

Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2020 al 31 de Enero de 2020

Nº 1524

- EN COLONES -

	Nota	Año 2020	Año 2019
1	ACTIVO	129.103.534.440,91	126.406.539.462,84
1.1	Activo Corriente	38.558.549.525,69	39.033.540.504,04
1.1.1	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6.213.939.451,02	6.829.359.768,12
1.1.1.01	Efectivo	1.025.879.111,82	2.119.946.860,37
1.1.1.02	Equivalentes de efectivo	5.188.060.339,20	4.709.412.887,75
1.1.2	Inversiones	206.078.092,15	0,00
1.1.2.01	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo	0,00	0,00
1.1.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo	206.078.092,15	0,00
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a corto plazo	0,00	0,00
1.1.2.99	Otras inversiones a corto plazo	0,00	0,00
1.1.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *	0,00	0,00
1.1.3	Cuentas a cobrar a corto plazo	30.681.032.384,00	31.482.726.392,24
1.1.3.01	Impuestos a cobrar a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo	4.094.155,63	479.774,00
1.1.3.04	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	112.432.599,41	74.679.430,78
1.1.3.05	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo	3.060.000,00	1.236.903,99
1.1.3.06	Transferencias a cobrar a corto plazo	30.533.773.128,64	30.665.377.942,07
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.09	Anticipos a corto plazo	3.130.840,33	483.809.357,81
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.11	Planillas salariales	11.016.190,37	8.613.904,36
1.1.3.12	Beneficios Sociales	0,00	0,00
1.1.3.99	Cuentas a cobrar en gestión judicial	12.623.343,01	12.623.343,01
1.1.3.99	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	1.185.865,79	18.190.575,34
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	-284.239,11	-284.239,11
1.1.4	Inventarios	865.886.093,29	7.147.704.115,92
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	676.677.277,98	552.159.605,56
1.1.4.02	Bienes para la venta	91.487.203,54	31.698.554,07
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción	97.721.642,08	80.915.992,79
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	0,00	0,00
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario	0,00	0,00
1.1.9	Otros activos a corto plazo	591.613.505,22	26.748.227,78
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	591.613.505,22	26.748.227,78
1.1.9.02	Cuentas transitorias	0,00	0,00
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a reparación contable	0,00	0,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	38.558.549.525,69	39.033.540.504,04
1.2	Activo No Corriente	90.544.984.915,22	87.372.998.958,80
1.2.2	Inversiones a largo plazo	26.284.148,30	4.141.569,60
1.2.2.01	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo	0,00	0,00
1.2.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo	21.622.925,65	0,00
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo	0,00	0,00
1.2.2.99	Otras inversiones a largo plazo	4.661.222,65	14.141.569,60
1.2.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *	0,00	-10.000.000,00
1.2.3	Cuentas a cobrar a largo plazo	7.073.805,95	7.073.805,99
1.2.3.01	Ventas a cobrar a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.02	Préstamos a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.03	Documentos a cobrar a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.04	Anticipos a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.99	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	7.073.805,95	7.073.805,99

DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA CONTABILIDAD GENERAL

Libro de Balances 0,00

1.2.4.99			0,00	87.361.783.583,21
1.2.5	Bienes no concesionados	10	90.511.626.960,93	87.361.783.583,21
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados		85.228.989.618,99	84.447.351.812,91
1.2.5.02	Propiedades de inversión		360.472.042,91	0,00
1.2.5.03	Activos biológicos no concesionados		0,00	53.301.054,25
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		5.448.313,69	8.717.751,86
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales		839.670.860,60	839.670.860,60
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación		0,00	0,00
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación		0,00	0,00
1.2.5.08	Bienes intangibles no concesionados		230.835.516,64	157.895.885,64
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción		3.846.210.608,50	1.860.846.217,95
1.2.6	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.03	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00
1.2.6.05	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00
1.2.6.08	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.7	Inversiones patrimoniales - Metodo de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00
1.2.7.02	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00
1.2.7.03	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00
1.2.7.04	Inversiones patrimoniales en fiducias		0,00	0,00
1.2.9	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.9.03	Objetos de valor		0,00	0,00
1.2.9.99	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			90.544.984.915,22	87.372.998.958,80
TOTAL POR ACTIVOS			129.103.534.440,9	126.406.539.462,84
2	PASIVO		37.656.527.612,24	34.170.194.576,83
2.1	Pasivo Corriente		34.555.274.092,59	33.028.068.764,67
2.1.1	Deudas a corto plazo	14	2.173.558.768,94	2.021.312.509,47
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo		102.806.395,79	57.271.399,57
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		2.049.408.771,10	1.890.276.276,88
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo		21.343.602,05	73.764.834,02
2.1.1.04	Documentos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.08	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00
2.1.1.13	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2	Endeudamiento público a corto plazo	15	70.164.206,15	32.361.092,91
2.1.2.01	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo		70.164.206,15	0,00
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	32.361.092,91
2.1.3	Fondos de terceros y en garantía	16	173.797.434,37	168.485.246,26
2.1.3.01	Fondos del sector privado interno en la Caja Unica		0,00	0,00
2.1.3.02	Recaudación por cuenta de terceros		0,00	0,00
2.1.3.03	Depósitos en garantía		173.797.434,37	168.485.246,26
2.1.3.99	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9	Otros pasivos a corto plazo	18	32.137.753.683,13	30.805.909.916,03



