

San José, 05 de Febrero del 2016
DFC-0105-2016

Licenciado
Ricardo Soto Arroyo
Contador Nacional
Contabilidad Nacional
MINISTERIO DE HACIENDA
Presente

Estimado Licenciado:

Para el trámite que corresponda le remitimos los Estados Financieros, sus auxiliares y notas explicativas del IV Trimestre del 2015 de la Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (Conagebio), según se detalla:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Rendimientos Financieros
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Sin otro particular, nos despedimos, Cordialmente,



Licda. Ana Lía Padilla Duarte
Directora Dirección Financiero Contable



M.Sc. Angela González Grau
Directora Ejecutiva, Conagebio

fchr

C: Dr. Edgar Gutiérrez Espeleta, Ministro
Lic. Diego Mora Valverde, Oficial Mayor
Licda. Patricia Madrigal Cordero, Vice Ministra de Ambiente
Ing. Oscar Chacón Acuña, Coordinador Administrativo Conagebio
Licda. Leslie Alvarado Calderón, Subdirectora Dirección Financiero Contable
Licda. Floribeth Chacón Ramírez, Departamento Contable
Archivo/consecutivo

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)

ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
Activo Corriente		
Caja y Banco Cajero	3 186.262,64	162.309,72
Caja y Banco - Fondos Especiales	3 0,00	
Cuentas por Cobrar	4 22.69	1.186,12
Menos: Provisión Cobranza Dudosas	5 -0,23	-11,86
Existencias	6 0,00	
Menos: Provisión Existencias	7 0,00	
Mercancías en Tránsito	8 0,00	
Gastos Pagados por Anticipado	9 0,00	432,26
Inversiones Corto Plazo	10 0,00	
Total Activo Corriente	186.285,10	163.916,24
Activo No Corriente Fijo		
Documentos por Cobrar Largo Plazo	11 0,00	
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	12 0,00	
Menos: Provisión Cobranza Dudosas	13 0,00	
Total Activo no Corriente Fijo	0,00	0,00
Activos Financieros		
Préstamos	14 0,00	
Menos: Provisión Cobranza Dudosas	15 0,00	
Adquisición de Valores	16 0,00	
Otros Activos Financieros	17 0,00	
Total Activos Financieros	0,00	0,00
Activos no Financieros		
Bienes Duraderos		
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18 45.625,71	45.557,84
Menos: Depreciación Acumulada	19 -39.235,03	-36.651,18
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20 0,00	0,00
Bienes Preexistentes		
Terrenos	21 0,00	0,00
Edificios	22 0,00	0,00
Menos: Depreciación Acumulada	23 0,00	0,00
Otras Obras	24 0,00	0,00
Menos: Depreciación Acumulada	25 0,00	0,00
Bienes Duraderos Diversos		
Otro Bienes Duraderos	26 0,00	0,00
Semovientes	27 0,00	0,00
Menos: Amortización y Agotamiento	28 0,00	0,00
Piezas y obras de colección	29 0,00	0,00
Bienes de Uso Público	30 0,00	0,00
Activos Intangibles		
Patentes	31 0,00	0,00
Derechos	32 0,00	0,00
Depósitos	33 0,00	0,00
Licencias	34 1.115,42	1.191,44
Decomisos	35 0,00	0,00
Total Activos no Financieros	7.506,10	10.098,10
Total Activo No Corriente	7.506,10	10.098,10
TOTAL ACTIVO	193.791,20	174.014,34

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente		
Cuentas por Pagar	36 11.179,89	12.098,95
Retenciones por pagar	37 1.361,76	699,43
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	41 0,00	
Total Pasivo Corriente	12.541,65	12.798,38
Pasivo No Corriente		
Cuentas por pagar Largo Plazo	42 0,00	
Endeudamiento Largo Plazo	43 0,00	
Provisiones para Benef. Sociales	44 0,00	
Ingresos Cobrados por Anticipado	45 0,00	
Jubilaciones	46 0,00	
Otras Cuentas del Pasivo	47 0,00	
Total Pasivo No Corriente	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	12.541,65	12.798,38
PATRIMONIO		
Hacienda Pública	48 13.892,15	13.892,15
Reservas	49 0,00	
Resultados Acumulados	50 128.872,79	138.396,07
Resultados del periodo	51 38.484,61	8.927,74
TOTAL PATRIMONIO	181.249,55	161.215,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	193.791,20	174.014,34

Elaborado por: Florbelén Chacón Ramírez

Revisado por: Leslie Alvarado Calderón

Aprobado por: Angela González Grau



Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Auxiliar de Bancos
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Privado	
Sector Público. (*1)	₡186.262,64
FONDOS ESPECIALES	₡0,00
Total. (*2)	₡186.262,64

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) dicho auxiliar debe cerrar con las Cuentas de Caja y Banco Cajero y Caja y Banco Fondos Especiales del Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público
Diferencia con Estado de Situación Financiera

0,00
 0,00

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
 Detalle FONDOS ESPECIALES
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Nombre de la Institución del Sector Público	Monto	Conciliado con dicha institución	Monto que les reportó la institución	Diferencia	FONDOS ESPECIALES
Ministerio de Hacienda	₡0,00		₡0,00	₡0,00	₡0,00
total detalle de cuentas por cobrar					

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
 Detalle Auxiliar de Bancos Sector Público
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Nombre de la Institución del Sector Público	Monto	Conciliado con dicha institución	Monto que les reportó la institución	Diferencia	Por que la Diferencia
Ministerio de Hacienda	₡174.909,68 SI			₡174.909,68	
Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)	₡11.277,74 SI			₡11.277,74	
Ministerio de Hacienda	₡75,22			₡75,22	
total detalle de cuentas por cobrar					
	₡186.262,64		₡0,00	₡186.262,64	

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (Gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias.
 Cualquier duda al respecto consulte la página web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Notas:

Para la conciliación se utilizaron los estados de cuenta emitidos por el Banco Nacional y la Tesorería, en el caso de la cuenta en dólares el monto es de \$140,00 TC #537,27 total en colones ₡75,217,81

FECHA ULTIMO ESTADO
30/11/2015
FECHA ESTE ESTADO
31/12/2015



NUMERO DE CUENTA
100-01-000-211389-2

Cedula Juridica: 4000001021
CUENTA CORRIENTE colones.

MINAE-CONAGEBIO
FLORY@MINAE.GO.CR
Cuenta cliente: 15100010012113895
Número de teléfono: 0022218300
Tasa de Interés Pasiva: 0.50%

El débito es más que efectivo, utilice su tarjeta de débito Servibanca donde quiera, cuando quiera y como quiera, aproveche los beneficios que esta le ofrece. Utilícela y entérese de lo que puede lograr con su tarjeta Servibanca.

FECHA	NUMERO	DESCRIPCION	MONTO	SALDO DIARIO
02-12	4791050	MUNICIPALIDAD DE SANTA B/061 DEPTO 10 PORC. TIMBR	332,000.00+	32,837,116.91
02-12	882	BNCR/PAGO DE CHEQUE	1,333,006.00-	31,504,110.91
03-12	29528376	MUNICIPALIDAD DE LIBERIA/CANC III TRIMESTRE 2015	497,544.37+	32,001,655.28
09-12	2568664	MUNICIPALIDAD AGUIRRE/063 MUNICIPALIDAD AGUIRRE	86,234.60+	32,087,889.88
10-12	1038123	MUNICIPALIDAD DE TURRIAL/061 APORTE MUNICIPAL	1,108,053.62+	33,195,943.50
10-12	82914502	MUNICIPALIDAD DE TIBAS/MUNICIPALIDAD DE TIBAS	1,153,530.72+	34,349,474.22
11-12	2721403	MUNICIPALIDAD DE TILARAN/063 TRANSFERENCIA DE FON	32,199.90+	34,381,674.12
11-12	20226251	MUNICIPALIDAD DE UPALA/TRANSFERENCIA 2015 MUNI UPA	275,000.00+	34,656,674.12
15-12	35	MUNICIPALIDAD DE PARAISO/10% MINAE CONAGEBIO	100,000.00+	34,756,674.12
15-12	55	MUNICIPALIDAD DE MORA/TRANSF.CORRESPOND.NOVIEMBRE	79,830.80+	34,836,504.92
15-12	20476073	MUNICIPALIDAD DE NANDAYU/APORTE 2 SEMESTRE MUNI NA	9,017.48+	34,845,522.40
16-12	50	MUNICIPALIDAD DE GARABIT/CONAGEBIO NOVIEMBRE	12,302.10+	34,857,824.50
16-12	20692960	MUNICIPALIDAD DE SIQUIRR/TRANSF LEY 3ER TRIMESTRE	211,663.27+	35,069,487.77
16-12	1221266	MUNICIPALIDAD DE SAN CAR/MUNISC	1,500,000.00+	36,569,487.77
17-12	2	MUNICIPALIDAD DE SAN JOS/T.E.F. PROVEED. DEL 17/12	718,066.86+	37,287,554.63
17-12	20778591	CONCEJO MUNICIPAL DE DIS/TRANSF LEY AÑO 2015 CONCE	211,803.18+	37,499,357.81
17-12	20781296	MUNICIPALIDAD DE BAGACES/PAGOS PROVEEDORES NOMINA	2,141.52+	37,501,499.33
17-12	73900039	BNCR/COMISION NACIONAL GE 37-3007300698	32,505,116.91-	4,996,382.42
21-12	13350206	MUNICIPALIDAD DE ALFARO/APORTE 2015	163,241.00+	5,159,623.42
21-12	21057327	MUNICIPALIDAD DEL CANTON/MUNIPOCOCI APORTE DE LEY	2,500,000.00+	7,659,623.42
22-12	21146142	MUNICIPALIDAD DE ABANGAR/PAGO IV TRIMESTRE 2015	142,500.00+	7,802,123.42
22-12	2	MUNICIPALIDAD DE ALAJUEL/PAGO 10% TIMBRES MUNI ALA	879,294.31+	8,681,417.73
23-12	1980571	MUNICIPALIDAD DE OROTINA/061 APORTE TIMBRES PARQU	499,229.41+	9,180,647.14
24-12	2473310	MUNICIPALIDAD DE ATENAS/062 LIQUIDACION SALDO 201	69,067.83+	9,249,714.97
29-12	21488807	MUNICIPALIDAD DE MONTES/APORTE DE LEY DEL 01-10 AL	1,150,394.70+	10,400,109.67
29-12	20000	MUNICIPALIDAD DE PEREZ Z/TIMB PARQ NAC OCT NOV DIC	812,053.63+	11,212,163.30
29-12	3	MUNICIPALIDAD DE OSA CUE/MUNI OSA TRANSFERENCIA DE	52,710.31+	11,264,873.61
30-12	4479387	MUNICIPALIDAD SAN ISIDRO/061 IMPUESTO DE PATENTES	5,338.12+	11,270,211.73
31-12	312613	01-01-16 BNCR/INTERESES GANADOS EN SU CUENTA CORRI	7,533.20+	11,277,744.93

SALDO ANTERIOR	DEBITOS		CREDITOS		SALDO ACTUAL
	CANTIDAD	MONTO	CANTIDAD	MONTO	
32,505,116.91	2	33,838,122.91	27	12,610,750.93	11,277,744.93
SALDO CONGELADO	SALDO BLOQUEADO		SOBREGIRO AUTORIZADO		SALDO DISPONIBLE
0,00	0,00		0,00		11,277,744.93

04/01/2016
09:07:11a.m.

