

## Estado de Situación Financiera o Balance General

Del 01 de Enero de 2020 al 30 de Abril de 2020

Universidad  
Técnica Nacional

- EN COLONES -

	Nota	Año 2020	Año 2019
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>119.312.724.397,17</b>	<b>118.381.442.396,55</b>
<b>1.1</b>	<b>Activo Corriente</b>	<b>28.002.536.936,30</b>	<b>29.356.889.476,35</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>03 4.401.464.111,01</b>	<b>6.354.181.336,43</b>
1.1.1.01	Efectivo	813.105.504,89	682.432.380,85
1.1.1.02	Equivalentes de efectivo	3.588.358.606,13	5.671.748.955,54
<b>1.1.2</b>	<b>Inversiones</b>	<b>04 209.733.549,29</b>	<b>656.870.013,20</b>
1.1.2.01	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo	0,00	625.789.152,00
1.1.2.02	Títulos y valores a costo amonizado a corto plazo	209.733.549,29	0,00
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a corto plazo	0,00	31.080.861,20
1.1.2.98	Otras inversiones a corto plazo	0,00	0,00
1.1.2.99	Provisiones para deterioro de inversiones a corto plazo *	0,00	0,00
<b>1.1.3</b>	<b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>	<b>05 22.555.372.115,24</b>	<b>21.553.601.404,93</b>
1.1.3.01	Impuestos a cobrar a corto plazo	988.335,82	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	2.307.139,93	570.735,05
1.1.3.04	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	77.985.054,36	27.375.270,43
1.1.3.05	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo	9.168.506,20	1.235.903,98
1.1.3.06	Transferencias a cobrar a corto plazo	22.432.930.723,12	21.477.895.953,11
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	2.133.964,84	4.625.066,46
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.11	Planillas salariales	12.938.080,09	8.216.749,20
1.1.3.12	Beneficios Sociales	0,00	0,00
1.1.3.17	Cuentas a cobrar en gestión judicial	12.623.843,01	12.623.843,01
1.1.3.98	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	4.580.706,98	21.341.122,67
1.1.3.99	Provisiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	-284.239,11	-284.239,11
<b>1.1.4</b>	<b>Inventarios</b>	<b>06 751.603.256,80</b>	<b>642.082.166,18</b>
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	634.945.571,18	525.488.587,34
1.1.4.02	Bienes para la venta	69.265.650,47	50.002.910,95
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción	47.471.037,15	50.590.687,89
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación (Donaciones)	0,00	0,00
1.1.4.99	Provisiones para deterioro y pérdidas de inventario *	0,00	0,00
<b>1.1.9</b>	<b>Otros activos a corto plazo</b>	<b>07 84.283.901,96</b>	<b>150.154.535,61</b>
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	84.283.901,96	150.154.535,61
1.1.9.02	Cuentas transitorias	0,00	0,00
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	0,00	0,00
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>28.002.536.936,30</b>	<b>29.356.889.476,35</b>
<b>1.2</b>	<b>Activo No Corriente</b>	<b>91.310.187.460,87</b>	<b>89.024.552.920,20</b>
<b>1.2.2</b>	<b>Inversiones a largo plazo</b>	<b>08 29.405.009,18</b>	<b>4.437.970,65</b>
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 amonizado a largo plazo	21.967.050,73	0,00
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo	0,00	0,00
1.2.2.98	Otras inversiones a largo plazo	7.437.958,45	14.437.970,65
1.2.2.99	Provisiones para deterioro de inversiones a largo plazo *	0,00	-10.000.000,00
<b>1.2.3</b>	<b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>	<b>09 7.247.756,99</b>	<b>7.073.605,99</b>
1.2.3.03	Ventas a cobrar a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.07	Préstamos a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.08	Documentos a cobrar a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.09	Anticipos a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.98	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	7.247.756,99	7.073.605,99