No 1525

2.1.9.01	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.02			0.00	2 933.902,19
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		34.555.274.092,59	33.028.068.764,67
2.2	Pasivo No Corriente		3 101.253.519,65	1 142 125 814,16
2.2.1	Deudas a largo plazo	19	0.00	1 142 125 814,16
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo		0.00	1 142 125 814,16
2.2.1.02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.06	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.99	Otras deudas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2	Endeudamiento público a largo plazo	20	3 101.253.519,65	0.00
2.2.2.01	Titulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo		3 101.253.519,65	0.00
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.3	Fondos de terceros y en garantía	21	0.00	0.00
2.2.3.01	Fondos de terceros en la Caja Única		0.00	0.00
2.2.3.99	Otros fondos de terceros		0.00	0.00
2.2.4	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0.00	0.00
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo		0.00	0.00
2.2.4.02	Reservas técnicas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.02	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3 101.253.519,65	1.142.125.814,16
	TOTAL POR PASIVOS		37.656.527.612,24	34.170.194.578,83
3	PATRIMONIO		91 447 006 828,67	92 236 344 884,01
3.1	Patrimonio público		91 447 006 828,67	92 236 344 884,01
3.1.1	Capital	24	59 955 002 219,01	59 955 002 219,01
3.1.1.01	Capital inicial		59 955 002 219,01	59 955 002 219,01
3.1.1.02	Incorporaciones al capital		0.00	0.00
3.1.2	Transferencias de capital	25	0.00	1 032 967 423,29
3.1.2.01	Donaciones de capital		0.00	1 032 967 423,29
3.1.2.99	Otras transferencias de capital		0.00	0.00
3.1.3	Reservas	26	0.00	8 568 931 314,50
3.1.3.01	Revaluación de bienes		0.00	8 568 931 314,50
3.1.3.99	Otras reservas		0.00	0.00
3.1.4	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0.00	0.00
3.1.4.02	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0.00	0.00
3.1.4.03	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0.00	0.00
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas		0.00	0.00
3.1.5	Resultados acumulados	28	31 492 004 609,66	22 679 393 927,21
3.1.5.01	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		28 760 283 369,54	20 112 841 010,91
3.1.5.02	Resultado del ejercicio		2 731 721 240,12	2 566 552 916,30
3.2	Intereses minoritarios		0.00	0.00
3.2.1	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0.00	0.00
3.2.1.01	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		0.00	0.00
3.2.1.02	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas o instituciones públicas financieras		0.00	0.00
3.2.2	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00
3.2.2.01	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0.00	0.00
3.2.2.02	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0.00	0.00
3.2.2.03	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0.00	0.00
3.2.2.99	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0.00	0.00



Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Elaborado por:
Ileana Morera Azofeifa
Contadora General
CPA 3735
CPI 17285

Revisado por:
Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera
CPA 4113
CPI 20015

Aprobado por:
Marcelo Prieto Jiménez
Rector

Universidad
Técnica Nacional

Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero de 2020 al 31 de Enero de 2020