ESTADO DE CUENTA CAJA UNICA

Del 12/2015 Al 12/2015



Cuenta: 73900011205401018 - CONAGEBIO
Titular: 3-007-300698 Comisión Nacional Gestión de la Biodiversidad
Dirección: B° Los Yoses, 100 m Norte, Corte Interamericana de los Derechos Humanos
Moneda: COLONES

Fecha Mov.	Fecha Reg.	Movimiento	Descripción	Débitos	Créditos
03/12/2015	03/12/2015	268518	Movimiento automatico por transacciones varias	8,586,122.29	0.00
03/12/2015	03/12/2015	268519	Movimiento automatico por transacciones varias	2,230,968.70	0.00
07/12/2015	07/12/2015	269127	CU 73900011205401018 CONAGEBIO a Fondo General, Reintegro de Fondo DGME, Consecutivo 20151132	275.00	0.00
11/12/2015	11/12/2015	270159	Movimiento automatico por transacciones varias	3,587,858.95	0.00
14/12/2015	14/12/2015	270546	transferencia a la Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO) por concepto de la transferencia correspondiente a la Ley 7317 articulo 11 del inciso A al G	0.00	9,851,250.00
15/12/2015	15/12/2015	270858	CU 73900011205401018 CONAGEBIO a Fondo General, Reintegro de Fondo DGME, Consecutivo 20151145	200.00	0.00
16/12/2015	16/12/2015	271013	Retenciones en la Fuente 1115	38,867.00	0.00
16/12/2015	16/12/2015	271022	Retenciones en la Fuente 1115	467,979.00	0.00
16/12/2015	16/12/2015	271412	Planilla 11-2015	2,353,643.00	0.00
17/12/2015	17/12/2015	271843	Movimiento automatico por transacciones varias	4,949,216.41	0.00
17/12/2015	17/12/2015	271884	Traslado ingresos a octubre por ₡24.183.915.89,y noviembre por ₡8.321.201.02	0.00	32,505,116.91
17/12/2015	17/12/2015	272028	Traslado intereses set-2015 por ₡10.956.61 dejados como CxP	10,956.61	0.00
18/12/2015	18/12/2015	272254	Movimiento realizado automáticamente por contingencia del movimiento: 271843	2,855,178.48	0.00
18/12/2015	18/12/2015	272683	Movimiento automatico por transacciones varias	66,890.00	0.00
23/12/2015	23/12/2015	273748	Consecutivo N° 20151224. Clasificación Cuenta 242480-0 de NOVIEMBRE 2015	0.00	550.00
23/12/2015	23/12/2015	273756	Consecutivo N° 20151226. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO 254896-8 de NOVIEMBRE 2015	0.00	538,674.38
29/12/2015	29/12/2015	274512	CONSECUTIVO 20151244. Clasificación Cuenta 242476-2 de NOVIEMBRE 2015	0.00	16,350.00

Fecha Mov.	Fecha Reg.	Movimiento	Descripción	Débitos	Créditos
------------	------------	------------	-------------	---------	----------

Saldo Inicial	Débitos		Créditos		Saldo Final
	Cantidad	Total	Cantidad	Total	
157,145,889.31	12	25,148,155.44	5	42,911,941.29	174,909,675.16

Movimientos pendientes	Débitos		Créditos		Saldo Final Disponible
	Cantidad	Total	Cantidad	Total	
	0	0.00	0	0.00	174,909,675.16

Nota: Este Estado de Cuenta es preliminar, cualquier diferencia que exista, debe ser reportado inmediatamente al correo electrónico caja_unica@hacienda.go.cr.


 Rosibel Rodríguez Salazar
 Unidad Operaciones Bancarias



04/01/2016
09:14:32a.m.

ESTADO DE CUENTA CAJA UNICA

Del 12/2015 Al 12/2015



Cuenta: 73911155321913860 - CONAGEBIO
Titular: 3-007-300698 Comisión Nacional Gestión de la Biodiversidad
Dirección: B° Los Yoses, 100 m Norte, Corte Interamericana de los Derechos Humanos
Moneda: DOLARES

Fecha Mov.	Fecha Reg.	Movimiento	Descripción	Débitos	Créditos
04/12/2015	04/12/2015	268828	Consecutivo N° 20151050. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Chile (Setiembre 2015)	0.00	0.40
17/12/2015	17/12/2015	272084	Consecutivo N° 20151173 CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Chile (Octubre 2015) GRF-2158-11-2015	0.00	1.10
17/12/2015	17/12/2015	272091	Consecutivo N° 20151177 CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Los Ángeles (Octubre 2015) RF-2211-11-2015	0.00	2.90
17/12/2015	17/12/2015	272097	Consecutivo N° 20151161. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Austria, Octubre 2015)GRF-2154-11-15	0.00	0.20
17/12/2015	17/12/2015	272103	Consecutivo N° 20151171. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO. Atlanta (Octubre 2015) GRF-2194-11-2015	0.00	3.90
17/12/2015	17/12/2015	272110	Consecutivo N° 20151169. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO. Washington (Octubre 2015) GRF-2165-11-2015	0.00	1.85
17/12/2015	17/12/2015	272118	Consecutivo N° 20151163. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO. La India (Ago-Set-Nov 2015)	0.00	0.05
17/12/2015	17/12/2015	272124	Consecutivo N° 20151175. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Miami (Octubre 2015) GRF-2163-11-2015	0.00	4.10
17/12/2015	17/12/2015	272130	Consecutivo N° 20151167. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Ciudad de Panamá (Setiembre 2015) GRF-2174-11-2015	0.00	2.10
17/12/2015	17/12/2015	272136	Consecutivo N° 20151165. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Colombia (Octubre 2015)	0.00	1.25
17/12/2015	17/12/2015	272142	Consecutivo N° 20151159. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO El Salvador (Octubre 2015)	0.00	1.90
18/12/2015	18/12/2015	272743	Consecutivo N° 20151188. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Bolivia (Setiembre-Octubre 2015) GRF-1964-10-2015/ GRF-2240-11-2015	0.00	0.45
18/12/2015	18/12/2015	272751	Consecutivo N° 20151192. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Guatemala (Octubre 2015) GRF-2209-11-2015	0.00	1.50
18/12/2015	18/12/2015	272760	Consecutivo N° 20151180. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Japón (Setiembre-Octubre 2015)	0.00	0.55
18/12/2015	18/12/2015	272769	Consecutivo N° 20151194. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO David- Panamá (Octubre 2015) GRF-2226-11-2015	0.00	0.50
18/12/2015	18/12/2015	272777	Consecutivo N° 20151200. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Corea (Setiembre-Octubre 2015) GRF-2170-11-2015	0.00	0.05
18/12/2015	18/12/2015	272788	Consecutivo N° 20151202. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Honduras (Octubre 2015) GRF-2146-11-2015	0.00	0.85

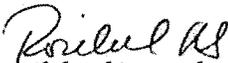
Fecha Mov.	Fecha Reg.	Movimiento	Descripción	Débitos	Créditos
18/12/2015	18/12/2015	272800	Consecutivo N° 20151198. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Toronto (Octubre 2015) GRF-2224-11-2015	0.00	1.05
18/12/2015	18/12/2015	272813	Consecutivo N° 20151184. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Perú (Octubre 2015) GRF-2220-11-2015	0.00	0.35
18/12/2015	18/12/2015	272819	Consecutivo N° 20151196. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO New York (Octubre 2015) GRF-2248-11-2015	0.00	7.00
18/12/2015	18/12/2015	272825	Consecutivo N° 20151186. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Suiza (Setiembre-Octubre 2015) GRF-2028-10-2015/ GRF-2251-	0.00	1.65
18/12/2015	18/12/2015	272846	Consecutivo N° 20151190. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Chicago (Setiembre-Octubre 2015) GRF-2018-10-2015/	0.00	3.60
18/12/2015	18/12/2015	272852	Consecutivo N° 20151182. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Canadá (Octubre 2015) GRF-2214-11-	0.00	0.40
22/12/2015	22/12/2015	273296	Consecutivo N° 20151207 INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Países Bajos (Ago-Set-Oct 15)	0.00	0.75
22/12/2015	22/12/2015	273299	Consecutivo N° 20151214. INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Nicaragua (Octubre 2015)	0.00	1.85
22/12/2015	22/12/2015	273304	Consecutivo N° 20151216. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO (México-DF, Abril-Octubre 2015) Consecutivo N° 20151216. CR -	0.00	15.45
22/12/2015	22/12/2015	273317	Consecutivo N° 20151218. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO República Dominicana, Ago-Set-Oct 2015) GRF: 1946-10-2015,	0.00	0.85
22/12/2015	22/12/2015	273322	Consecutivo N° 20151210. INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Francia Oct GRF-2148-11-15	0.00	0.40
22/12/2015	22/12/2015	273328	Consecutivo 20151209. INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Alemania Oct 15 GRF-2180-11-15	0.00	0.45
22/12/2015	22/12/2015	273367	C. 20151208. INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Ecuador (Octubre 2015) GRF-2172-11-2015	0.00	0.65
22/12/2015	22/12/2015	273389	C. 20151213. INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Bélgica Octubre 2015// GRF-2129-11-2015	0.00	0.15
22/12/2015	22/12/2015	273396	Consecutivo N° 20151212. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Argentina (Octubre 2015) GRF-2156-11-2015	0.00	1.00
23/12/2015	23/12/2015	273774	Consecutivo N° 20151222. CR - INGRESO POR RECAUDACION IMPUESTO MIGRATORIO Ecuador (Noviembre 2015) GRF-2493-12-2015.	0.00	0.70

Fecha Mov.	Fecha Reg.	Movimiento	Descripción	Débitos	Créditos
------------	------------	------------	-------------	---------	----------

Saldo Inicial	Débitos		Créditos		Saldo Final
	Cantidad	Total	Cantidad	Total	
80.05	0	0.00	33	59.95	140.00

Movimientos pendientes	Débitos		Créditos		Saldo Final Disponible
	Cantidad	Total	Cantidad	Total	
	0	0.00	0	0.00	140.00

Nota: Este Estado de Cuenta es preliminar, cualquier diferencia que exista, debe ser reportado inmediatamente al correo electrónico caja_unica@hacienda.go.cr.


