



Dirección de Gestión Financiera

Contabilidad General

**Estados Financieros
DICIEMBRE
2014**

Alajuela, Costa Rica



**BALANCE GENERAL DESPUES
DEL CIERRE**


DICIEMBRE 2014

ACTIVOS	80,919,865,476.46
ACTIVO CORRIENTE	9,913,062,508.90
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8,146,376,054.12
CAJA	580,610.00
DEPOSITOS BANCARIOS	8,112,553,679.12
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	33,241,765.00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	77,848,381.67
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	65,678,846.49
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP	12,169,535.18
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	264,177,241.23
VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	155,177,170.39
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO	1,819,998.84
TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	107,180,072.00
INVENTARIOS	574,598,526.13
INVENTARIOS GENERALES	574,598,526.13
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	850,062,305.74
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO	23,018,128.00
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>9,913,062,508.90</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	71,006,802,967.57
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	416,143,066.39
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A LARGO	0.00
FIDEICOMISOS A LARGO PLAZO	416,143,066.39
ACTIVO FIJO	69,395,564,194.58
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	63,601,555,505.99
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	35,735,536.17
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y	3,881,586.70
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	260,404,358.92
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	5,493,987,206.80
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	1,195,095,706.59
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	0.00
BIENES INTANGIBLES	168,464,565.45
OTROS BIENES	1,026,631,141.14
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	<u>71,006,802,967.57</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>80,919,865,476.46</u>
PASIVO	5,084,522,327.46
PASIVO CORRIENTE	4,430,392,449.90
CUENTAS POR PAGAR	664,970,083.59
DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	229,460,512.53
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	435,509,571.06
FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	1,101,661,727.36
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	1,101,661,727.36
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO	1,270,786,709.78
PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,270,786,709.78
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1,392,973,929.18

INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	565,929,751.43
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>4,430,392,449.90</u>
PASIVO NO CORRIENTE	654,129,877.56
DEUDAS A LARGO PLAZO	654,129,877.56
DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO	654,129,877.56
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>	<u>654,129,877.56</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>5,084,522,327.46</u>
PATRIMONIO NETO PUBLICO	75,835,343,149.00
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	14,847,373,506.70
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS	14,847,373,506.70
RESULTADO DEL EJERCICIO	-0.00
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	0.00
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	0.00
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	0.00
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	0.00
<u>TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO</u>	<u>0.00</u>
PATRIMONIO NETO	75,835,343,149.00
APORTES	0.00
APORTES SEDES FUSIONADAS	0.00
<u>TOTAL CAPITAL</u>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>75,835,343,149.00</u>
<u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u>	<u>80,919,865,476.46</u>


Licda. Ileana Morera Azofeifa
Contadora General


Lic. Sergio Ramirez Garcia
Director de Gestión Financiera a.i.


Lic. Marcelo Prieto Jimenez
Rector







ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO

DICIEMBRE 2014

INGRESOS	29,108,126,737.29	
<u>INGRESOS</u>		<u>29,108,126,737.29</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		3,418,334,966.78
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		1,421,002,195.63
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		1,997,332,771.15
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES		0.00
INGRESOS DE LA PROPIEDAD		170,273,178.35
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		143,340,843.35
ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		26,932,335.00
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS		25,491,724,349.13
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		25,171,044,100.26
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		320,680,248.87
OTROS INGRESOS		27,794,243.03
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		5,797,953.58
RECUPERACIÓN DE PREVISIONES		3,208,263.21
OTROS INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS		17,113,990.35
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		1,674,035.89
 GASTOS	 26,171,005,660.99	
<u>GASTOS</u>		<u>26,171,005,660.99</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		24,881,394,999.68
REMUNERACIONES		20,646,440,893.15
SERVICIOS		2,124,634,697.54
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS		679,530,992.15
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES		1,377,228,298.19
PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES		51,860,353.44
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS		1,699,765.21
GASTOS FINANCIEROS		72,172,392.17
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO		72,172,392.17
OTROS GASTOS FINANCIEROS		0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS		-87,015,449.09
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		-87,015,449.09
GASTOS DE TRANSFERENCIAS		1,040,175,750.53
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1,040,175,750.53
OTROS GASTOS		264,277,967.70
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS		264,277,967.70
 UTILIDAD DEL PERIODO:	 2,937,121,076.30	


Licda. Ileana Morera Azofeifa
Contadora General


Lic. Sergio Ramírez García
Director de Gestión Financiera a.i.