Nº 1528

		Nota	Año 2020	Año 2019
			- EN COLONES -	
4	INGRESOS		6.284.482.906,97	6.045.391.426,03
4.1	Impuestos		0,00	0,00
4.1.1	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de	31	0,00	0,00
4.1.1.01	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0,00	0,00
4.1.1.02	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0,00	0,00
4.1.1.03	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0,00	0,00
4.1.1.99	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0,00	0,00
4.1.2	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.02	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y		0,00	0,00
4.1.2.03	Impuesto sobre el patrimonio		0,00	0,00
4.1.2.04	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.05	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y		0,00	0,00
4.1.2.99	Otros impuestos a la propiedad		0,00	0,00
4.1.3	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0,00	0,00
4.1.3.02	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.3.99	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.4	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01	Impuestos a las importaciones		0,00	0,00
4.1.4.02	Impuestos a las exportaciones		0,00	0,00
4.1.4.99	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0,00	0,00
4.1.9	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99	Otros impuestos sin discriminar		0,00	0,00
4.2	Contribuciones sociales		0,00	0,00
4.2.1	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01	Contribuciones al seguro de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.02	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.03	Contribuciones al seguro de salud		0,00	0,00
4.2.9	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99	Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
4.3	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		27.000,00	62.992,48
4.3.1	Multas y sanciones administrativas	38	27.000,00	62.992,48
4.3.1.01	Multas de tránsito		0,00	0,00
4.3.1.02	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		27.000,00	62.992,48
4.3.1.03	Sanciones administrativas		0,00	0,00
4.3.1.99	Otras multas		0,00	0,00
4.3.2	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.4	Ingresos y resultados positivos por ventas		848.273.842,75	623.003.182,87
4.4.1	Ventas de bienes y servicios	40	343.410.301,75	196.441.382,87
4.4.1.01	Ventas de bienes		10.735.247,96	32.045.305,99
4.4.1.02	Ventas de servicios		332.675.053,79	166.396.076,88
4.4.2	Derechos administrativos	41	504.863.541,00	430.361.800,00
4.4.2.01	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	0,00
4.4.2.99	Otros derechos administrativos		504.863.541,00	430.361.800,00
4.4.3	Comisiones por préstamos	42	0,00	0,00
4.4.3.01	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0,00	0,00
4.4.3.02	Comisiones por préstamos al sector público interno		0,00	0,00
4.4.3.03	Comisiones por préstamos al sector externo		0,00	0,00
4.4.4	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0,00	0,00
4.4.4.01	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales Método de		0,00	0,00

		No. 1529	
4.4.4.98	Resultados positivos por terminación de inversiones		0,00
4.4.5	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00
4.4.5.01	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00
4.4.5.02	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00
4.4.5.03	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00
4.4.5.04	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00
4.4.5.05	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00
4.4.5.06	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00
4.4.5.07	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00
4.4.5.08	Resultados positivos por intercambio de inventario		0,00
4.4.5.09	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de		0,00
4.4.6	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de	45	0,00
4.4.6.01	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores		0,00
4.5	Ingresos de la propiedad		14.825.292,48
4.5.1	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	11.345.292,48
4.5.1.01	Intereses por equivalentes de efectivo		0,00
4.5.1.02	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		11.345.292,48
4.5.1.98	Resultados positivos de otras inversiones		0,00
4.5.2	Alquileres y derechos sobre bienes	47	3.480.000,00
4.5.2.01	Alquileres		3.480.000,00
4.5.2.02	Ingresos por concesiones		0,00
4.5.2.03	Derechos sobre bienes intangibles		0,00
4.5.9	Otros ingresos de la propiedad	48	0,00
4.5.9.03	Intereses por ventas		0,00
4.5.9.07	Intereses por préstamos		0,00
4.5.9.08	Intereses por documentos a cobrar		0,00
4.5.9.10	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00
4.5.9.97	Intereses por cuantías a cobrar en gestión judicial		0,00
4.5.9.99	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00
4.6	Transferencias		5.402.152.185,60
4.6.1	Transferencias corrientes	49	5.401.404.929,99
4.6.1.01	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00
4.6.1.02	Transferencias corrientes del sector público interno		5.401.404.929,99
4.6.1.03	Transferencias corrientes del sector externo		0,00
4.6.2	Transferencias de capital	50	747.256,61
4.6.2.01	Transferencias de capital del sector privado interno		0,00
4.6.2.02	Transferencias de capital del sector público interno		747.256,61
4.6.2.03	Transferencias de capital del sector externo		0,00
4.9	Otros ingresos		19.204.585,14
4.9.1	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	137.593,28
4.9.1.01	Diferencias de cambio positivas por activos		137.593,28
4.9.1.02	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00
4.9.1.03	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00
4.9.1.04	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00
4.9.1.05	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00
4.9.1.06	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00
4.9.2	Reversión de consumo de bienes	52	0,00
4.9.2.01	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00
4.9.2.02	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00
4.9.3	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0,00
4.9.3.01	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00
4.9.3.02	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00
4.9.3.03	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y		0,00
4.9.3.04	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la		0,00
4.9.3.05	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y		0,00
4.9.4	Recuperación de provisiones	54	0,00
4.9.4.01	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00