 Rosibel Rodríguez Salazar
 Unidad Operaciones Bancarias



Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Auxiliar de Cuentas por Cobrar Corto Plazo (C.P.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	₡0,00
Sector Privado	₡0,00
Sector Público. (*1)	₡22,69
Total. (*2)	₡22,69

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) dicho auxiliar debe cerrar con las Cuentas por Cobrar CP en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público ₡0,00
Diferencia con Estado de Situación Financiera ₡0,00

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
 Detalle Auxiliar de Cuentas por Cobrar Corto Plazo (C.P.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Nombre de la institución del Sector Público	Monto	Concluido con dicha institución	Monto que les reportó la institución	Diferencia	Por que la Diferencia
Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	₡22,69	NO	₡0,00	₡22,69	
total detalle de cuentas por cobrar	₡22,69			₡22,69	

Nota: Instituciones Publicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (Gobiernos Locales), Empresas Publicas No Financieras Nacionales, Instituciones Publicas Financieras no Bancarias. Cualquier duda al respecto consulte la pagina web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Notas:

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Auxiliar de Provisiones
en miles de colones.
31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Privado	
Sector Público. (*1)	
Total. (*2)	€0,00

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar

PROVISIONES del ACTIVO	
Provision para cobranza dudosa corto plazo	-€0,23
Provision para cobranza dudosa Largo plazo	€0,00
Provision Existencias	€0,00
Provisiones para Prestamos	€0,00
PROVISIONES del PASIVO	
Provisiones	€0,00
Provision para beneficios sociales	€0,00

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Maquinaria, Equipo y Mobiliario
 (en miles de cólores)

Concepto	Movimiento durante el periodo Económico										Saldo al			
	Saldo al (1)	Compras	Donaciones	Reclasificaciones por otros	Alquileres	Otros	Total Aumentos	Traslado a Infraestructura Pública	Retiro por Venta	Reclasificaciones periodo anterior	Otros (*)	Total	Disminuciones	Periodo actual
Maquinaria y Equipo para la producción	14.831,72						0,00				0,00		0,00	14.831,72
Equipo de Transporte	3.255,53						0,00				0,00		0,00	3.255,53
Equipo de Comunicación	13.239,84						0,00				0,00		0,00	13.239,84
Equipo y Mobiliario de Oficina	13.400,32	67,87					67,87				0,00		0,00	13.500,29
Equipo y Programas de Computo							0,00				0,00		0,00	0,00
Equipo Saneamiento, de Laboratorio e Investigación							0,00				0,00		0,00	0,00
Equipo y Mobiliario Educativo, Recreativo y Deportivo	700,30						0,00				0,00		0,00	700,30
Maquinaria y Equipo Diverso							0,00				0,00		0,00	0,00
TOTAL	45.557,64	67,87	0,00	0,00	0,00	0,00	67,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.625,51

Diferencia con Estado de Situación Financiera (1) sobre el Estado de Situación Financiera

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
 Bienes Duraderos
Construcciones, Adiciones y Mejoras
 (en miles de cólores)

Concepto	Movimiento durante el periodo Económico										Saldo al	
	Saldo al (1)	Traslado de construcciones anteriores	Adiciones y Mejoras	Aumentos	Otros	Total Aumentos	Costo de Obra Destruída	Disminuciones	Otros	Total	Disminuciones	Periodo actual
Edificios	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00
Vías de comunicación terrestre	0,00					0,00					0,00	0,00
Vías Ferreas	0,00					0,00					0,00	0,00
Obras Marítimas y Fluviales	0,00					0,00					0,00	0,00
Arqueología	0,00					0,00					0,00	0,00
Obras Urbanísticas	0,00					0,00					0,00	0,00
Instalaciones	0,00					0,00					0,00	0,00
Obras Comunicacionales, Alhajeros, Almacenes	0,00					0,00					0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Diferencia con Estado de Situación Financiera (1) sobre el Estado de Situación Financiera

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)

Bienes Duraderos
Bienes Preexistentes
(en miles de colones)

Concepto	Saldo al (1-1) Período Anterior		Movimientos durante el Período Económico				Saldo al Período actual	
	Compras	Valuaciones	Donaciones	Otros (*)	Total Aumentos	Venta, Retiro, Cambio, Donación	Otros (*)	Total Disminuciones
Terrenos	0.00	0.00			0.00			0.00
Edificios	0.00	0.00			0.00			0.00
Bienes Duraderos	0.00	0.00			0.00			0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
* Otros (*) Incluye: Diferencia con Estado de Situación Financiera								
(*) Debe entrar con Bienes Preexistentes en las secciones de Terrenos, Edificios Preexistentes y Otros Obras del Estado de Situación Financiera.								

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)

Bienes Duraderos
Bienes Duraderos Diversos
(en miles de colones)

Concepto	Saldo al (1-1) Período Anterior		Movimientos durante el Período Económico				Saldo al Período actual	
	Compras	Valuaciones	Donaciones	Otros (*)	Total Aumentos	Liquidaciones de Cargos	Otros	Total Disminuciones
Servicios	0.00				0.00			0.00
Piezas y Obras de Colección	0.00				0.00			0.00
Otros Bienes Duraderos	0.00				0.00			0.00
Bienes de Uso Público	0.00				0.00			0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
* Otros (*) Incluye: Diferencia con Estado de Situación Financiera								
(*) Debe entrar con Bienes Duraderos Diversos, Servicios y Piezas y Obras de Colección del Estado de Situación Financiera.								

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Depreciación Bienes Duraderos
 (en miles de colones)

Concepto	Movimientos durante el Período Económico						Saldo al Período actual
	Saldo al (1°)		Aumentos		Disminuciones		
	Período Anterior	Rebajas por ventas	Otros (*)	Provisión del ejercicio	Otros (*)	Total Aumentos	
Depreciación							
Maquinaria y Equipo para la Investigación	0,00		0,00			0,00	0,00
Equipo de Laboratorio	14.866,84					14.866,84	14.866,84
Equipo de Comunicación	2.311,47			-323,80		-323,80	-2.137,27
Equipo de Medición de Calidad	2.015,47						2.015,47
Equipo de Medición de Calidad	31.101,70			-1.831,15		-1.831,15	29.270,55
Equipo Científico de Laboratorio e Investigación	0,00			-252,45		-252,45	-252,45
Construcción de Laboratorio, Depósitos, Bioterio	0,00						0,00
Construcción de Laboratorio, Depósitos, Bioterio	25,45			-25,45		-25,45	0,00
Otros Contenedores, Almacenes, Almacén	0,00						0,00
Totales	36.651,18	0,00	0,00	2.583,85	0,00	2.583,85	39.235,03

* Otros / Debe ser explicado

(*) Se debe cerrar con Dedicaciones Acumuladas en forma aboal al total que la amortización y acortamiento del Estado de Situación Financiera.

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Depreciación Bienes Preexistentes
 (en miles de colones)

Concepto	Movimientos durante el Período Económico						Saldo al Período actual
	Saldo al (1°)		Aumentos		Disminuciones		
	Período Anterior	Rebajas por ventas	Otros (*)	Provisión del ejercicio	Otros (*)	Total Aumentos	
Depreciación							
Edificios	0,00		0,00			0,00	0,00
Via de Comunicación Estrecha	0,00		0,00			0,00	0,00
Otros	0,00		0,00			0,00	0,00
Otros Maquinaria y Equipo	0,00		0,00			0,00	0,00
Arqueología	0,00		0,00			0,00	0,00
Otros Instalación	0,00		0,00			0,00	0,00
Edificios	0,00		0,00			0,00	0,00
Otros Otros Inmuebles	0,00		0,00			0,00	0,00
Asignación a la Investigación	0,00		0,00			0,00	0,00
Sonotaxis	0,00		0,00			0,00	0,00
Otros IT	0,00		0,00			0,00	0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Otros / Debe ser explicado

(*) Se debe cerrar con Dedicaciones Acumuladas en forma aboal al total que la amortización y acortamiento del Estado de Situación Financiera.

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
ACTIVOS INTANGIBLES
 (en miles de colones)

Concepto	Movimientos durante el Período Económico						Saldo al Período actual
	Saldo al (1°)		Aumentos		Disminuciones		
	Período Anterior	Compra	Valoraciones	Donaciones	Otros	Liquidaciones de Cargas Otros	
Patentes	0,00			0,00			0,00
Depositos	0,00						0,00
Licencias	1.191,44						1.191,44
Depositos	0,00						0,00
Totales	1.191,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.191,44
Diferencia con Estado de Situación Financiera							76,02
Diferencia con Estado de Situación Financiera							1.115,42

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
 Auxiliar de Cuentas por Pagar Corto Plazo (C.P.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados	₡9.310,47
Sector Privado	₡260,66
Sector Público. (*)	₡1.608,75
Total. (*)	₡11.179,89

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*) Dicho auxiliar debe cerrar con las Cuentas por Pagar en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público 00,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera 00,00

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
 Detalle Auxiliar de Cuentas por Pagar Corto Plazo (C.P.)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Nombre de la Institución del Sector Público	Monto	Conciliado con dicha institución	Monto que les reportó la institución	Diferencia	Por que la Diferencia
Ministerio de Hacienda	₡23.21	NO		₡23.21	
Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	₡1.585,54	NO		₡1.585,54	
Junta Administrativa de la Imprenta Nacional (JAIN)		SI		00,00	
Total Detalle de Cuentas por Pagar	₡1.608,75		00,00	₡1.608,75	

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Organos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (Gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias.

Cualquier duda al respecto consulte la página web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Notas:

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Auxiliar de Retenciones por Pagar
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	
Sector Público. (*)	€1.361,76
Total. (*)	€1.361,76

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*) Dicho auxiliar debe cerrar con las Retenciones por Pagar en el Estado de Situación Financiera.

Diferencia en Sector Público €0,00
 Diferencia con Estado de Situación Financiera €0,00

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
 Detalle Auxiliar de Retenciones por Pagar
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Nombre de la institución del Sector Público	Monto	Conciliado con dicha institución	Monto que les reportó la institución	Diferencia	Por que la Diferencia
Ministerio de Hacienda	€595,65	NO		€595,65	Porque no se logró confirmar
Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	€766,11	NO		€766,11	Porque no se logró confirmar
Total Detalle de Retenciones por Pagar	€1.361,76		€0,00	€1.361,76	

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Descentralizados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (Gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias.

Cualquier duda al respecto consulte la página web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Notas:

no fue posible la conciliación de saldos

Estado de Rendimientos Financieros

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)

<u>Ingresos Corrientes</u>	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Ingresos Tributarios	1	€199.364,21	€198.721,81
Contribuciones Sociales	2	€0,00	
Ingresos No Tributarios	3	€230,47	€123,82
Transferencias Corrientes y Capital	4	€37.795,46	€26.958,07
Total Ingresos Corrientes		€237.390,15	€225.803,70

<u>Gastos Corrientes</u>			
Remuneraciones	5	€135.064,76	€135.815,79
Servicios	6	€59.315,37	€47.565,26
Materiales y Suministros	7	€1.153,08	€1.468,06
Intereses y Comisiones	8	€0,00	€0,46
Transferencias Corrientes y Capital	9	€712,16	€28.221,78
Cuentas Especiales	10	€0,00	
Total Gastos Corrientes		€196.245,37	€213.071,35

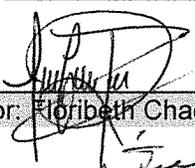
Superávit (Déficit) Corriente		€41.144,77	€12.732,35
--	--	-------------------	-------------------

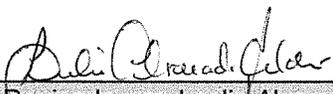
<u>Otros Ingresos y Gastos</u>			
<u>Otros Ingresos</u>			
Ganancias en Venta de Activos Fijos	11	€0,00	
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12	€0,76	€1,30
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13	€0,00	
Otros Ingresos	14	€0,00	
Total Otros Ingresos		€0,76	€1,30

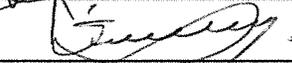
<u>Otros Gastos</u>			
Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	15	€0,00	
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16	€0,93	
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17	€2.583,85	€3.794,05
Gastos Diferido de Intangibles	18	€76,02	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19	€0,00	
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20	€0,13	€11,86
Pérdidas en Existencias	21	€0,00	
Otros Gastos	22	€0,00	
Total Otros Gastos		€2.660,93	€3.805,91

Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos		-€2.660,17	-€3.804,61
---	--	-------------------	-------------------

Impuesto de renta	23	€0,00	
Reservas	24	€0,00	
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	25	€38.484,61	€8.927,74

Elaborado por:  Floribeth Chacón Ramírez

Revisado por:  Leslie Alvarado Calderón

Aprobado por:  Angela González Grau



Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Auxiliar de Ingresos No Tributarios
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	€3,01
Sector Público. (*1)	€227,46
Total. (*2)	€230,47

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con los Ingresos No Tributarios en el Estado del Rendimiento Financiero.

