

Estado del Rendimiento Financiero

Al 31 de Diciembre 2019

Ingresos Corrientes.**NOTA No. 1 - Ingresos Tributarios.** Para este periodo no aplica.**NOTA No. 2 - Contribuciones Sociales.** Para este periodo no aplica.**NOTA No. 3 - Ingresos no Tributarios**

Ingresos que percibe la Fundación, provenientes de la prestación de servicios, venta de bienes, concesión de licencias y permisos, rentas derivadas de la actividad empresarial pública y de su propio patrimonio; que no constituyen una fuente de ingresos impositivos. Incluye la venta de bienes y servicios, ingresos de la propiedad, derechos administrativos, multas, sanciones, remates y confiscaciones, intereses moratorios y otros ingresos no tributarios. Para la Fundación estos ingresos incluyen: alimento vivo, talleres y charlas de educación ambiental, alquileres de instalaciones, de equipo para acuario, larvas de peces, chatarra, calcomanías, suvenires y snacks.

Descripción de la Cuenta	Período
	Diciembre 2019
Venta de Entradas	123,192.71
Venta de Artemia	531.11
Alquiler de Locales	740.80
Talleres de Educación Ambiental	5,702.54
Venta de Algas y Profilácticos	970.35
Charlas Educación Marina	773.87
Alquiler de aulas	4,178.23
Alevines de peces	1,364.30
Venta de Publicidad	1,555.40
Inscripciones a eventos	33.50
Liberacion de alevines	60.00
Transporte de Bienes	77.56
Venta de artículos de souvenirs	3,245.82
Ventas de snacks	1,027.21
Venta de artículos de coco	125.66
Total	143,579.05

NOTA No. 4 - Transferencias corrientes y capital

Ingresos recibidos de personas, entes y órganos del sector público, privado y externo para financiar gastos corrientes con el fin de satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que medie una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien traslada los recursos. Estas transferencias corrientes incluyen las especificadas y autorizadas por ley, las voluntarias, los subsidios y subvenciones. Se clasifican en transferencias del ejercicio presupuestario vigente, entre ellas tenemos la transferencia realizada por el MINAE según Ley 8065 y el Parque Marino del Pacífico correspondiente a la Ley 8461 (Ley Caldera) respectivamente. Para el mes de abril 2019 se recibieron ingresos según ley 8065 (minae) por 60,755.35. En el mes de Setiembre se recibió transferencia del

Notas Explicativas a los Estados Financieros

minae 76.977.09. Para el mes de abril se recibieron transferencias ley caldera por 42,458.56 por superávit periodo 2018 y 10,780.56 según ley caldera. Para el mes de mayo 2019 se recibieron transferencias ley caldera por 19,777.56. 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. Para el mes de octubre 2019 se recibió transferencia ley caldera por 20,837.82 y transferencia de capital inamu por 90,500. En el mes de noviembre 2019 se recibieron ingresos ley caldera por 11,378.83 y transferencia de capital imas por 69,128.27. Para el mes de diciembre 2019 se recibieron transferencia del minae por 56,267.56, Transferencia ley caldera por 8,795.29 y transferencia de capital del Imas por 24,571.33 En miles de colones.

Descripción de la Cuenta	Período
	Diciembre 2019
Transferencia del Ejercicio- MINAE (Públ	194,000.00
Transferencias Parque Marino Pacífico	119,402.90
Transferencias de capital IMAS	93,700.00
Transferencias de Capital INAMU	90,500.00
total	497,602.90

Gastos Corrientes

NOTA No. 5 - Remuneraciones

Remuneraciones básicas en dinero al personal permanente y transitorio de la institución cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes para el sector privado. Esta partida incluye cargas patronales del régimen de desarrollo y seguridad social y décimo tercer mes.

No aplican en la Fundación gastos como retribución por años servidos, dietas, gastos de representación personal, dedicación exclusiva, prohibiciones, entre otras.

Descripción de la Cuenta	Período
	Diciembre 2019
Sueldos para Cargos Fijos	146,050.25
Décimotercer Mes	12,107.48
Compensación de Vacaciones	775.75
Cesantía	1,117.00
Preaviso	374.58
Contribución Patronal a la (C.C.S.S.)	21,051.42
Aporte Patronal Regimen de Pensiones Com	731.79
Aporte Patronal Fondo de Capitalización	4,390.76
Contribución Patronal al Banco Popular 0	731.79
Contribucion Patronal al I.M.A.S.	731.79
Contribucion Patronal al I.N.A.	2,195.38
Contribucion Patronal al Fondo de A.S.F.	7,317.93
CONTRIBUCIÓN PATRONAL INS POR LPT	1,463.59
total	199,039.53

Notas Explicativas a los Estados Financieros

NOTA No. 6 - Servicios

Obligaciones que la institución contrae, generalmente, mediante contratos administrativos con personas físicas o jurídicas, públicas o privadas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles, corresponden a los servicios que se destinan al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, que tienen como finalidad conservar el activo en condiciones normales de servicio. Comprende entre otros, los pagos por el arrendamiento de edificios, terrenos y equipos, servicios públicos, servicios de mantenimiento y reparación, comerciales y financieros, así como la contratación de diversos servicios de carácter profesional y técnico. Para el mes de setiembre se presentó un gasto importante por concepto instalación de fibra óptica con el ICE (adelanto) por 4,302.99. en miles de colones. Para el mes de diciembre 2019 se presentó un gasto importante en servicios de arquitectura e ingeniería que corresponde al proyecto constructivo de producción.