4.9.4.02

DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA CONTABILIDAD GENERAL

0.00 Libro de Balances 0.00

4.9.4.03

Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios

0.00 0.00

4.9.5

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

55

0.00 0.00

4.9.5.01

Recuperación de provisiones para litigios y demandas

0.00 0.00

4.9.5.02

Recuperación de provisiones para reestructuración

0.00 0.00

4.9.5.03

Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados

0.00 0.00

4.9.5.99

Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas

0.00 0.00

4.9.6

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de

56

0.00 0.00

4.9.6.01

Resultados positivos de inversiones patrimoniales

0.00 0.00

4.9.6.02

Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo

0.00 0.00

4.9.9

Otros ingresos y resultados positivos

57

19.066.991,86 18.395.448,53

4.9.9.99

Ingresos y resultados positivos varios

19.066.991,86 18.395.448,53

TOTAL POR INGRESOS**6.284.482.906,97 6.045.391.426,03**

5

GASTOS

3.552.761.666,83 3.478.838.509,74

5.1

Gastos de funcionamiento

3.236.847.473,23 3.091.515.086,20

5.1.1

Gastos en personal

58

2.916.112.736,52 2.792.130.056,18

5.1.1.01

Remuneraciones Básicas

1.241.959.986,66 1.188.052.658,47

5.1.1.02

Remuneraciones eventuales

10.980.028,40 12.201.986,71

5.1.1.03

Incentivos salariales

831.950.499,60 793.487.170,40

5.1.1.04

Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social

347.466.915,93 332.853.015,22

5.1.1.05

Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de

475.479.567,33 459.706.347,00

5.1.1.06

Asistencia social y beneficios al personal

8.275.738,60 5.828.878,38

5.1.1.07

Contribuciones estatales a la seguridad social

0,00 0,00

5.1.1.99

Otros gastos en personal

0,00 0,00

5.1.2

Servicios

59

105.284.934,55 101.256.387,71

5.1.2.01

Alquileres y derechos sobre bienes

3.946.030,08 4.656.371,18

5.1.2.02

Servicios básicos

38.079.856,56 64.470.235,60

5.1.2.03

Servicios comerciales y financieros

38.906.468,18 7.564.149,33

5.1.2.04

Servicios de gestión y apoyo

3.944.887,81 1.896.182,25

5.1.2.05

Gastos de viaje y transporte

7.100.965,73 4.230.527,06

5.1.2.06

Seguros, reaseguros y otras obligaciones

375.695,09 79.028,02

5.1.2.07

Capacitación y protocolo

5.096.493,16 5.523.847,77

5.1.2.08

Mantenimiento y reparaciones

853.652,65 6.500.974,78

5.1.2.99

Otros servicios

6.980.885,29 6.335.071,72

5.1.3

Materiales y suministros consumidos

60

51.471.013,45 42.176.241,17

5.1.3.01

Productos químicos y conexos

13.847.079,55 10.611.248,73

5.1.3.02

Alimentos y productos agropecuarios

8.502.197,27 11.435.487,78

5.1.3.03

Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento

5.930.998,99 6.405.132,88

5.1.3.04

Herramientas, repuestos y accesorios

1.624.676,03 1.623.633,36

5.1.3.99

Útiles, materiales y suministros diversos

21.566.061,61 12.101.338,42

5.1.4

Consumo de bienes distintos de inventarios

61

160.890.361,63 153.311.761,69

5.1.4.01

Consumo de bienes no concesionados

160.890.361,63 153.311.761,69

5.1.4.02

Consumo de bienes concesionados

0,00 0,00

5.1.5

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

62

-0,01 923.752,27

5.1.5.01

Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados

-0,01 0,00

5.1.5.02

Deterioro y desvalorización de bienes concesionados

0,00 923.752,27

5.1.6

Deterioro y pérdidas de inventarios

63

3.088.427,09 1.716.287,18

5.1.6.01

Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para

607.005,00 0,00

5.1.6.02

Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta

1.031.170,37 1.716.287,18

5.1.6.03

Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en

1.450.251,72 0,00

5.1.7

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

64

0,00 0,00

5.1.7.01

Deterioro de inversiones

0,00 0,00

5.1.7.02

