

Balance General
31 de diciembre de 2013
(en miles de colones)
Organos Desconcentrados
Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC)

ACTIVO	Activo Corriente	diciembre-2013	diciembre-2012
Caja y Banco Cajero	3	C8.829.310,54	C8.662.077,25
Caja y Banco – Fondos Especiales	3		
Cuentas por Cobrar	4	C3.765.186,45	C5.048.370,03
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5	-C2.621.692,42	-C2.277.421,11
Existencias	6	C55.149,74	C51.897,58
Menos : Provisión Existencias	7		
Mercancias en Tránsito	8		
Gastos Pagados por Anticipado	9	C6.551.067,26	C3.664.636,97
Inversiones Corto Plazo	10	C0,00	
Total Activo Corriente		C16.579.021,57	C15.149.560,72
	Activo No Corriente Fijo		
Documentos por Cobrar Largo Plazo	11	C71.045,94	C94.853,21
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	12	C29.421.901,81	C28.032.097,58
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	13	-C613.048,11	-C1.576.648,80
Total Activo no Corriente Fijo		C28.879.899,64	C26.550.301,99
	Activos Financieros		
Préstamos	14	C0,00	
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	15		
Adquisición de Valores	16	C0,00	
Otros Activos Financieros	17	C0,00	
Total Activos Financieros		C0,00	C0,00
	Activos no Financieros		
	Bienes Duraderos		
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18	C11.951.852,31	C11.737.731,45
Menos: Depreciación Acumulada	19	-C7.742.613,10	-C7.024.336,30
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20	C8.006.726,71	C6.571.373,51
	Bienes Preexistentes		
Terrenos	21	C10.174.716,64	C7.794.203,65
Edificios	22	C46.263.388,42	C45.965.881,16
Menos: Depreciación Acumulada	23	-C15.146.929,93	-C13.175.929,69
Otras Obras	24		
Menos: Depreciación Acumulada	25		
	Bienes Duraderos Diversos		
Otro Bienes Duraderos	26	C3.949.459,39	C6.110.496,34
Semovientes	27		
Menos: Amortización y Agotamiento	28		
Piezas y obras de colección	29		
Bienes de Uso Público	30		
	Activos Intangibles		
Patentes	31		
Derechos	32		
Depósitos	33	C4.514,68	C4.149,68
Licencias	34		
Decomisos en Efectivo	35		
Total Bienes Duraderos		C57.461.115,12	C57.983.569,80
Total Activo No Corriente		C86.341.014,76	C84.533.871,79
TOTAL ACTIVO		C102.920.036,33	C99.683.432,51

PASIVO Y PATRIMONIO**Pasivo Corriente**

Cuentas por Pagar	36	€266.826,07	€213.208,55
Retenciones por pagar	37	€51.549,57	€24.706,13
gastos acumulados por pagar	38		
Endeudamiento Corto Plazo	39	€0,00	
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	40	€0,00	
Provisiones	41	€569.246,88	€490.228,47
Total Pasivo Corriente		€887.622,52	€728.143,15

Pasivo No Corriente

Cuentas por pagar Largo Plazo	42	€0,00	
Endeudamiento Largo Plazo	43	€0,00	
Provisiones para Benef. Sociales	44		
Ingresos Cobrados por Anticipado	45		
Jubilaciones	46		
Otras Cuentas del Pasivo	47	€163.061,99	€566.458,79
Total Pasivo No Corriente		€163.061,99	€566.458,79

TOTAL PASIVO

	€1.050.684,51	€1.294.601,94
--	----------------------	----------------------

PATRIMONIO

Hacienda Pública	48	€46.487.142,33	€46.487.142,33
Reservas	49	€0,00	
Resultados Acumulados	50	€52.429.712,11	€46.878.074,63
Resultados del periodo	51	€2.952.497,38	€5.023.613,60
TOTAL PATRIMONIO		€101.869.351,82	€98.388.830,56

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

	€102.920.036,33	€99.683.432,50
--	------------------------	-----------------------

Elaborado por: Ronald Romero Méndez Contador

Aprobado por: Roy Solis Cruz Director Financiero

Alvaro Vargas Segura Director General

Estado de Resultados
31 de diciembre de 2013
(en miles de colones)
Organos Desconcentrados

Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC)

Ingresos Corrientes

	diciembre-2013	diciembre-2012
Ingresos Tributarios	1	0,00
Contribuciones Sociales	2	
Ingresos No Tributarios	3	20.627.787,15
Transferencias Corrientes y Capital	4	1.297.744,92
Total Ingresos Corrientes		20.545.928,25

