresponde a gastos diversos no considerados en las cuentas anteriores (devolución de garantías de participación y cumplimiento). Se reconoce aquí el pago por el impuesto sobre las ventas.

| Descripción de la Cuenta | Período |
|--------------------------|-----------------|
| | Diciembre 2019 |
| Otros Pagos | 8,351.07 |
| Total | 8,351.07 |

Actividades de Inversión

1. Entradas de Efectivo

NOTA No. 16 - Venta de Bienes Duraderos. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 17 - Venta de Valores e inversiones. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 18 – Otros. Para este periodo no existen movimientos.

2. Salidas de Efectivo

NOTA No. 19 - Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario

Erogaciones destinadas a la adquisición de bienes de capital, que poseen una vida útil superior a un año, están sujetos a inventario como activo fijo, son objeto de depreciación, a excepción de los terrenos, intangibles y otros activos de valor.

Incluye la adquisición de maquinaria y equipo utilizados en la producción de otros bienes y servicios, de edificios, la compra de terrenos, los activos intangibles y los activos de valor y cuya composición es la siguiente: Representa los pagos por ese concepto de equipo maquinaria y mobiliario que han sido donados al Parque Marino del Pacifico. Para el mes de marzo se presentaron pagos por activos donados al parque marino por 420.18. Para este mes de abril 2019 no se efectuaron pagos. Para el mes de mayo 2019 se presentaron pagos por activos donados al parque marino por 232.32. Para el mes de Julio 2019 se presentaron pago por activos donados al parque marino por 625.61. Para el mes de agosto, Setiembre y octubre no se presentaron pagos por activos donados al parque marino. Para el mes de noviembre 2019 se presentaron pagos por activos donados por 11,148.03. Para el mes de diciembre 2019 se presentaron pagos por activos donados al parque Marino por 2,234.75. En miles de colones

Notas Explicativas de los Estados Financieros

| Descripción de la Cuenta | Período |
|---|------------------|
| | Diciembre 2019 |
| Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario | 14,660.89 |
| Total | 14,660.89 |

NOTA No. 20 - Compra de Bienes. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 21 - Pago de construcciones adiciones y mejoras. No existen movimientos.

NOTA No. 22 - Compra de Valores e inversiones. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 23 – Otros. Para este periodo no existen movimientos.

Actividades de Financiación

1. Entradas de Efectivo

NOTA No. 24 - Donaciones de capital en efectivo recibidas

Donaciones que involucran la adquisición de activos por parte del beneficiario y pueden consistir de una transferencia de dinero que el beneficiario debe utilizar o se espera que utilice para la adquisición de un activo, transferencia de un activo o la cancelación de un pasivo por acuerdo mutuo entre el acreedor y el deudor. Para el mes de agosto se recibió donación de Multiservicios tecnológicos de costa rica s.a. en efectivo por 281.50 colones según acuerdo sesión ordinaria 160-2019 según recibo 51. Para el mes de Setiembre 2019 se recibieron donaciones por 57.50. Para el mes de octubre 2019 34.50. Para el mes de noviembre 2019 se recibieron donaciones por 14.90. En miles de colones. En el mes de diciembre 2019 no se recibieron donaciones. En miles de colones.

| Descripción de la Cuenta | Período |
|---|----------------|
| | Diciembre 2019 |
| Donaciones de Capital en efectivo Recibidas | 388.40 |
| Total | 388.40 |

NOTA No. 25 - Transferencias de capital recibidas.

Representan transferencias de instituciones gubernamentales para proyectos específicos. Para el mes de octubre 2019 se recibe transferencia de capital Inamu 90,500.00 exclusivo para proyecto Fomento de la acuicultura y turismo como fuente de empleo según certificación inamu DAF-004-08-2019 para mujeres del golfo de Nicoya. En el mes de noviembre 2019 en el marco de cooperación Imas de recibieron 69,128.27 Proyecto de infraestructura en Producción. Para el mes de diciembre 2019 se recibió transferencia de capital del Imas por 24,571.73. En miles de colones

| Descripción de la Cuenta | Período |
|---------------------------------|-------------------|
| | Diciembre 2019 |
| Transferencias de capital IMAS | 93,700.00 |
| Transferencias de Capital INAMU | 90,500.00 |
| Total | 184,200.00 |

NOTA No. 26 - Préstamos Internos o externos. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 27 - Amortización de préstamos e intereses. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 28 – Otros. Para este periodo no existen movimientos.

2. Salidas de Efectivo

NOTA No. 29 Donaciones de capital en efectivos entregados. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 30 - Transferencias de capital entregadas.

Representan pagos por servicios y compras de activos en el marco del proyecto inamu. exclusivo para proyecto Fomento de la acuicultura y turismo como fuente de empleo según certificación inamu DAF-004-08-2019 para mujeres del golfo de Nicoya y Proyecto producción Imas

| Descripción de la Cuenta | Período |
|--|----------------|
| | Diciembre 2019 |
| Transferencias entregadas (proyecto inamu) | 59,543.23 |
| Transferencias entregadas (proyecto produccion Imas) | 62,215.44 |
| | 121,758.67 |

NOTA No. 31 - Amortización de préstamos e intereses. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 32 - Préstamos Internos y Externos. Para este periodo no existen movimientos.

NOTA No. 33 – Otros. Para este periodo no existen movimientos.

Yo, José A. Sosa Mora, cédula 1-0615-0484, Contador de la Fundación Parque Marino del Pacífico; en mi condición de contador general de esta institución doy fe de que conozco todas las directrices aquí enunciadas y que hago mención de las que se cumplen.

Firma