Lic. Marcelo Prieto Jiménez
Rector



INGRESOS	29,108,126,737.29	
<u>INGRESOS</u>		<u>29,108,126,737.29</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		3,418,334,966.78
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		1,421,002,195.63
VENTAS DE BIENES		144,198,744.36
VENTAS DE SERVICIOS		1,276,803,451.27
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		1,997,332,771.15
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS		1,997,332,771.15
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		170,273,178.35
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		143,340,843.35
INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES		143,099,434.30
OTRAS RENTAS DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO		241,409.05
ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		26,932,335.00
ALQUILERES		26,932,335.00
OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		0.00
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS		25,491,724,349.13
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		25,171,044,100.26
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		25,171,044,100.26
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		320,680,248.87
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		7,978,435.48
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		312,701,813.39
OTROS INGRESOS		27,794,243.03
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		5,797,953.58
DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS		5,797,953.58
DIFERENCIAS DE COTIZACIÓN POSITIVAS		0.00
RECUPERACIÓN DE PREVISIONES		3,208,263.21
RECUPERACIÓN DE PREVISIONES POR DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE		3,208,263.21
OTROS INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS		17,113,990.35
RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS		3.81
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		5,851,187.02
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		11,262,799.52
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		1,674,035.89
Descuentos y comisiones obtenidas		1,674,035.89

GASTOS	26,171,005,660.99	
<u>GASTOS</u>		<u>26,171,005,660.99</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		24,881,394,999.68
REMUNERACIONES		20,646,440,893.15
REMUNERACIONES BÁSICAS		9,003,938,354.39
REMUNERACIONES EVENTUALES		137,656,109.08
INCENTIVOS SALARIALES		6,659,539,262.92
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		1,525,825,785.50
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE		2,103,749,666.13
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		1,215,731,715.13
REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00

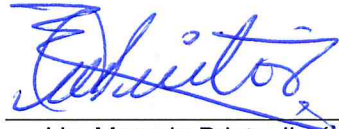
SERVICIOS	2,124,634,697.54
ALQUILERES	258,348,346.35
SERVICIOS BÁSICOS	426,386,430.11
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	184,653,237.40
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	457,914,516.48
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	183,614,595.69
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	101,993,791.34
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	254,043,621.08
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	233,157,694.98
OTROS SERVICIOS	24,522,464.12
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	679,530,992.15
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	243,988,190.47
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	111,006,869.48
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	73,228,336.08
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	93,266,460.97
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	158,041,135.15
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES	1,377,228,298.19
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	1,292,324,698.09
DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	282,266.64
AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES	84,621,333.46
PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES	51,860,353.44
DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	51,860,353.44
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS	1,699,765.21
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS	1,699,765.21
GASTOS FINANCIEROS	72,172,392.17
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	72,172,392.17
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	72,172,392.17
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS	0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS	-87,015,449.09
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-87,015,449.09
COSTO DE VENTAS DE BIENES	-87,015,449.09
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	1,040,175,750.53
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,040,175,750.53
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	1,028,175,750.53
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	12,000,000.00
OTROS GASTOS	264,277,967.70
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	264,277,967.70
IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	4,171,117.50
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	260,106,850.20



Licda. Ileana Morera Azofeifa
Contadora General



Lic. Sergio Ramírez García
Director de Gestión Financiera a.i.



Lic. Marcelo Prieto Jiménez
Rector