Gastos Corrientes

Remuneraciones	5	8.416.164,26
Servicios	6	2.888.844,75
Materiales y Suministros	7	138.183,45
Intereses y Comisiones	8	734.805,18
Transferencias Corrientes y Capital	9	495.528,84
Cuentas Especiales	10	
Total Gastos Corrientes		12.388.015,07

Superávit (Déficit) Corriente

	9.259.246,22	8.157.913,18
--	--------------	--------------

Otros Ingresos y Gastos

Otros Ingresos

Ganancias en Venta de Activos Fijos	11	
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12	289.849,18
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13	508.248,35
Otros Ingresos	14	
Total Otros Ingresos		289.849,18

Otros Gastos

Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	15	257,09
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16	1.467.725,56
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17	2.648.343,31
Gastos Diferido de Intangibles	18	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19	
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20	2.480.272,06
Pérdidas en Existencias	21	
Otros Gastos	22	
Total Otros Gastos		6.596.598,02

Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos

	-6.306.748,84	-3.134.299,57
--	---------------	---------------

Impuesto de renta
Reservas

Superávit (Déficit) Neto del Periodo

23		
24		
25	2.952.497,38	5.023.613,61

Elaborado por: Ronald Romero Méndez Contador

Alvaro Vargas Segura Director General

Aprobado por: Roy Solis Cruz Director Financiero

Estado de Flujo de Efectivo
31 de diciembre de 2013
(en miles de colones)
Organos Desconcentrados

Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC)

A. Actividades de Operación

diciembre-2013

diciembre-2012

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	¢4.528.099,38	¢1.491.745,36
4	¢10.081.778,81	¢11.383.229,90
5		
6	¢6.282.213,95	¢6.291.801,41
7		
8	¢289.849,18	¢508.248,35
	¢21.181.941,32	¢19.675.025,02

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	¢8.416.164,27	¢7.817.216,67
10	¢3.027.028,20	¢2.498.956,42
11	¢495.528,85	¢595.878,23
12		
13	¢734.805,18	¢1.699.259,67
14	¢1.467.725,56	¢965.466,63
15		
	¢14.141.252,06	¢13.576.777,62

Total Salidas de Efectivo

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación

¢7.040.689,26	¢6.098.247,40
---------------	---------------

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	¢185.854,69	¢343.513,91
20	¢587.709,58	¢1.569.919,14
21		¢293.649,80
22		
23		
	¢773.564,27	¢2.207.082,85

Total Salida de Efectivo

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión

-¢773.564,27	-¢2.207.082,85
--------------	----------------

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	¢1.304.985,55	¢1.297.744,92
26		
27		
28		
	¢1.304.985,55	¢1.297.744,92

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	₡7.404.877,26	₡28.247.429,76
31		
32		
33		
	₡7.404.877,26	₡28.247.429,76

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación

-₡6.099.891,71	-₡26.949.684,84
----------------	-----------------

D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo

₡167.233,28	-₡23.058.520,29
-------------	-----------------

E. Más: Saldo inicial de Caja

₡8.662.077,25	₡31.720.597,54
---------------	----------------

F. Igual: Saldo final de Caja

₡8.829.310,53	₡8.662.077,25
---------------	---------------

Elaborado por: Ronald Romero Méndez Contador**Alvaro Vargas Segura Director General****Aprobado por: Roy Solís Cruz Director Financiero**

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
31 de diciembre de 2013
(en miles de colones)
Organos Desconcentrados

Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC)

Descripción de la Cuenta	Hacienda Pública	Excedente de Reevaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldo al año anterior	Ø46.487.142,33			Ø46.878.074,63	Ø93.365.216,96
Cambios en la Política Contable					Ø0,00
Saldos	Ø46.487.142,33	Ø0,00	Ø0,00	Ø46.878.074,63	Ø93.365.216,96
Excedente ó Déficit de Reevaluación de Bienes Duraderos					Ø0,00
Superávit ó Déficit en Revaluación de Propiedad					Ø0,00
Superávit ó Déficit en Revaluación de Inversiones					Ø0,00
Donaciones (Efectivo y Especie)					Ø0,00
Ajuste de superávit acumulado.				Ø5.551.637,48	Ø5.551.637,48
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados					Ø0,00
Superávit ó Déficit Neto del Ejercicio	Ø0,00			Ø2.952.497,38	Ø2.952.497,38
Saldo	Ø46.487.142,33	Ø0,00	Ø0,00	Ø55.382.209,49	Ø101.869.351,82

Elaborado por: Ronald Romero Méndez Contador

Alvaro Vargas Segura Director General

Aprobado por: Roy Solís Cruz Director Financiero