Deterioro de cuentas a cobrar

0,00 0,00

5.1.8

Cargos por provisiones y reservas técnicas

65

0,00 0,00

5.1.8.01

Cargos por litigios y demandas

0,00 0,00

5.1.8.02

Cargos por reestructuración

0,00 0,00

5.1.8.03

Cargos por beneficios a los empleados

0,00 0,00



No 1530

5.2	Gastos financieros		11 702 326,18	10 382 840,75
5.2.1	Intereses sobre endeudamiento público	66	11 702 326,18	10 382 840,75
5.2.1.01	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02	Intereses sobre préstamos		11 702 326,18	10 382 840,75
5.2.1.03	Intereses sobre deudas asumidas		0,00	0,00
5.2.1.04	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0,00	0,00
5.2.9	Otros gastos financieros	67	0,00	0,00
5.2.9.01	Intereses por deudas comerciales		0,00	0,00
5.2.9.02	Intereses por deudas sociales y fiscales		0,00	0,00
5.2.9.04	Intereses por documentos a pagar		0,00	0,00
5.2.9.06	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0,00	0,00
5.2.9.99	Otros gastos financieros varios		0,00	0,00
5.3	Gastos y resultados negativos por ventas		11 207 168,69	34 179 643,44
5.3.1	Costo de ventas de bienes y servicios	68	10 479 186,50	34 179 643,44
5.3.1.01	Costo de ventas de bienes		8 310 443,15	34 179 643,44
5.3.1.02	Costo de ventas de servicios		2 168 743,35	0,00
5.3.2	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0,00	0,00
5.3.2.02	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales. Método de		0,00	0,00
5.3.2.99	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
5.3.3	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	727 982,19	0,00
5.3.3.01	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
5.3.3.02	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		727 982,19	0,00
5.3.3.03	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
5.3.3.04	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.05	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
5.3.3.06	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.07	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
5.4	Transferencias		11 128 261,80	99 625 629,90
5.4.1	Transferencias corrientes	71	11 128 261,80	99 625 629,90
5.4.1.01	Transferencias corrientes al sector privado interno		11 128 261,80	63 594 413,90
5.4.1.02	Transferencias corrientes al sector público interno		0,00	36 031 216,00
5.4.1.03	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2	Transferencias de capital	72	0,00	0,00
5.4.2.01	Transferencias de capital al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.2.02	Transferencias de capital al sector público interno		0,00	0,00
5.4.2.03	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9	Otros gastos		281 876 436,93	243 135 309,45
5.9.1	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	7 626 257,91	21 919,82
5.9.1.01	Diferencias de cambio negativas por activos		7 626 257,91	21 919,82
5.9.1.02	Diferencias de cambio negativas por pasivos		0,00	0,00
5.9.1.03	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.04	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.05	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
5.9.1.06	Resultado negativo por exposición a la inflación		0,00	0,00
5.9.2	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de	74	0,00	0,00
5.9.2.01	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
5.9.2.02	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00
5.9.9	Otros gastos y resultados negativos	75	274 250 179,02	243 113 389,63
5.9.9.02	Impuestos, multas y recargos moratorios		427 329,49	360 223,50
5.9.9.03	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99	Gastos y resultados negativos varios		273 822 849,53	242 753 166,13
TOTAL POR GASTOS			3.552.761.666,83	3.478.838.609,74





Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Elaborado por:
Ileana Morera Azofeifa
Contadora General
CPA 3735
CPI 17285

Revisado por:
Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera
CPA 4113
CPI 20015