Descripción de la Cuenta	Período
	Diciembre 2019
Servicio Telecomunicaciones	10,816.98
Servicio de Energía Eléctrica	52,804.55
Servicio de Agua y Alcantarillado	11,359.15
Viáticos dentro del País	1,133.94
Seguros	4,422.97
Mantenim y Reparac.de Equipo de Transportes	344.16
Otros Servicios Basicos	1,460.56
Publicidad y Propaganda	3,296.25
Impresión, Encuadernación y Otros	152.49
Servicios Jurídicos	2,447.60
Servicios en Ciencias Económicas y Socia	4,283.00
Servicios Generales	49,113.34
Otros Servicios de Gestión y Apoyo	8,572.48
Transportes dentro del País	1,426.70
Actividades de Capacitación	1,156.73
Actividades Protocolarias y Sociales	3,132.67
Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	807.17
Mantenimiento y Reparación de Equipo de Compu	1,130.33
Transporte de Bienes	73.70
Servicios Médicos y de Laboratorio	118.00
Mantenimiento de Instalaciones y Otras Obras	400.00
Mantenimiento y Reparación Equipo de Comunica	28.56
Intereses Moratorios y Multas	1.35
Gastos por alquiler de equipos	135.00
Servicios de información y publicaciones ofic	305.05
Servicios de Arquitectura e Ingenieria	17,954.33
Total	176,877.08

NOTA No. 7 - Materiales y suministros

En esta partida se incluyen los 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, comprende los bienes corporales adquiridos a cualquier título, con la intención de er

Notas Explicativas a los Estados Financieros

comercializados o destinados a la transformación o consumidos en el proceso de producción o de prestación del servicio, en desarrollo de la actividad fundamental del ente público, por lo tanto, las instituciones deben contar con un inventario inicial y final según lo dispone la directriz CN -002-2007.

Descripción de la Cuenta	Período
	Diciembre 2019
Combustibles - Lubricantes	818.98
Productos Farmacéuticos u Medicinales	200.51
Otros Productos Químicos	2,270.52
Productos de Papel y Cartón	158.31
Alimentos para animales	10,154.25
Materiales y Productos Metálicos	1,233.36
Otros Productos y Materiales de uso en la con	4,883.31
Herramientas e Instrumentos	610.60
Repuestos y Accesorios	1,390.75
Útiles y Materiales de Oficina y Computo	426.39
Útiles y Materiales de Limpieza	2,585.96
Otros Útiles, Materiales y Suministros	876.73
Productos Veterinarios	423.46
Tintas, Pinturas y Diluyentes	999.73
Materiales y Productos Minerales y Asfál	661.33
Maderas y sus Derivados	282.10
Materiales y Productos Eléctricos y Tele	2,408.76
Materiales y Productos de Vidrio	103.79
Materiales y Productos de Plástico	1,655.08
Textiles y Vestuarios	1,081.13
Productos Pecuarios y otras Especies	1,586.55
Alimentos y Bebidas	27.67
Útiles Materiales Médicos, Hospitalarios	156.54
Útiles y Materiales de Resguardo y Segur	641.14
Útiles y Materiales de Cocina y Comedor	56.56
Inventario de Mercadería dado de baja	7.22
Costo de ventas	2,989.84
Total	38,690.60

NOTA No. 8 - Intereses y comisiones

Esta partida comprende las erogaciones destinadas por las instituciones públicas para cubrir el pago a favor de terceras personas, físicas o jurídicas, del sector privado o del sector público, residentes en el territorio nacional o en el exterior, por la utilización en un determinado plazo de recursos financieros provenientes de los conceptos de emisión y colocación de títulos valores, contratación de préstamos directos, créditos de proveedores, depósitos a plazo y a la vista, avales asumidos, entre otros pasivos de la entidad, transados en el país o en el exterior. Representa los pagos por comisiones por uso de datafonos u otros servicios bancarios.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Descripción de la Cuenta	Período
	diciembre 2019
Intereses y comisiones	1,398.22
Total	1,398.22

NOTA No. 9 - Transferencias corrientes y capital. Para este periodo no aplica.

NOTA No. 10 - Cuentas Especiales. Para este periodo no aplica.

Otros Ingresos y Gastos

Otros Ingresos

NOTA No. 11 - Ganancias en venta de activos fijos. Para este periodo no aplica.

NOTA No. 12 - Diferencias positivas tipo de cambio

Variación positiva (otros ingresos) en el número de unidades de moneda nacional que debemos entregar para obtener una unidad de moneda extranjera, o de manera similar, el número de unidades de moneda nacional que obtengo al vender una unidad de moneda extranjera.