Diferencia en Sector Público €0,00
Diferencia con Estado del Rendimiento Financiero €0,00

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
 Detalle Auxiliar de Ingresos No Tributarios
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Nombre de la Institución del Sector Público	Monto	Concluido con dicha institución	Monto que les reportó la institución	Diferencia	Por qué la Diferencia
Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)	€227,46			€227,46	
Total Detalle de Transferencias Recibidas.	€227,46		€0,00	€227,46	

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (Gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias.
 Cualquier duda al respecto consulte la página web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Notas:

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Auxiliar de Transferencias Corrientes y Capital Recibidas (Ingreso)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	
Sector Privado	
Sector Público. (*)	437.795,46
Total. (2)	437.795,46

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Transferencias Recibidas (Ingreso) en el Estado del Rendimiento Financiero.

Diferencia en Sector Público 00,00
 Diferencia con Estado del Rendimiento Financiero 00,00

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
 Detalle Auxiliar de Transferencias Corrientes y Capital Recibidas (Ingreso)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Nombre de la institución del Sector Público	Monto	Conciliado con dicha Institución	Monto que les reportó la institución	Diferencia	Por que la Diferencia
Sistema Nacional de Áreas de Conservación (SINAC)	437.795,46	NO	40,00	437.795,46	
Total Detalle de Transferencias Recibidas.	437.795,46			437.795,46	

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (Gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias. Cualquier duda al respecto consulte la página web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Notas:

No fue posible la confirmación de saldos

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)

Auxiliar de Gastos Corrientes

en miles de colones.

31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Sector Público. (*1)	¢195.533,21
Total. (*2)	¢195.533,21

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar

Detalle	Monto
Remuneraciones	¢135.064,76
Servicios	¢59.315,37
Materiales y Suministros	¢1.153,08
Intereses y Comisiones	¢0,00
Cuentas Especiales	¢0,00

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Auxiliar de Transferencias Corrientes y Capital Entregadas (Gasto)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Detalle	Monto
Empleados.	484,70
Sector Privado	0,00
Sector Público. (*)	227,46
Total. (*)	712,16

(*) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Bancos.

(*) Dicho auxiliar debe cerrar con las Transferencias Entregadas (gastos) en el Estado del Rendimiento Financiero.

Diferencia en Sector Público 0,00
 Diferencia con Estado del Rendimiento Financiero 0,00

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)
Detalle Auxiliar de Transferencias Corrientes y Capital Entregadas (Gasto)
 en miles de colones.
 31 de diciembre de 2015

Nombre de la Institución del Sector Público	Monto	Conciliado con dicha Institución	Monto que les reportó la Institución	Diferencia	Por que la Diferencia
Ministerio de Hacienda	227,46	NO	0,00	227,46	
Total Detalle de Transferencias Entregadas.	227,46			227,46	

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (Gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias. Cualquier duda al respecto consulte la página web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Notas:

No fue posible la confirmación de saldos, corresponden a intereses ganados en la cuenta corriente

Estado de Flujo de Efectivo

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)

Organos Desconcentrados

Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)

A. Actividades de Operación

Periodo Actual Periodo Anterior

1. Entradas de Efectivo

Cobro de Ingresos Tributarios	1	@199.364,21	@198.721,81
Recibo de Contribuciones Sociales	2		
Venta de Bienes y Servicios	3		
Cobro de Derechos y Traspasos	4		
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5	@227,46	@123,82
Transferencias Corrientes Recibidas	6	@37.795,46	@26.958,07
Otros Cobros	7	@326,87	@3.890,90
Diferencias de Tipo de Cambio	8	@0,76	@1,30
Total Entrada de Efectivo		@237.714,77	@229.695,91

2. Salidas de Efectivo

Pago de Remuneraciones	9	@123.826,07	@121.919,97
Pago a Proveedores y Acreedores	10	@60.540,71	@50.164,17
Transferencias Corrientes Entregadas	11	@688,95	@117,26
Jubilación	12		@28.097,96
Intereses, Comisiones y Multas	13		
Diferencias de Tipo de Cambio	14	@0,93	@0,46
Otros Pagos	15	@28.637,33	@19.852,78
Total Salidas de Efectivo		@213.693,98	@220.152,61

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación

@24.020,79 @9.543,30

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	@67,87	
Compra de Bienes	20		
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21		
Compra de Valores e Inversiones	22		
Otros	23		
Total Salida de Efectivo		@67,87	@0,00

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión

-@67,87 @0,00

C. Actividades de Financiación

1. Entradas de Efectivo

Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	24		
Transferencias de Capital Recibidas	25		
Préstamos Internos y/o Externos	26		
Amortización de préstamos e Intereses	27		
Otros	28		
Total Entradas de Efectivo		@0,00	@0,00

2. Salidas de Efectivo

Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	29		
Transferencias de Capital Entregadas	30		
Amortización de préstamos e Intereses	31		
Préstamos Internos y/o Externos	32		
Otros	33		
Total Salidas de Efectivo		@0,00	@0,00

Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación

@0,00 @0,00

D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo

@23.952,92 @9.543,30

E. Más: Saldo inicial de Caja

@162.309,72 @152.766,42

F. Igual: Saldo final de Caja

@186.262,64 @162.309,72

Elaborado por: Floribeth Chacón Ramírez

Revisado por: Leslie Alvarado Calderón

Aprobado por: Angela González Grau



Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

31 de diciembre de 2015

(en miles de colones)
Organos Desconcentrados

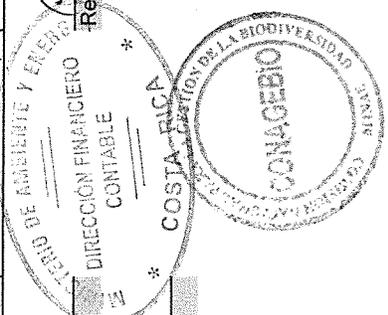
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)

Descripción de la Cuenta	Hacienda Pública	Excedente de Reevaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldo al año anterior	0	0	0	0	0
Cambios en la Política Contable	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0
Excedente ó Déficit de Reevaluación de Bienes Duraderos	0	0	0	0	0
Superávit ó Déficit en Revaluación de Propiedad	0	0	0	0	0
Superávit ó Déficit en Revaluación de Inversiones	0	0	0	0	0
Donaciones (Efectivo y Especie)	0	0	0	0	0
Ajuste de superávit acumulado.	0	0	0	0	0
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados	0	0	0	0	0
Superávit ó Déficit Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0

Elaborado por: *[Signature]* Príobeth Chacón Ramírez

Aprobado por: *[Signature]* Angela González Grau

Revisado por: *[Signature]* Leslie Alvarado Calderón



Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota No. 1

Antecedentes y generalidades

Domicilio y forma legal de la entidad y jurisdicción en la que opera

San José, San Pedro, Barrio Los Yoses, 100 Metros Norte de la Corte Interamericana de Derechos Humanos. Órgano Desconcentrado del MINAE Ministerio de Ambiente y Energía, con personería jurídica instrumental. Opera en todo el territorio nacional.

Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y principales actividades

Dentro del marco de la Convención de Diversidad Biológica se crea mediante el artículo 14 de la Ley de Biodiversidad, Ley N° 7788 del 30 de abril de 1998, la **Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO)**, como un Órgano Desconcentrado del MINAET Ministerio de Ambiente, Energía y Telecomunicaciones (*antes MINAE Ministerio del Ambiente y Energía*), con personería jurídica instrumental. Se establece la CONAGEBIO con el fin de consolidar una autoridad nacional técnica que dicte políticas referentes a la conservación, el uso ecológicamente sostenible y la restauración de la biodiversidad, que sirva de órgano consultor del ejecutivo y de las instituciones autónomas en materia de biodiversidad, de esta forma estos deben realizar consultas a la Comisión antes de autorizar los convenios nacionales o internacionales, o de establecer o ratificar acciones, o políticas que incidan en la conservación y el uso de la biodiversidad.

Los fondos para el financiamiento de la CONAGEBIO provienen de conformidad con el artículo 19 de la Ley de Biodiversidad, del 10 % del Timbre de Parques Nacionales, de las partidas que se le asignen en los presupuestos ordinarios y extraordinarios de la República, los legados y las donaciones, los ingresos por concepto de registros, trámite de solicitudes y fiscalización, las recaudaciones por multas debidas al incumplimiento de compromisos adquiridos en la ejecución de los proyectos de acceso, un porcentaje de los beneficios que se establezcan en los permisos, y las concesiones relativas a la biodiversidad. En tanto la administración de estos recursos se regula en el artículo 20 de esta ley.

La Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad, es una Dependencia, con desconcentración máxima, adscrita al Ministerio de Ambiente, Energía y Telecomunicaciones, cuya finalidad es integrar la conservación y el uso sostenible de los elementos de la biodiversidad en el desarrollo de políticas socioculturales, económicas y ambientales. Asimismo, promover la participación activa de todos los sectores sociales de la conservación y el uso ecológicamente sostenible de la biodiversidad.

La CONAGEBIO fue creada respondiendo a los compromisos adquiridos por el país mediante el Convenio sobre la Diversidad Biológica y concretados en la Ley de Biodiversidad N° 7788. Esta ley estipulaba el compromiso de conformar una Comisión interinstitucional integrada por once miembros de las siguientes instituciones y organizaciones: Ministerio de Ambiente, Energía y Telecomunicaciones, Ministerio de Agricultura y Ganadería, Ministerio de Salud, el Director Ejecutivo del Sistema Nacional de Áreas de Conservación (SINAC), un representante del Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura (INCOPECA), un representante del Ministerio de Comercio Exterior (COMEX), un representante de la Asociación Mesa Nacional Campesina (MNC), un representante de la Asociación Mesa Nacional Indígena (MNI), un representante de Consejo Nacional de Rectores (CONARE), un representante de la Federación Costarricense para la Conservación del Ambiente (FECON) y un representante de la Unión Costarricense de Cámaras de la Empresa Privada (UCCAEP).

Como dependencia adscrita al MINAET, este le proporciona las facilidades apropiadas para su funcionamiento y la ejecución de las metas establecidas.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Legislación pertinente que rige las operaciones de la entidad

LEY DE CREACION

La Comisión Nacional para Gestión de la Biodiversidad, se sustenta legalmente en:

- 1- Convenio de Diversidad Biológica
- 2- Ley de Biodiversidad N° 7788
- 3- Reglamento de la Ley de Biodiversidad Decreto Ejecutivo N° 34433-MINAE
- 4- Decreto Ejecutivo 31514-MINAE "Normas Generales para el acceso a elementos y recursos genéticos y bioquímicos de la biodiversidad en condición in situ"
- 5- Decreto Ejecutivo N° 33697 "Normas Generales para el acceso a elementos y recursos genéticos y bioquímicos de la biodiversidad en condición ex situ"

OBJETIVO

Su gestión implica ejecutar la Estrategia Nacional de Biodiversidad y cumplir los compromisos internacionales en procura de garantizar la conservación, asimismo, facilitar el acceso a los recursos genéticos y bioquímicos presentes en nuestra biodiversidad, a través de los mecanismos establecidos en la legislación vigente.

