



*Dirección de Gestión Financiera*

*Contabilidad General*

**Estados Financieros**  
**ABRIL**  
**2015**

**Alajuela, Costa Rica**



# **BALANCE DE SITUACION**

**ABRIL 2015**

ACTIVOS	101,044,260,084.35
ACTIVO CORRIENTE	28,605,628,446.91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8,587,047,399.98
CAJA	273,806.00
DEPOSITOS BANCARIOS	8,568,510,881.37
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	18,262,712.61
INVERSIONES A CORTO PLAZO	66,265,439.72
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	54,132,034.49
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP	12,133,405.23
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	18,439,349,435.57
VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	163,167,189.50
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO	1,855,039.07
TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	18,000,000,000.00
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	274,327,207.00
INVENTARIOS	614,399,105.10
INVENTARIOS GENERALES	614,399,105.10
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	898,567,066.54
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO	71,522,888.80
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<b><u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>28,605,628,446.91</u></b>
ACTIVO NO CORRIENTE	72,438,631,637.45
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	405,160,042.95
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A LARGO	0.00
FIDEICOMISOS A LARGO PLAZO	405,160,042.95
ACTIVO FIJO	70,752,776,548.97
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	63,754,784,318.83
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	35,099,172.79
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y	3,788,786.71
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	490,524,522.23
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	6,468,579,748.40
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	1,280,695,045.53
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	0.00
BIENES INTANGIBLES	132,538,986.43
OTROS BIENES	1,148,156,059.10
<b><u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>72,438,631,637.45</u></b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>	<b><u>101,044,260,084.35</u></b>
PASIVO	22,967,907,914.80
PASIVO CORRIENTE	22,330,420,452.76
CUENTAS POR PAGAR	738,543,485.47
DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	270,042,102.92
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	468,501,382.55
FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	1,211,067,277.77
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	1,211,067,277.77
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO	1,028,426,443.68
PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,028,426,443.68
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	19,352,383,245.84

INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	18,525,339,068.10
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<b><u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>22,330,420,452.76</u></b>
PASIVO NO CORRIENTE	637,487,462.04
DEUDAS A LARGO PLAZO	637,487,462.04
DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO	637,487,462.04
<b><u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>637,487,462.04</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>	<b><u>22,967,907,914.80</u></b>
PATRIMONIO NETO PUBLICO	75,813,440,075.61
CAPITAL	59,955,002,219.01
CAPITAL INICIAL	59,955,002,219.01
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,032,967,423.29
DONACIONES DE CAPITAL	1,032,967,423.29
RESULTADOS ACUMULADOS	14,825,470,433.31
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS	14,825,470,433.31
RESULTADO DEL EJERCICIO	-0.00
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,262,912,093.95
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,262,912,093.95
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,262,912,093.95
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,262,912,093.95
<b><u>TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
PATRIMONIO NETO	75,813,440,075.61
APORTES	0.00
APORTES SEDES FUSIONADAS	0.00
<b><u>TOTAL CAPITAL</u></b>	
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>	<b><u>78,076,352,169.56</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u></b>	<b><u>101,044,260,084.35</u></b>



Licda. Ileana Morera Azofeifa  
Contadora General



Lic. Ismael Arroyo Arroyo  
Director de Gestión Financiera



Lic. Marcelo Prieto Jiménez  
Rector



# **ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO**

**ABRIL 2015**

<b>INGRESOS</b>	<b>11,530,184,903.00</b>	
<u>INGRESOS</u>		<u>11,530,184,903.00</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		1,360,888,386.37
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		415,776,777.92
VENTAS DE BIENES		36,203,884.16
VENTAS DE SERVICIOS		379,572,893.76
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		945,111,608.45
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS		945,111,608.45
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES		0.00
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0.00
INGRESOS DE LA PROPIEDAD		69,167,497.63
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		40,494,392.63
INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES		40,494,392.63
OTRAS RENTAS DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO		0.00
ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		28,673,105.00
ALQUILERES		4,427,475.00
OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		24,245,630.00
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS		10,004,848,177.83
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		10,000,000,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		10,000,000,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		4,848,177.83
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		417,740.47
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		4,430,437.36
OTROS INGRESOS		95,280,841.17
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		93,752,742.64
DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS		93,752,742.64
DIFERENCIAS DE COTIZACIÓN POSITIVAS		0.00
RECUPERACIÓN DE PREVISIONES		0.00
RECUPERACIÓN DE PREVISIONES POR DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE		0.00
OTROS INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS		839,833.26
RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS		0.00
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		463,238.13
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		376,595.13
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		688,265.27
Descuentos y comisiones obtenidas		688,265.27
<b>GASTOS</b>	<b>9,267,272,809.05</b>	
<u>GASTOS</u>		<u>9,267,272,809.05</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		8,911,591,379.25
REMUNERACIONES		7,742,146,180.53
REMUNERACIONES BÁSICAS		3,304,809,020.08
REMUNERACIONES EVENTUALES		55,696,342.64
INCENTIVOS SALARIALES		2,865,192,572.84
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		632,293,815.54
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE		871,932,799.76
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		12,221,629.67
REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00

SERVICIOS	563,710,467.60
ALQUILERES	73,514,755.24
SERVICIOS BÁSICOS	150,693,931.26
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	35,362,700.25
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	166,461,574.85
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	39,226,886.14
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	43,148,213.67
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	27,189,064.62
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	25,699,372.88
OTROS SERVICIOS	2,413,968.69
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	196,081,899.93
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	64,004,727.75
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	43,799,238.23
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	15,518,106.22
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	26,066,369.02
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	46,693,458.71
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES	402,494,383.65
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	341,951,561.58
DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	92,799.99
AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES	60,450,022.08
PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES	7,158,447.54
DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	7,156,447.31
DETERIORO DE BIENES INTANGIBLES	2,000.23
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS	0.00
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
GASTOS FINANCIEROS	23,591,975.43
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	23,591,975.43
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	23,591,975.43
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS	0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS	-185,034,566.08
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-185,034,566.08
COSTO DE VENTAS DE BIENES	-185,034,566.08
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	400,335,001.09
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	400,335,001.09
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	395,629,801.09
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	4,705,200.00
OTROS GASTOS	116,789,019.36
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	116,789,019.36
IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	424,956.56
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	116,364,062.80

UTILIDAD DEL PERIODO:

2,262,912,093.95



Licda. Ileana Morera Azofeifa  
Contadora General



Lic. Ismael Arroyo Arroyo  
Director de Gestión Financiera



Lic. Marcelo Prieto Jiménez  
Rector