Aprobado por:
Marcelo Prieto Jiménez
Rector

Universidad
Técnica Nacional

**UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 2020**

Concepto	Capital	Trasferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	TOTAL PATRIMONIO
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
Saldo al 31/12/2019	59.955.002.219,01	0,00	0,00	0,00	26.160.307.469,53	3.2,1	0,00	88.715.509.688,54
VARIACIONES DEL EJERCICIO								
3.1.1.01 Capital inicial								0,00
3.1.1.02 Incorporaciones al capital								0,00
3.1.2.01 Donaciones de capital								0,00
3.1.2.02 Otras incidencias de capital								0,00
3.1.3.01 Revaluación de bienes								0,00
3.1.3.99 Otras reservas								0,00
3.1.4.01 Diferencias de conversión de moneda extranjera								0,00
3.1.4.02 Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta								0,00
3.1.4.03 Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura								0,00
3.1.4.99 Otras variaciones no asignables a reservas								0,00
3.1.5.01 Resultados acumulados de ejercicios anteriores					-224.100,00			-224.100,00
3.1.5.02 Resultado del ejercicio					2.731.721.240,14			2.731.721.240,14
3.2.1.01 Intereses minoritarios Participaciones en el patrimonio de entidades del sector público general								0,00
3.2.1.02 Intereses minoritarios Participaciones en el patrimonio de empresas públicas o empresas públicas financieras								0,00
3.2.2.01 Intereses minoritarios Evolución por reservas								0,00
3.2.2.02 Intereses minoritarios Evolución por variaciones no asignables a reservas								0,00
5.2.2.03 Intereses minoritarios Efectos por reservas acumuladas								0,00
3.2.2.99 Intereses minoritarios Efectos por otros componentes del patrimonio								0,00
Total de variaciones del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	2.731.497.140,14	0,00	0,00	2.731.497.140,14
Saldo del periodo	59.955.002.219,01	0,00	0,00	0,00	31.492.004.609,67	0,00	0,00	91.447.006.828,68

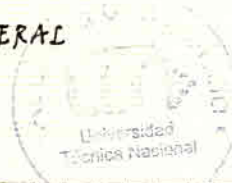
Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Elaborado por:
Ileana Moller Azofeifa
Contadora General
CPA 3735
CPI 17295

Revisado por:
Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera
CPA 4113
CPI 20015



Aprobado por:
Marcelo Puerto Jiménez
Rector



UNIVERSIDAD TECNICA NACIONAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 ENERO 2020
En colones


P	Descripción	Nota Nº	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros				
	Cobros por impuestos	76	7,165,271,886.00	4,562,741,882.43
	Cobros por contribuciones sociales		0.00	0.00
	Cobros por multas, sanciones, remates, y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		27,000.00	24,392,221.75
	Cobros por ingresos de la propiedad		848,273,842.75	6,582,604,036.41
	Cobros por transferencias		14,825,292.43	307,507,746.31
	Cobros por concesiones		5,402,152,186.60	34,928,104,644.09
	Otros cobros por actividades de operación		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		1,440,946,278.26	720,210,734.05
	Pagos	77	4,550,921,724.59	4,510,011,751.85
	Pagos por beneficios al personal		2,916,112,736.52	31,167,109,144.60
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		133,806,758.95	3,832,638,923.09
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		0.00	0.00
	Pagos por otras transferencias		11,128,261.80	3,824,347,862.20
	Otros pagos por actividades de operación		1,489,777,967.32	2,714,994,827.06
	Flujos netos de efectivo por actividades de operación		3,155,404,875.50	1,023,728,625.67

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros				
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios	76	0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
	Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de inversión		0.00	0.00
	Pagos	79	178,249,097.12	4,974,837,731.49
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		1,656,118.28	4,921,203,041.48
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		176,592,978.84	51,634,692.01
	Pagos por préstamos otorgados		0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de inversión		0.00	0.00
	Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		-178,249,097.12	-4,974,837,731.49

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros				
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	80	0.00	3,136,761,169.76
	Cobros por endeudamiento público		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de financiación		0.00	3,136,761,169.71
	Pagos		0.00	0.00
	Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		0.00	3,136,761,169.71



Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados	0.00	0.00	0.00
Pagos por amortizaciones de endeudamiento público	2,985,107.92		1,142,125,314.76
Otros pagos por actividades de financiación	0.00		0.00
Fujos netos de efectivo por actividades de financiación	-2,985,107.92		1,987,275,565.65
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de cambio no realizadas			
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	0.00	3,239,772,780.56	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	6,213,939,451.02	3,239,772,780.56


 Revisado por:
 Ismael Arroyo Arroyo,
 Director de Gestión Financiera
 CPA 4113
 CPI 20015


 Aprobado por:
 Marcelo Prieto Jimenez
 Rector


 Elaborado por:
 Eliana Moreira Azofeifa
 Contadora General
 CPA 3735
 CPI 17285