Nota No. 2

Normativa Contable

NORMATIVA CONTABLE VIGENTE MARZO 2015			
Normativa	Descripción	Aplicación de la normativa	
		Sí	No
Decreto #36961-H modifica a los decretos #34460-H y #34918-H	Adopción de NICSP y Principios de contabilidad aplicados al sector público costarricense	X	
Circular 004-2006	Disposiciones sobre la vida útil del software		X
Circular 003-2009	Registro de ingresos por donación, regalos en especie y registro de activos	X	
Circular 007-2009	Suministro de información a la Contabilidad nacional para el	x	

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	registro de operaciones contables		
Circular 014-2009	Registro contable para licencias de software	X	
Circular 001-2014	Aporte inicial del Estado		X
Directriz CN-001-2005	Registro de Bienes Duraderos	X	
	Confirmación de saldos y presentación de auxiliares		X
	Registro amortización del servicio de deuda pública		X
Directriz CN-001-2006	Registro de las operaciones bajo criterio de partida doble	X	
Directriz CN-002-2007	Método de valuación, reconocimiento, clasificación y registro de inventarios	X	
Directriz CN-004-2007 complemento al Decreto # 34460-H	Principios fundamentales de la contabilidad del sector público	X	
Directriz CN-001-2009	Valoración, revaluación, depreciación de propiedad, planta y equipo	X	
Directriz CN-001-2010	Conciliación de bienes duraderos con SIBINET		X
Directriz CN-002-2010	Registro de obras en proceso		X
Directriz CN-003-2010	Registro contable de los arrendamientos		X
Directriz CN-005-2010	Conciliación de cuentas reciprocas entre instituciones públicas y la aplicación del devengo		X
Directriz CN-002-2011	Valuadores, especialistas y otros		X

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Directriz CN-005-2011	Clasificación de los activos y pasivos corrientes (o circulantes o de corto plazo)	X	
Directriz complementaria de CN-001-2009 y CN-002-2011	Revaluación de activos		X
Directriz CN-001-2013	Contratación llave en mano		X
Directriz CN-002-2013	Estimaciones por incobrables	X	
Directriz CN-006-2013	Registro de transacciones en moneda extranjera	X	
Directriz CN-001-2014	Contingencias y provisiones	X	
Directriz CN-002-2014	Información contable digital		X
Directriz CN-004-2014	Cumplimiento de plazos establecidos	X	
	EEFF completos y firmados	X	
	Auxiliares e información solicitada según lo indica Artículo 3	X	
Directriz CN-006-2014	Construcciones en proceso		X
Directriz CN-007-2014	Registro de bienes en concesión		X
Directriz CN-001-2015	Resultados de Auditorías Externas		X

Disposiciones sobre la vida útil del Software:

A la fecha no se lleva ningún tipo de evaluación que determine la vida útil del software.

Suministro de información a la Contabilidad Nacional para el registro de operaciones Contables:

Todo el registro contable se lleva en la Dirección Financiero del Minae.

Aporte Inicial del Estado:

A la fecha no existe aporte inicial por parte del Estado

Confirmación de Saldos y presentación de Auxiliares:

Con relación a la confirmación de saldos la respuesta fue negativa ya que por falta de tiempo no ha sido posible confirmar los saldos con las demás dependencias, sin embargo si llevamos los auxiliares correspondientes y los cuales se adjuntan a los Estados Financieros.

Registro amortización del servicio de deuda Pública:

A la fecha esta entidad no tiene deudas y por tanto no se realizan registros de amortización en el Balance.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Conciliación de Bienes Duraderos con el Sibinet:

La encargada de la Conciliación es la oficina de Bienes Patrimoniales y desconocemos si se lleva a cabo dicha conciliación.

Obras en Proceso:

Esta dependencia no posee obras en proceso, por lo tanto no existe ningún registro.

Valuadores Especialista y otros:

A la fecha esta dependencia no cuenta con valuadores ni especialistas.

Revaluación de Activos:

A la fecha no se ha realizado ningún tipo de revaluación de activos.

Contratación llave en mano:

A la fecha no se ha registrado ningún tipo de contratación llave en mano

Estimaciones por incobrables:

A la fecha No existen cuentas por cobrar

Información Contable digital:

A la fecha no se llevan documentos digitales, todo es en físico y libros legales a mano

Construcciones en proceso:

A la fecha no se han registrado construcciones en proceso

Registro de Bienes en Concesión:

A la fecha no se han registrado Bienes en concesión

Resultados de Auditorías Externas:

A la fecha no se han realizado auditorías Externas

NOTA: Se deben de revelar en las notas a los estados financieros cada una de las directrices antes mencionadas según los procesos que las mismas solicitan; en caso de que a la fecha no se esté cumpliendo con alguna de las directrices, se debe explicar ampliamente las razones en este apartado.

Unidad de Medida

Los estados financieros y sus notas se expresan en miles de colones, el Colón (¢) la unidad Monetaria de la República de Costa Rica, en los casos que existan créditos u obligaciones en monedas de otros países, la contabilización de éstas debe efectuarse al valor del tipo de cambio oficial de las monedas contratadas con respecto al colón y mantenerse un auxiliar de control en moneda extranjera que corresponda al endeudamiento público. Además, se debe señalar mediante notas al pie de los estados financieros de eventos no cuantificables que sean muy significativos, la paridad del colón con el dólar estadounidense se determina en un mercado cambiario libre bajo la supervisión del Banco Central de Costa Rica (BCCR). A la fecha de cierre de estos estados financieros el tipo de cambio se estableció:

Compra Dólares	¢537.27
Venta Dólares	¢537.81

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Los activos y pasivos en US dólares al cierre de estos estados financieros fueron valuados a los tipos de cambio de venta vigentes. Los activos y pasivos denominados en monedas distintas al US dólar fueron convertidos previamente a esa moneda a los tipos de cambio vigentes a esas fechas.

Hechos Posteriores al Cierre

La información conocida con posterioridad a la fecha de cierre y antes de la fecha límite para la presentación de los informes contables dadas por la legislación vigente o por la normativa establecida según el órgano rector del sistema y que suministren evidencia adicional sobre condiciones que existían antes de la fecha de cierre, deben reconocerse en el mismo período.

Nosotros, Angela González Grau, cédula 8-0081--0386; en condición de encargada y custodio de la información contable de esta institución, doy fe de que conozco todas las directrices aquí enunciadas y hacemos mención de las que se cumplen.



Angela González Grau
Directora Ejecutiva, Conagebio



Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo Corriente

NOTA No. 3 - Caja y Banco - Fondos Especiales

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica, así como los de Caja Única que representan: las transferencias del Poder Ejecutivo a las instituciones públicas que se rigen por el principio de caja. También contempla los recursos donados por organizaciones internacionales u otros gobiernos para un fin específico, así como las inversiones que vencen en un plazo no mayores a tres meses; cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Caja y Banco - Cajero</i>	186.262,64	162.309,72	23.952,92
<i>Caja y Banco - Fondos Especiales</i>	0,00	0,00	0,00
Total	186.262,64	162.309,72	23.952,92

En esta cuenta se encuentran incluidos los saldos que mantiene la Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad, en la Tesorería Nacional (Caja Única del Estado) dólares y colones, y en la cuenta corriente del Banco Nacional de Costa Rica.

NOTA No. 4 - Cuentas por Cobrar corto plazo

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año. Como medida de Control Financiero Contable, se recomienda conciliar las cuentas por cobrar a entes relacionados, con los saldos contables de las instituciones o empresas relacionadas, e investigar todas las diferencias observadas.

El monto total de las cuentas por cobrar es de **¢22.688.80** que corresponde a la Caja Costarricense del Seguro Social, ya que en abril del 2014 se pagó de más a la CCSS la suma de ¢178.587.15, sin embargo a la fecha la CCSS emitió el Informe de Inspección 1235-02115-2015-I y devolvió la suma de ¢140.778.00 y la suma de 28.358.01 fueron devueltos por la Operadora de Pensiones del Bac San José, quedando pendientes la suma de ¢9.451.14.

Así mismo en en mayo 2015 se pagó de más la suma de ¢13.237.66 por lo que de igual forma se envió oficio OT-135-2015 del 23 de junio del 2015 a la caja para que realice la inspección, no hemos obtenido respuesta.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Cuentas por Cobrar</i>	22,69	1.186,12	-1.163,43
Total	22,69	1.186,12	-1.163,43

NOTA No. 5 - Provisión Cobranza Dudosa

Registra los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las deudas a corto plazo o a largo plazo contraídas por las instituciones, empresas y terceros a favor del Gobierno Central. A lo interno se implementó la política de registrar el 1% mensual de provisión para cuentas incobrables de las cuentas por cobrar de CONAGEBIO, de acuerdo a lo que se aplica en presupuesto ordinario de la república..

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Provisión Cobranza dudosa</i>	-0,23	-11,86	11,63
Total	-0,23	-11,86	11,63

NOTA No. 6 - Existencias (Inventarios)

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la institución, o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos, en la operación normal de las Instituciones Públicas. La base de toda Institución son los servicios, de aquí la importancia del manejo del inventario por parte de la misma. Este manejo contable permitirá a la Institución mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica, Ahora bien, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que posee una Institución en el almacén valorada al costo de adquisición.

En este período se comenzó a registrar las existencias (inventarios) que en períodos anteriores no se registraban como un activo corriente, sino que se registraban directamente en el gasto.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Existencias</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA No. 7 - Provisión Existencias

Suma conservada por la Institución con vistas a cubrir una carga o una pérdida eventual de su inventario de existencias.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Provisión (Existencias)</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 8 - Mercancías en Tránsito

Es una cuenta transitoria donde se debitan los cargos provenientes de compras aún no recibidas pero que, legalmente, son propiedad de la institución o empresa. Una vez que los bienes son recibidos, se acredita contra la cuenta que los representa.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Mercancías en Tránsito</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 9 - Gastos pagados por anticipado

Están constituidos por las partidas que representen servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos conforme se consumen. En este grupo se encuentra: los seguros pagados por anticipado, intereses pagados por anticipado, y los alquileres pagados por anticipado. El monto de ¢128.650.00 corresponde a Adelantos de Viáticos dentro del país del periodo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Gastos Pagados por Anticipado</i>	0,00	432,26	-432,26
Total	0,00	432,26	-432,26

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA No. 10 - Inversiones Corto Plazo

Los principios de contabilidad aplicables al sector público requieren el registro de las Inversiones al valor de mercado (mayor a tres de meses pero menor a un año) originadas por colocaciones de excedentes de fondos, como la adquisición de títulos valores con el fin de obtener un ingreso financiero.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Inversiones Corto Plazo</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 11 - Documento por cobrar Largo Plazo

Activo que representa el valor de los derechos a L P, demostrado con la promesa por escrito de la otra parte que otorga el derecho de recibir efectivo en el futuro en un plazo mayor a un año, se incluyen los pagares, letras libres de gravámenes que ni hayan vencido.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Docuementos por Cobrar Largo Plazo</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 12 - Cuentas por cobrar Largo Plazo