Descripción de la Cuenta	Período
	diciembre 2019
Diferencia positivas tipo de cambio	32.22
Total	32.22

NOTA No. 13 - Ganancia por reclasificación de activos Fijos. Para este periodo no aplica.

NOTA No. 14 - Otros Ingresos

Entrada de efectivo que no se encuentra dentro del presupuesto autorizado, los cuales deben ser de menor cuantía. La misma está conformada por: intereses, sobrantes de caja.

Descripción de la Cuenta	Período
	Diciembre 2019
Intereses Ganados, Cta. Cte. 01-227160-5	0.01
Intereses Ganados, Cta. Cte. 01-227161-3	0.02
Intereses Ganados, Cta. Cte. 240-5885-8	0.05
Intereses Ganados, Cta. 01-227159-1	0.00
Intereses ganados Cta Cte. 240-6011-9	0.00
Intereses ganados Cta. 161-010-004-1-024426-0	71.23
Intereses Ganados Cta.Cte. 161-010-004-1-0244	80.19
Intereses Ganados Cta. Cte. 001-0475102-7 INA	0.10
Intereses Ganados Cta. Cte. 001-0484801-2 IMA	0.00
Varios	603.97
Comisiones por fútbolín y otros	644.10
Comisiones por paseos en tren	326.03
Multas Administrativas por incumplimiento de	892.97
Donaciones en efectivo sin contraprestación	488.40
Total	3,107.06

Otros Gastos

NOTA No. 15 - Perdida en venta o retiro de Activos Fijos

Resultado de la variación negativa del valor en libros de un activo por concepto del precio convenido de venta, cambio o retiro del mismo. Representa a maquinaria, equipo y mobiliario de oficina dados de baja que por su naturaleza son donados de inmediato al Parque Marino del Pacífico para ese periodo. Se aclara que todos los activos comprados por la Fundación son donados al Parque Marino del Pacífico de forma directa para el cumplimiento de los acuerdos establecidos por Contabilidad Nacional en enero 2016 y reflejados mediante el Acuerdo de Junta Administrativa 6-128-2016. En enero no se presentaron donaciones, en febrero 2019 por 1,114.01. En marzo 2019 no se presentaron. En abril por 205.60. En mayo 2019 no se presentaron. En junio 2019 se donaron activos por 562.73 (en miles de colones). En el mes de Julio no se presentaron donaciones. En el mes de agosto 2019 y setiembre no se presentaron donaciones. En el mes de octubre 2019 se presentaron donaciones al Parque marino por 9,869.09 y donaciones al proyecto Inamu por 16,154.54. En el mes de noviembre 2019 se presentaron donaciones al parque marino por 2,847.49 y donaciones proyecto inamu por 12,668.20. En el mes de diciembre se presentaron donaciones al parque marino por 2,010.48 y donaciones al proyecto Inamu por 40,846.74. En miles de colones

Descripción de la Cuenta	Período
	Diciembre 2019
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	16,609.40
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos (INAMU)	69,669.48
Total	86,278.89

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

Variación negativa (otros gastos) en el número de unidades de moneda nacional que debemos entregar para obtener una unidad de moneda extranjera.

Descripción de la Cuenta	Período
	Diciembre 2019
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	26.83
Total	26.83

NOTA No. 17 Gasto por depreciación y agotamiento. Para este periodo no se dieron movimientos ya que la Fundación no posee Activos Fijos de ninguna clasificación según Acuerdo de Junta Administrativa 6-128-2016.

NOTA No. 18 - Gastos diferidos de intangibles. Para este periodo no aplica.

NOTA No. 19 - Pérdida por reclasificación de activos Fijos. Para este periodo no se dieron movimientos ya que la Fundación no posee Activos Fijos de ninguna clasificación según Acuerdo de Junta Administrativa 6-128-2016.

NOTA No. 20 - Pérdidas por cuentas incobrables. Para este periodo no aplica.

NOTA No. 21 - Pérdida en existencias. Para este periodo no aplica.

NOTA No. 22 - Otros Gastos

Gastos de diversos sobre las operaciones que constituyen una salida de efectivo de conceptos no especificados en las cuentas anteriores, los cuales son de menor cuantía.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Descripción de la Cuenta	Período
	Diciembre 2019
Otros Gastos	0.59
Total	0.59

NOTA No. 23 - Impuesto de Renta. Al ser un ente privado sin fines de lucro hace que la misma esté exenta del pago de renta, solo tiene la obligación como informante.

NOTA No. 24 – Reservas. Para este periodo no aplica.

NOTA No. 25- Superávit /Déficit neto del periodo

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit. Se presenta un superávit del periodo dado que los ingresos corrientes superan los gastos corrientes en el periodo en ¢164,587.65 y Otros gastos superan a Otros ingresos en -¢40,667.23 que sumados reflejan el superávit del periodo. En miles de colones.

Descripción de la Cuenta	Período
	diciembre 2019
Superávit /Déficit neto del periodo	142,009.49
Total	142,009.49

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