

*Dirección de Gestión Financiera*

*Contabilidad General*

**Estados Financieros**  
**DICIEMBRE**  
**2015**

**Alajuela, Costa Rica**

# **BALANCE DE SITUACIÓN**

## **DICIEMBRE 2015**

ACTIVOS	81,970,543,489.04
ACTIVO CORRIENTE	9,438,736,939.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8,411,858,070.34
CAJA	6,355,000.00
DEPOSITOS BANCARIOS	8,387,470,920.34
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	18,032,150.00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	53,116,344.72
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	40,934,939.49
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP	12,181,405.23
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	395,069,929.61
VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	197,039,779.00
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO	1,467,650.61
TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	196,562,500.00
INVENTARIOS	563,003,983.18
INVENTARIOS GENERALES	563,003,983.18
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	15,688,611.14
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO	15,688,611.14
CUENTAS TRANSITORIAS	-0.00
<b><u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>9,438,736,939.00</u></b>
ACTIVO NO CORRIENTE	72,531,806,550.05
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	413,968,507.59
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A LARGO	0.00
FIDEICOMISOS A LARGO PLAZO	413,968,507.59
ACTIVO FIJO	72,013,238,889.68
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	63,031,165,086.55
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	33,799,930.87
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y	3,599,320.06
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	490,589,574.26
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	8,454,084,977.93
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	104,599,152.78
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	0.00
BIENES INTANGIBLES	104,511,652.78
OTROS BIENES	87,500.00
<b><u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>72,531,806,550.05</u></b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>	<b><u>81,970,543,489.04</u></b>
PASIVO	3,314,417,161.69
PASIVO CORRIENTE	2,711,630,750.95
CUENTAS POR PAGAR	675,706,493.36
DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	220,347,146.02
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	455,359,347.34
FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	65,315,629.06
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	65,315,629.06
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO	1,537,986,959.83
PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,537,986,959.83
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	432,621,668.70



Universidad Técnica Nacional  
Balance de Situación a DICIEMBRE 2015  
Moneda Local

Folio 2

INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	432,621,668.70
CUENTAS TRANSITORIAS	-0.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>2,711,630,750.95</u></b>
PASIVO NO CORRIENTE	602,786,410.74
DEUDAS A LARGO PLAZO	602,786,410.74
DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO	602,786,410.74
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>602,786,410.74</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>3,314,417,161.69</u></b>
PATRIMONIO NETO PUBLICO	75,821,854,352.53
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	14,833,884,710.23
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS	14,833,884,710.23
RESULTADO DEL EJERCICIO	-0.00
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,834,271,974.82
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,834,271,974.82
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,834,271,974.82
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,834,271,974.82
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO</b>	<b><u>0.00</u></b>
PATRIMONIO NETO	75,821,854,352.53
APORTES	0.00
APORTES SEDES FUSIONADAS	0.00
<b>TOTAL CAPITAL</b>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>78,656,126,327.35</u></b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b><u>81,970,543,489.04</u></b>

Contadora General

Director de Gestión Financiera

Rector



# **ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO**

**DICIEMBRE 2015**

<b>INGRESOS</b>	<b>32,572,838,338.22</b>	
<u>INGRESOS</u>		<u>32,572,838,338.22</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		4,179,844,598.83
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		1,377,878,174.83
VENTAS DE BIENES		130,292,010.36
VENTAS DE SERVICIOS		1,247,586,164.46
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		2,801,966,424.01
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS		2,801,966,424.01
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		154,139,731.36
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		115,777,156.36
INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES		115,777,156.36
OTRAS RENTAS DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO		0.00
ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		38,362,575.00
ALQUILERES		14,116,945.00
OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		24,245,630.00
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS		28,122,742,219.75
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		28,015,985,308.38
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		28,015,985,308.38
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		106,756,911.37
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		6,787,774.76
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		99,969,136.61
OTROS INGRESOS		116,111,788.28
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		99,714,369.64
DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS		99,714,369.64
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		13,049,375.26
RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS		0.00
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		12,127,666.44
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		921,708.82
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		3,348,043.39
Descuentos y comisiones obtenidas		3,348,043.39

<b>GASTOS</b>	<b>29,738,566,363.40</b>	
<u>GASTOS</u>		<u>29,738,566,363.40</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		27,655,163,898.23
REMUNERACIONES		23,408,715,849.17
REMUNERACIONES BÁSICAS		10,079,915,097.11
REMUNERACIONES EVENTUALES		205,610,788.76
INCENTIVOS SALARIALES		9,000,088,667.17
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		1,718,763,833.91
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE		2,357,167,857.33
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		47,169,604.89
REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00



**Universidad Técnica Nacional**  
**Estado de Resultados**  
Periodo de ENERO 2015 al DICIEMBRE 2015  
Moneda Local

Folio 2

SERVICIOS	2,476,845,110.42
ALQUILERES	261,816,922.00
SERVICIOS BÁSICOS	455,865,041.96
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	198,799,764.21
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	823,389,863.06
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	175,459,130.23
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	119,272,558.06
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	241,347,175.23
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	176,297,202.05
OTROS SERVICIOS	24,597,453.63
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	580,524,889.08
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	217,977,324.58
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	105,693,907.95
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	67,325,522.40
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	51,423,555.73
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	138,104,578.43
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES	1,208,350,379.67
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	1,025,456,819.60
DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	282,266.64
AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES	182,611,293.43
PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES	-19,272,330.11
DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	-19,275,344.73
DETERIORO DE BIENES INTANGIBLES	3,014.62
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS	0.00
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
GASTOS FINANCIEROS	69,301,655.13
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	69,301,655.13
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	69,301,655.13
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS	0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS	-90,609,135.28
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-90,609,135.28
COSTO DE VENTAS DE BIENES	-90,609,135.28
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	1,360,314,144.60
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,360,314,144.60
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	1,345,198,544.60
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	15,115,600.00
OTROS GASTOS	744,395,800.72
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	744,395,800.72
IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	4,297,172.12
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	740,098,628.60

UTILIDAD DEL PERIODO:

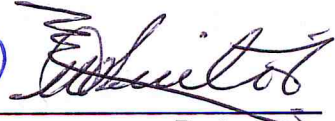
2,834,271,974.82



Contadora General



Director de Gestión Financiera



Rector