Un derecho económico que tiene la institución o empresa contra otro ente estatal, privado o persona física que se adquiere principalmente al venderle bienes y servicios o bien por prestarle dinero. Se recomienda conciliar las cuentas por cobrar a entes relacionados, con los saldos contables de las instituciones o empresas relacionadas, e investigar todas las diferencias observadas.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Cuentas por cobrar Largo Plazo</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA No. 13 - Provisión Cobranza Dudosa

Registra los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las deudas a largo plazo contraídas por las instituciones, empresas y terceros a favor del Gobierno Central.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Provisión Cobranza Dudosa	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 14 - Préstamos

Contempla los desembolsos financieros que la institución o empresa efectúa para operaciones de crédito a las instituciones o empresas públicas nacional o internacional, al sector privado nacional o internacional, así como personas físicas, formalizado mediante la suscripción de un documento en el que acuerda entre otras cosas, el objeto del préstamo, plazo de vigencia, términos de amortización y reconocimiento de intereses. El otorgamiento de los préstamos debe contar con la base legal que así lo autorice.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Préstamos	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 15 - Provisión Cobranza Dudosa de Préstamos

Estimaciones que se realizan durante el período sobre las cuentas por cobrar, a fin de prever una porción de estas cuentas que no llegue a recuperarse.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Provisión Cobranza Dudosa	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA No. 16 - Adquisición de Valores

La adquisición de inversiones en títulos valores es un activo financiero poseído con la finalidad de incrementar su riqueza por medio de los réditos producidos tales como intereses, títulos de propiedad-bonos de la deuda interna y cartas de crédito.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Adquisición de Valores</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 17 - Otros Activos Financieros

Inversiones financieras no consideradas en los grupos y subpartidas anteriores. En esta cuenta se incluyen los rubros que corresponden a títulos de propiedad en Garantía, así como los aportes de capital que el Estado efectúa.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otros Activos Financieros</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 18 - Maquinaria, Equipo y Mobiliario

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la institución. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación, independientemente de si tales reparaciones se realizan por contrato o por administración. Por lo tanto, incorpora los repuestos para dichas reparaciones y la mano de obra correspondiente, las erogaciones de instalación y otros egresos relacionados con la adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario se consideran dentro de esta partida, en los grupos y subpartidas respectivos, aún cuando fueren facturados por separado. Las herramientas e instrumentos, que por su precio y durabilidad se capitalicen, se clasifican como equipo, razón por la que se deben registrar en este grupo en la subpartidas correspondiente.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Maquinaria, Equipo y Mobiliario</i>	45.625,71	45.557,84	67,87
Total	45.625,71	45.557,84	67,87

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 19 - Depreciación Acumulada Maquinaria, Equipo y Mobiliario

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables, que pertenecen al Gobierno que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios, significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual), no se deprecian los terrenos y obras de arte, así como otros activos que no sufren desgaste o deterioro. En este período no se logró incorporar el gasto por depreciación del tercer trimestres.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Depreciación Acumulada</i>	-39.235,03	-36.651,18	-2.583,85
Total	-39.235,03	-36.651,18	-2.583,85

NOTA No. 20 - Construcciones, Adiciones y Mejoras

Corresponde a construcciones, adiciones y mejoras de obras no descritas anteriormente y que se ejecutan por contrato con personas físicas o jurídicas. Se excluyen los edificios que forman parte integral de las construcciones.

Una adición es algo que no constituye simplemente la reposición de un bien que ya se poseía anteriormente. Las adiciones comprenden las unidades enteramente nuevas así como las extensiones, ampliaciones y agrandamientos de bienes ya existentes. Así, pues, un edificio totalmente nuevo constituye una adición como lo es también el agrandamiento de un edificio ya existente.

La diferencia esencial entre una adición y una mejora es que la adición implica un aumento de cantidad, en tanto, que la mejora aumenta solo la calidad. El nuevo bien es mejor que el antiguo cuando este fue adquirido. Existe una mejora cuando un techo de madera es sustituido por uno de losas, o cuando el alumbrado de bajo voltaje es sustituido por uno de alto voltaje.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Construcciones, Adiciones y Mejoras	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 21 - Terrenos

Dichos bienes no son materia de depreciación, se registran los movimientos por el valor de adquisición de los terrenos adquiridos o incorporados que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios de la institución o empresa.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Terrenos	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 22 - Edificios

Dichos bienes preexistentes son materia de depreciación, su adquisición es para usos variables, tales como para uso de oficinas, centros de enseñanza, viviendas, bodegas, hospitales, etc.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Edificios	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 23 - Depreciación Acumulada

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables, que pertenecen al Gobierno que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios, significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual), no se deprecian los terrenos y obras de arte, así como otros activos que no sufren desgaste o deterioro.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Depreciación Acumulada</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 24 - Otras Obras

Dichos bienes preexistentes son materia de depreciación, erogaciones para la compra de obras ya construidas para diversos usos, como instalaciones y otras construcciones. Pueden ser adquiridas por los procedimientos usuales de contratación o expropiación.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otras Obras</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 25 - Depreciación Acumulada de Otras Obras

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables, que pertenecen al Gobierno que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios.

Significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual).

No se deprecian los terrenos y obras de arte, así como otros activos que no sufren desgaste o deterioro.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Depreciación acumulada</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 26 - Otros Bienes Duraderos

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas en su respectivo auxiliar.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otros Bienes Duraderos</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 27 - Semovientes

Contempla la compra de ganado y otras especies de animales que se adquieren para trabajo o con fines de reproducción y se registran como un activo fijo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Semovientes</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 28 - Amortización y Agotamiento de Semovientes

El agotamiento es el débito o cargo que se registra contablemente por la cantidad consumida en la explotación de semovientes, la amortización es la cantidad que se deduce periódicamente sobre una pérdida o sobre un cargo diferido, con el fin de registrar contablemente el valor estimado ha determinado período y situación.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Amortización y Agotamiento</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 29 - Piezas de Colección

Contempla la adquisición y restauración de obras producto de la creación artística, tales como pinturas, esculturas y grabados, además de piezas arqueológicas, artículos de numismática, filatelia y otros similares, los cuales se convierten en piezas de colección tomando un valor especial. Dichos bienes no son materia de depreciación.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Piezas y Obras Colección</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 30 - Bienes de uso público

Los Bienes de Uso Público son aquellos bienes en que la institución invirtió recursos y que por su naturaleza no se podrá estimar su vida útil, ya que están a disposición de todos los ciudadanos de la Nación. Ejemplos: Carreteras, Puentes, Tendido Eléctrico, Acueductos, Señales de Tránsito, Cabinas Telefónicas, Parques Recreativos y Plazas Públicas, Parques Nacionales, Libros de colección etc.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Bienes de Uso Público</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 31 - Patentes

Las patentes representan los derechos o privilegios para su explotación o venta, por un determinado número de años de usar, otorgados a una institución, natural o jurídica, a nivel nacional o internacional, con carácter de exclusividad.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

El grupo de instituciones que conforman la Administración Central, en este periodo no registro ningún movimiento, tal resultado es lógico ya que las patentes son manejadas por las Municipalidades.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Patentes	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 32 - Derechos

La palabra derecho designa una facultad reconocida a una institución por la ley, y que le permite realizar determinadas actividades, por lo que en esta cuenta se incluye la adquisición de derechos de una institución Pública o Privada, en forma temporal, por ejemplo derecho de autor, derechos de llave, derechos de explotación.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Derechos	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 33 - Depósitos

En esta cuenta se registran los montos respaldados con Documentos escritos que afirman que un bien posee la cantidad, calidad, que se generen por el traslado de valores o dinero, los cuales quedan bajo la tenencia y custodia de una institución Pública o Privada en forma temporal, como ejemplos se tienen los Depósitos telefónicos, Depósitos en Garantía, Depósitos Judiciales, Depósitos por importaciones temporales de equipo que realiza la institución entre otros.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Depósitos	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA No. 34 - Licencias

Son aquellas autorizaciones para operar como por ejemplo un negocio o un software de cómputo. El costo de las licencias y de permisos se registra en la cuenta de activos intangibles y son amortizados durante el período que cubra el permiso o la licencia respectiva.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Licencias	1.115,42	1.191,44	-76,02
Total	1.115,42	1.191,44	-76,02

NOTA No. 35 - Decomisos

Efectivo o bien del que se priva a una entidad o una persona física como castigo por haber cumplido alguna ley y como compensación por los daños o perjuicios ocasionados.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Decomisos	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 36 - Cuentas por pagar corto plazo

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones.

Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

El acumulado es de **¢11.179.886.31** y corresponden a Empleados (aguinaldo, salario escolar) la suma de ¢9.310.469.85, al sector privado la suma de ¢260.661.88 y Sector Público la suma de ¢1.608.754.58 Intereses al Fondo de Gobierno por la suma de ¢23.214.40, CCSS cuotas patronales por la suma de ¢1.585.540.18.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Cuentas por Pagar corto Plazo</i>	11.179,89	12.098,95	-919,06
Total	11.179,89	12.098,95	-919,06

NOTA No. 37 Retenciones por pagar

Son aquellas cuotas restadas de los salarios y destinadas al pago de las cargas sociales. El patrono tiene la obligación de retener por ejemplo el 9.34 % del salario del trabajador y aportarlo a la CCSS así como el porcentaje correspondiente a impuesto sobre la renta si el caso lo amerita u otros.

El saldo de la partida retenciones por pagar corresponde a la renta salarial y comercial por pagar de diciembre del 2015 por la suma de ¢595.649.00, así como las retenciones obreras de la CCSS por la suma de ¢766.112.82.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Retenciones por Pagar</i>	1.361,76	699,43	662,33
Total	1.361,76	699,43	662,33

NOTA No. 38 - Gastos acumulados por pagar

Los gastos acumulados surgen cuando una institución o empresa ha utilizado bienes o servicios que le han sido proporcionados con anterioridad pero aún no ha recibido un comprobante y se debe de estimar para su respectivo registro, ejemplo servicios básicos.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Gastos Acumulados por pagar</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 39 - Endeudamiento corto plazo

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo menor a un año.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Endeudamiento Corto Plazo</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 40 - Endeudamiento a largo plazo, porción corto plazo

Importes de los servicios de amortización correspondientes al ejercicio, de los préstamos otorgados por Instituciones Financieras, con vencimiento en un plazo superior a los doce meses de su obtención, monto a pagar en el periodo, porción a corto plazo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Endeudamiento a Largo Plazo -Porción (monto a pagar en el periodo)</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 41 - Provisiones

Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer las posibles pérdidas tan pronto como se tenga conocimiento de ellas. Las provisiones son partidas del pasivo del Balance destinadas a recoger gastos o ingresos que se van a producir en el futuro y que son ya conocidos:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Provisiones</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

Pasivo no Corriente

NOTA No. 42 - Cuentas por pagar largo plazo

Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas por la compra de activos y servicios

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Las cuentas y documentos por pagar largo plazo representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito cuyo vencimiento es superior a un período (1 año).

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Cuentas por pagar Largo Plazo</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 43 - Endeudamiento a largo plazo

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo mayor a un año.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Endeudamiento Largo Plazo</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 44 - Provisiones para Beneficio Sociales

Estimaciones que se contemplan durante el período, de carácter obligatorio o voluntario con el fin de ser destinadas a atender los distintos regímenes de previsión, desarrollo y asistencia social.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Provisiones para Benef. Sociales</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 45 - Ingresos cobrados por anticipado

Son aquellos ingresos que a pesar de que se encuentran en las arcas de la institución o empresa, no pueden considerarse de su propiedad, pues no ha realizado la venta del bien o servicio.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Ingresos Cobrados por Anticipado</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento

NOTA No. 46 - Jubilaciones

Prestación de carácter laboral, contenida en los contratos de trabajo, que consiste en la entrega de una pensión vitalicia a los trabajadores cuando cumplen determinados requisitos de antigüedad, como son las pensiones contributivas y no contributivas, incluye las sumas que se destinan al pago del beneficio al que se acoge un trabajador que ha cumplido un número determinado de años de servicio activo y que habiendo cumplido los requisitos exigidos por ley, tiene derecho a los beneficios económicos y sociales que ella otorga, así como a sus causahabientes.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Jubilaciones</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 47 - Otras cuentas del pasivo

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En caso contrario que sean por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otras Cuentas del Pasivo</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Patrimonio

NOTA No. 48 - Hacienda pública

Representa la participación del Estado en el ente y está constituido por las aportaciones de éstos, las utilidades reinvertidas en el ente, las utilidades libres, más otros renglones que por cualquier concepto, lo hayan incrementado o disminuido según su carácter.

En el período 2013 se identificó el patrimonio inicial que según oficio DCN-1542-2013 corresponde al total de los activos netos registrados al 31 de diciembre del 2013. Para la Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad los Activos Fijos Netos son por ₡13.892.151.03

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Hacienda Pública</i>	13.892,15	13.892,15	0,00
Total	13.892,15	13.892,15	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento

NOTA No. 49 - Reservas

La cuenta de reservas debe utilizarse única y expresamente en los siguientes casos: para aplicar incrementos de valor de los activos, producto de revaluaciones realizadas, algunas instituciones mantienen saldo en estas cuentas que deberán trasladar a la Hacienda Pública previo estudio, debido a que están incluyendo movimientos que no corresponden, por lo que deberán hacerse los ajustes correspondientes.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Reservas</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 50 - Resultados acumulados

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Resultados Acumulados	128.872,79	138.396,07	-9.523,28
Total	128.872,79	138.396,07	-9.523,28

NOTA No. 51 - Resultados del periodo

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución.
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.
Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial. Desglose de aquellos movimientos contables y naturaleza, que se realizan a la cuenta de Ajustes a los Resultados en el periodo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Resultados del Periodo	38.484,61	8.927,74	47.412,35
Total	38.484,61	8.927,74	47.412,35

ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

Ingresos Corrientes

NOTA No. 1 - Ingresos Tributarios

Ingresos que resultan de la potestad que tiene el Gobierno de la República de establecer gravámenes que constituyen un pago obligatorio de tributos con fines públicos, sin que exista una contraprestación en bienes y servicios, directa, divisible y cuantificable para cada contribuyente, incluye los impuestos a los ingresos y utilidades, impuesto sobre la propiedad y sobre los traspasos de la propiedad, impuestos sobre bienes y servicios, impuestos sobre comercio exterior y transacciones internacionales y otros ingresos tributarios.

En esta partida se registraron los ingresos provenientes de la Dirección General de Migración y Extranjería, producto de los timbres proparques nacionales que se utilizan en los trámites de pasaportes, salvoconductos, etc. Así como los ingresos provenientes del 10% que aplican las Municipalidades a los trámites que llevan el timbre proparques nacionales y por el Banco Central de Costa Rica, lo anterior de acuerdo a la Ley de la Biodiversidad No. 7788.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Ingresos Tributarios	199.364,21	198.721,81	642,40
Total	199.364,21	198.721,81	642,40

NOTA No. 2 - Contribuciones Sociales

Son obligaciones a cargo de empleadores, empleados, trabajadores independientes, pensionados y del Estado, de carácter obligatorio o voluntario, para atender los distintos regímenes de previsión, desarrollo y asistencia social.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Contribuciones Sociales	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 3 - Ingresos no Tributarios

Ingresos que percibe el Estado y sus instituciones, 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.

Este saldo corresponde a los intereses ganados en la cuenta corriente de la CONAGEBIO.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Ingresos No Tributarios	230,47	123,82	106,65
Total	230,47	123,82	106,65

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

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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.

Este saldo corresponde a las transferencias recibidas del SISTEMA NACIONAL DE AREAS DE CONSERVACION, del Fondo de Vida Silvestre.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Transferencias Corrientes y Capital</i>	37.795,46	26.958,07	10.837,39
Total	37.795,46	26.958,07	10.837,39

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. Además, comprende los incentivos derivados del salario o complementarios a este, como el decimotercer mes o la retribución por años servidos, así como gastos por concepto de dietas, las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social y gastos de representación personal.

Incluye Remuneraciones básicas, Remuneraciones eventuales e Incentivos salariales.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Remuneraciones</i>	135.064,76	135.815,79	-751,03
Total	135.064,76	135.815,79	-751,03

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.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Servicios</i>	59.315,37	47.565,26	11.750,11
Total	59.315,37	47.565,26	11.750,11

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 ser 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.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Materiales y Suministros</i>	1.153,08	1.468,06	-314,98
Total	1.153,08	1.468,06	-314,98

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.

Este saldo corresponde a diferencias negativas por tipo de cambio.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Intereses y Comisiones</i>	0,00	0,46	-0,46
Total	0,00	0,46	-0,46

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA No. 9 - Transferencias corrientes y capital

Erogaciones que se destinan a satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien transfiere los recursos los cuales se destinan a, personas, entes y órganos del sector público, privado y externo para financiar fundamentalmente gastos corrientes por concepto de donaciones, subsidios, subvenciones, cuotas organismos internacionales, prestaciones, pensiones, becas, indemnizaciones entre otros.

Estas transferencias corresponden a los traslados realizados al Fondo General del Estado, por concepto de intereses ganados en la cuenta corriente por la suma de ¢227.458.61 y Transferencias a Terceras personas por subsidios por la suma de ¢484.701.89

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Transferencias Corrientes y Capital</i>	712,16	28.221,78	-27.509,62
Total	712,16	28.221,78	-27.509,62

NOTA No. 10 - Cuentas Especiales

Aquellas partidas de gastos de diversa índole que por su naturaleza no pueden ser clasificados en los grupos anteriores y que son destinados para atender los gastos confidenciales de jefes de instituciones públicas especialmente a lo que a la Presidencia de la República se refiere, siempre y cuando sean conferidos por ley. Deben ser detalladas. En caso contrario sean por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Cuentas Especiales</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Otros Ingresos y Gastos

Otros Ingresos

NOTA No. 11 - Ganancias en venta de activos fijos

Corresponde al remanente positivo que se obtiene al vender, cambiar o retirar un activo de la estructura contable de la institución.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Ganancias en Venta de Activos Fijos</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento

NOTA No. 12 - Diferencias positivas tipo de cambio

Se puede definir como la 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.

Durante muchos años el colon costarricense se devaluó constantemente y en forma programada lo que generaba un efecto negativo, sin embargo con la tendencia actual en la que el colon más bien ha venido apreciándose su efecto es positivo como se puede apreciar en el saldo mostrado.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Diferencias Positivas Tipo de Cambio</i>	0,76	1,30	-0,54
Total	0,76	1,30	-0,54

NOTA No. 13 - Ganancia por reclasificación de activos Fijos

Indica el beneficio (o la pérdida) por la reclasificación de activos.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento

NOTA No. 14 - Otros Ingresos

Ingresos diversos sobre las operaciones que constituyen una entrada de efectivo pero que no se encuentra dentro del presupuesto autorizado, los cuales deben ser de menor cuantía, ya que el Sector Público Costarricense rige sus registros sobre la Ley de Presupuestos. Deben ser detalladas. En caso contrario sean por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otros Ingresos</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

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.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Perdida en Venta o Retiro de Activos Fijos</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

Se puede definir como la variación negativa (otros gastos) 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.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Diferencias Negativas Tipo de Cambio</i>	0,93	0,00	0,93
Total	0,93	0,00	0,93

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 17 Gasto por depreciación y agotamiento

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Gastos de Depreciación, Agotamiento</i>	2.583,85	3.794,05	-1.210,20
Total	2.583,85	3.794,05	-1.210,20

Este saldo corresponde al Gasto por depreciación de los activos registrados al 31 de diciembre de 2015.

NOTA No. 18 - Gastos diferidos de intangibles

Es aquella porción del gasto que genere un activo intangible antes de ser cancelado.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Gastos de Diferidos Intangibles</i>	76,02	0,00	76,02
Total	76,02	0,00	76,02

NOTA No. 19 - Pérdida por reclasificación de activos Fijos

Indica la pérdida que se origina al realizar la reclasificación de activos.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 20 - Pérdidas por cuentas incobrables

Pérdida que se determina cuando se incurre en lo siguiente:

- Que se haya efectuado la respectiva Provisión para Cuentas de Dudoso Cobro.
- Que se haya ejecutado la acción administrativa hasta el estado de establecer la incobrabilidad. Se aplica un 1% de las cuentas por cobrar.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Pérdidas por Cuentas Incobrables</i>	0,13	11,86	-11,73
Total	0,13	11,86	-11,73

Corresponde a la provisión del 1% por cuentas incobrables de las cuentas por cobrar.

NOTA No. 21 - Pérdida en existencias

Es aquella pérdida generada por la obsolescencia o deterioro de las existencias en un periodo determinado.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Pérdida en Existencias</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 22 - Otros Gastos

Gastos de diversos sobre las operaciones que constituyen una salida de efectivo pero que no se encuentran dentro del presupuesto autorizado, los cuales deben ser de menor cuantía, ya que el Sector Público Costarricense rige sus registros sobre la Ley de Presupuestos. Deben ser detalladas. En caso contrario que sean por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otros Gastos</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 23 - Impuesto de Renta

Las que están obligadas a la declaración y pago del Impuesto a la Renta.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Impuestos de Renta</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 24 - Reservas

Recursos separados por la entidad pública para fines específicos y justificados, con el fin de satisfacer los requerimientos legales.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Reservas	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

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.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Superávit (Déficit) neto del periodo	38.484,61	8.927,74	47.412,35
Total	38.484,61	8.927,74	47.412,35

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Actividades de Operación

1. Entradas de Efectivo

NOTA No. 1 - Cobro de Ingresos Tributarios

Son tributos las prestaciones en dinero (impuestos, tasas y contribuciones especiales), que el Estado, en ejercicio de su poder exige con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de sus fines.

La CONAGEBIO recibe ingresos por concepto de timbres de Parques Nacionales, que son recaudados y depositados por el Banco Central de Costa Rica, las Municipalidades y el Ministerio de Relaciones Exteriores.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Cobro de Ingresos Tributarios</i>	199.364,21	198.721,81	642,40
	0,00	0,00	0,00
Total	199.364,21	198.721,81	642,40

NOTA No. 2 - Recibo de contribuciones sociales

Son entradas de efectivo o imputadas provenientes de empleadores en nombre de sus empleados, trabajadores por cuenta propia o no empleados en nombre propio que garantizan el derecho a prestaciones sociales a los contribuyentes, sus dependientes o sus supervivientes.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Recibo de Contribuciones Sociales</i>	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 3 - Ventas de bienes y servicios

Ingresos provenientes de la venta de bienes producidos directamente por la entidad y obtenidos por la prestación de servicios técnicos, administrativos, docentes, culturales, médicos, hospitalarios, públicos, entre otros.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Venta de Bienes y Servicios</i>	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 4 - Cobro de derechos y traspasos

El derecho designa una facultad reconocida a una persona por la ley y que le permite realizar determinados actos; el traspaso consiste en cambiar en el registro el nombre del Propietario de un bien por medio de la presentación de un documento legal establecido por la Ley (Escritura de Compra Venta), por lo cual el estado percibe.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Cobro de Derechos y Traspasos</i>	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 5 - Intereses, multas y sanciones cobradas

Multas de tránsito, sanción tributaria e intereses que la Administración aplica por la demora en el pago de los correspondientes tributos. Intereses por cobrar por un crédito otorgado en moneda extranjera, proveniente de los acuerdos de pagos y convenios de compensación con diferentes países o préstamos compensatorios al Exterior.

Este saldo corresponde a los intereses ganados en la cuenta corriente de CONAGEBIO en el Banco Nacional de Costa Rica.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Intereses, Multas y Sanciones Cobradas</i>	227,46	123,82	103,64
	0,00	0,00	0,00
Total	227,46	123,82	103,64

NOTA No. 6 - Transferencias corrientes recibidas

Desembolsos corrientes sin contrapartida entre agentes económicos residentes y el resto del mundo. Erogaciones para financiar fundamentalmente gasto corriente, destinados a personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, con el fin de satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien transfiere los recursos.

Este monto corresponde a las transferencias corrientes recibidas del Fondo de Vida Silvestre.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Trasferencias Corrientes Recibidas</i>	37.795,46	26.958,07	10.837,39
	0,00	0,00	0,00
Total	37.795,46	26.958,07	10.837,39

NOTA No. 7 - Otros Cobros

Entradas de efectivo percibidas por el ente público, que no se encuentran incluidos en las cuentas definidas precedentemente.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otros Cobros</i>	326,87	3.890,90	-3.564,03
	0,00	0,00	0,00
Total	326,87	3.890,90	-3.564,03

NOTA No. 8 - Diferencias del tipo de cambio

Las pérdidas o ganancias no realizadas, por diferencias de cambio que no producen flujos de efectivo, sin embargo, la variación en los tipos de cambio que afectan al efectivo y a los equivalentes al efectivo en moneda extranjera, serán objeto de presentación en el estado de flujos de efectivo para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo al principio y al final del ejercicio. Este importe se presentará por separado de los flujos procedentes de las actividades de explotación, de inversión y de financiación, y en el mismo se incluirán las diferencias que, en su caso, hubieran resultado de haber presentado esos flujos al cambio de cierre.

Este saldo corresponde a las diferencias positivas por tipo de cambio.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Diferencias de Tipo de Cambio</i>	0,76	1,30	-0,54
Total	0,76	1,30	-0,54

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2. Salidas de Efectivo

NOTA No. 9 - Pago de remuneraciones

La remuneración es la contraprestación que efectúa el empleador a cambio de un trabajo realizado en relación de dependencia. Desde el punto de vista político-social, la remuneración es la obligación alimentaria puesta a cargo del empleador por el contrato de trabajo; entonces el empleador asume el deber de atender las necesidades vitales del trabajador.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Pago de Remuneraciones	123.826,07	121.919,97	1.906,10
Total	123.826,07	121.919,97	1.906,10

NOTA No. 10 Pago a proveedores y acreedores

Proveedor: Persona o empresa que abastece de algunos artículos necesarios, Acreedor: persona o empresa que tiene derecho a pedir el cumplimiento de alguna obligación o la satisfacción de una deuda.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Pago a Proveedores y Acreedora	60.540,71	50.164,17	10.376,54
Total	60.540,71	50.164,17	10.376,54

NOTA No. 11 - Transferencias corrientes entregadas

Desembolsos corrientes a otras unidades institucionales, con el fin de redistribuir el ingreso o riqueza.

Corresponde a intereses ganados en cuenta corriente del Banco Nacional de Costa Rica, trasladados al Fondo General de Gobierno y pago de subsidios por incapacidades.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Transferencias corrientes entregadas</i>	688,95	117,26	571,69
Total	688,95	117,26	571,69

NOTA No. 12 - Jubilación

El Sistema Nacional de Pensiones está constituido por tres sistemas o pilares:

- Primer pilar conformado por: el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte de la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS)
- Régimen no Contributivo de Pensiones
- Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional, el Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Poder Judicial y el Régimen Transitorio a cargo del Presupuesto Nacional que contempla una serie de regímenes especiales que se regularon mediante lo que se conoce como "Ley Marco.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Jubilaciones</i>	0,00	28.097,96	-28.097,96
Total	0,00	28.097,96	-28.097,96

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 13 - Intereses, comisiones, multas

Intereses a pagar por créditos otorgados en moneda extranjera, proveniente de los acuerdos de pagos y convenios de compensación con diferentes países, El País que no cumpla con la cancelación oportuna de cualquier crédito que le hubiesen concedido según lo estipule el Fondo, estará obligado a cancelar, además de la tasa de interés básica aplicada y su correspondiente comisión de crédito, un porcentaje anual de intereses de mora, calculado sobre el monto pendiente de pago, por el periodo que dure la mora, Intereses aplicados a los diferentes títulos de deuda interna, Sanciones económica que se imponen por no cumplir con una norma, ejemplo atrasos en el pago de cuotas patronales, entre otros y pagos por servicios públicos y privados como electricidad, telecomunicaciones, etc.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Intereses, Comisiones y Multas</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 14 - Diferencias del tipo de cambio

Las pérdidas o ganancias no realizadas, por diferencias de cambio no producen flujos de efectivo. Sin embargo, la variación en los tipos de cambio que afectan al efectivo y a los equivalentes al efectivo en moneda extranjera, serán objeto de presentación en el estado de flujos de efectivo para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo al principio y al final del ejercicio. Este importe se presentará por separado de los flujos procedentes de las actividades de explotación, de inversión y de financiación, y en el mismo se incluirán las diferencias que, en su caso, hubieran resultado de haber presentado esos flujos al cambio de cierre.

Este saldo corresponde a las diferencias de tipo de cambio.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Diferencias de Tipo de Cambio</i>	0,93	0,46	0,47
Total	0,93	0,46	0,47

NOTA No. 15 - Otros pagos

Corresponde a gastos diversos no considerados en las cuentas anteriores, compromisos por pagar del 2014, (proveedores, funcionarios, retenciones, CCSS), aperturas de cajas chicas, adelantos de viáticos salidas de efectivo por dineros erróneamente depositados en las cuentas bancarias así como devolución de dinero a la Municipalidad de Cartago por depósito erróneamente acreditados en la cuenta del Banco Nacional de la cuenta de Conagebio.

Corresponde a gastos diversos nos considerados en las cuentas anteriores. Corresponde a compromisos por pagar del 2014, aperturas de cajas chicas, adelantos de viáticos, salidas de efectivo por dineros erróneamente depositados en las cuentas bancarias, etc.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Otros Pagos	28.637,33	19.852,78	8.784,55
Total	28.637,33	19.852,78	8.784,55

Actividades de Inversión

1. Entradas de Efectivo

NOTA No. 16 - Venta de Bienes Duraderos

Efectivo ingresado por la venta de maquinaria, equipo, mobiliario y otros bienes duraderos.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Ventas de bienes duraderos	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 17 - Venta de Valores e inversiones

Venta de valores bursátiles, acciones, títulos, obligaciones y derechos de participación en sociedades.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Venta de Valores e Inversiones	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 18 - Otros

Son otros ingresos causados por actividades de Inversión no considerados en las cuentas anteriores.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Otros	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

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:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	67,87	0,00	67,87
Total	67,87	0,00	67,87

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 20 - Compra de Bienes

Comprende la adquisición de bienes tangibles de propiedad del ente público adquiridos a cualquier título con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal, que tienen una vida útil superior a un año y no se agotan en el primer uso. Consecuentemente, tales bienes no están destinados a la enajenación durante el curso normal de las actividades del ente. Se incluyen asimismo, aquellos bienes tangibles cuya posesión ostenta el ente público producto de contratos de arrendamiento financiero, por lo que tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Compra de Bienes	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 21 - Pago de construcciones adiciones y mejoras

Aquellos pagos en que se incurre con el objeto específico de extender significativamente la vida útil o incrementar significativamente la capacidad productiva o eficiencia original del bien.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 22 - Compra de Valores e inversiones

Erogaciones destinadas a la adquisición de documentos o títulos emitidos legítimamente, por los cuales se exterioriza el derecho sobre un determinado crédito o valor adeudado por terceros, tales como bonos, títulos de la deuda pública, certificados de inversión, certificados de depósito, participaciones patrimoniales, entre otros.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Compra de Valores e Inversiones	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 23 - Otros

Son otras salidas de efectivo causadas por actividades de Inversión no considerados en las cuentas anteriores.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Otros	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Donaciones de Capital en Efectivo Recibidos	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 25 - Transferencias de capital recibidas

Dinero recibido de personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, con el objeto de adquirir y producir activos de capital, compensarlos por daños o destrucción de los mismos o aumentar su capital financiero, sin que exista contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de los organismos públicos que realizan el aporte.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Transferencias de capital recibidas	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 26 - Préstamos Internos o externos

Créditos de una entidad dentro o fuera del país con garantía de devolución y pago de intereses.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Préstamos Internos y/o Externos</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 27 - Amortización de préstamos e intereses

Incluyen los ingresos de los pagos del principal de préstamos hechos a deudores más intereses.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Amortización de Préstamos e Intereses</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 28 - Otros

Son otros ingresos causados por actividades de Financiación no considerados en las cuentas anteriores.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Otros</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2. Salidas de Efectivo

NOTA No. 29 Donaciones de capital en efectivos entregados

Donaciones de dinero a otras instituciones con el fin de ser utilizadas en gastos de capital; es decir la adquisición o producción de activos físicos, disminución de pasivos, aumento en los activos, mejoras en los ya existentes y prolongación de su vida útil a fin de incrementar la capacidad productiva o de servicio de las instituciones y del país.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Donaciones de capital en efectivo entregados</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 30 - Transferencias de capital entregadas

Erogaciones que se destinan a personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, con el objeto de que los beneficiarios puedan adquirir y producir activos de capital, compensarlos por daños o destrucción de los mismos o aumentar su capital financiero, sin que exista contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de los organismos públicos que realizan el aporte.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
<i>Transferencias de Capital Entregadas</i>	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 31 - Amortización de préstamos e intereses

Erogaciones por concepto de reembolsos mediante pagos parciales o totales a entes públicos, privados o externos por concepto de obligaciones formalmente adquiridas o asumidas, producto de la colocación de títulos valores, préstamos recibidos y otras obligaciones.

Ministerio de Ambiente y Energía
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad
Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Amortización de Préstamos e Intereses	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 32 - Préstamos Internos y Externos

Son erogaciones por concepto de préstamos sujetos a la disponibilidad y aprobación del ente público.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Préstamos Internos y/o Externos	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 33 - Otros

Son otras salidas de efectivo por actividades de Financiación no consideradas en las cuentas anteriores.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
Otros	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

A la fecha de cierre de los estados financieros no presentan ningún movimiento.