1.2.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo		0.00	0.00
<b>1.2.5</b>	<b>Bienes no concesionados</b>	<b>10</b>	<b>91.273.534.694.70</b>	<b>87.596.613.561.43</b>
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados		84.913.162.195,11	84.321.214.547,63
1.2.5.02	Propiedades de inversión		360.472.042.91	0.00
1.2.5.03	Activos biológicos no concesionados		14.363.069.23	58.541.897.68
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		4.642.261.81	7.920.206.11
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		180.348.969.03	114.964.877.69
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción		4.960.875.296.01	2.254.301.171.72
<b>1.2.6</b>	<b>Bienes concesionados</b>	<b>11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
1.2.6.06	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
<b>1.2.7</b>	<b>Inversiones patrimoniales, Método de participación</b>	<b>12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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 fideicomisos		0.00	0.00
<b>1.2.9</b>	<b>Otros activos a largo plazo</b>	<b>13</b>	<b>0.00</b>	<b>1.416.427.582.12</b>
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo		0.00	1.416.427.582,12
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
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>91.310.187.460,87</b>	<b>89.024.552.920,26</b>
<b>TOTAL POR ACTIVOS</b>			<b>119.312.724.397,1</b>	<b>118.381.442.396,55</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>28.753.608.755.42</b>	<b>28.807.338.057.20</b>
<b>2.1</b>	<b>Pasivo Corriente</b>		<b>25.195.244.124.55</b>	<b>24.272.502.137,88</b>
<b>2.1.1</b>	<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>14</b>	<b>2.528.482.980.50</b>	<b>2.364.597.922,85</b>
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo		102.570.397.63	9.969.213,51
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		2.397.953.610,88	2.338.543.007,29
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo		27.958.971.99	16.086.702,05
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 Créditos Fiscales a favor de terceros c/p		0.00	0.00
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo		0.00	0.00
<b>2.1.2</b>	<b>Endeudamiento público a corto plazo</b>	<b>15</b>	<b>78.796.862.03</b>	<b>162.238.134,53</b>
2.1.2.01	Titulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.02	Prestamos a pagar a corto plazo		78.796.862.03	162.238.134,53
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	0.00
<b>2.1.3</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	<b>16</b>	<b>164.072.770,97</b>	<b>180.452.343,45</b>
2.1.3.01	Fondos del sector privado interno en la Caja Única		0.00	0.00
2.1.3.02	Recaudación por cuenta de terceros		0.00	0.00
2.1.3.03	Depósitos en garantía		164.072.770,97	180.452.343,45
2.1.3.99	Otros fondos de terceros		0.00	0.00
<b>2.1.4</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>	<b>17</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>2.1.9</b>	<b>Otros pasivos a corto plazo</b>	<b>18</b>	<b>22.423.891.511,05</b>	<b>21.565.213.737,05</b>

## DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA

## CONTABILIDAD GENERAL

## Libro de Balances

2.1.9.01	Ingresos a devengar a corto plazo		22.423.891.511,05	21.497.631.617,60
2.1.9.02	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	67.582.119,45
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>25.195.244.124,55</b>	<b>24.272.502.137,88</b>
<b>2.2</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>		<b>3.558.364.630,87</b>	<b>2.534.835.919,32</b>
<b>2.2.1</b>	<b>Deudas a largo plazo</b>	<b>19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo		0,00	0,00
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
<b>2.2.2</b>	<b>Endeudamiento público a largo plazo</b>	<b>20</b>	<b>3.558.364.630,87</b>	<b>2.534.835.919,32</b>
2.2.2.01	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.02	Prestamos a pagar a largo plazo		3.558.364.630,87	2.534.835.919,32
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00
<b>2.2.3</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.2.4</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>	<b>22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.2.9</b>	<b>Otros pasivos a largo plazo</b>	<b>23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>3.558.364.630,87</b>	<b>2.534.835.919,32</b>
<b>TOTAL POR PASIVOS</b>			<b>28.753.608.755,42</b>	<b>26.807.338.057,20</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>90.559.115.641,75</b>	<b>91.574.104.339,35</b>
<b>3.1</b>	<b>Patrimonio público</b>		<b>90.559.115.641,75</b>	<b>91.574.104.339,35</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Capital</b>	<b>24</b>	<b>59.955.002.219,01</b>	<b>59.955.002.219,01</b>
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
<b>3.1.2</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.032.967.423,29</b>
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
<b>3.1.3</b>	<b>Reservas</b>	<b>26</b>	<b>0,00</b>	<b>8.568.981.314,50</b>
3.1.3.01	Revaluación de bienes		0,00	8.568.981.314,50
3.1.3.99	Otras reservas		0,00	0,00
<b>3.1.4</b>	<b>Variaciones no asignables a reservas</b>	<b>27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3.1.5</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>28</b>	<b>30.604.113.422,74</b>	<b>22.017.153.382,55</b>
3.1.5.01	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		28.762.853.472,75	20.109.620.872,91
3.1.5.02	Resultado del ejercicio		1.841.259.949,99	1.907.532.509,64
<b>3.2</b>	<b>Intereses minoritarios</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.2.1</b>	<b>Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas</b>	<b>29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 e instituciones públicas financieras		0,00	0,00
<b>3.2.2</b>	<b>Intereses minoritarios - Evolución</b>	<b>30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:  
Francisco Romero Royo  
Rector a.i.

Universidad  
Técnica Nacional

- EN COLONES -

	Nota	Año 2020	Año 2019
<b>INGRESOS</b>		16.569.639.914,59	15.920.818.572,96
<b>4.1 Impuestos</b>		0,00	0,00
<b>4.1.1 Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de</b>	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
<b>4.1.2 Impuestos sobre la propiedad</b>	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
<b>4.1.3 impuestos sobre bienes y servicios</b>	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
<b>4.1.4 Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales</b>	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
<b>4.1.9 Otros impuestos</b>	35	0,00	0,00
4.1.9.99 Otros impuestos sin discriminar		0,00	0,00
<b>4.2 Contribuciones sociales</b>		0,00	0,00
<b>4.2.1 Contribuciones a la seguridad social</b>	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
<b>4.2.9 Contribuciones sociales diversas</b>	37	0,00	0,00
4.2.9.99 Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
<b>4.3 Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario</b>		60.180,00	692.878,90
<b>4.3.1 Multas y sanciones administrativas</b>	38	60.180,00	692.878,90
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		60.180,00	692.878,90
4.3.1.03 Sanciones administrativas		0,00	0,00
4.3.1.99 Otras multas		0,00	0,00
<b>4.3.2 Remates y confiscaciones de origen no tributario</b>	39	0,00	0,00
4.3.2.99 Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
<b>4.4 Ingresos y resultados positivos por ventas</b>		2.918.156.733,71	2.312.209.373,90
<b>4.4.1 Ventas de bienes y servicios</b>	40	902.870.142,48	544.302.757,58
4.4.1.01 Ventas de bienes		149.501.040,67	102.483.381,95
4.4.1.02 Ventas de servicios		753.369.101,61	441.819.375,63
<b>4.4.2 Derechos administrativos</b>	41	2.015.215.236,17	1.762.577.366,32
4.4.2.01 Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	0,00
4.4.2.99 Otros derechos administrativos		2.015.215.236,17	1.762.577.366,32
<b>4.4.3 Comisiones por préstamos</b>	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
<b>4.4.4 Resultados positivos por ventas de inversiones</b>	43	0,00	0,00
4.4.4.01 Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de		0,00	0,00



		No. 1566	
4.4.4.98	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0,00
<b>4.4.5</b>	<b>Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes</b>	<b>44</b>	<b>71.355,06</b>
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		71.355,06
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
<b>4.4.6</b>	<b>Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de</b>	<b>45</b>	<b>0,00</b>
4.4.6.01	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores		0,00
<b>4.5</b>	<b>Ingresos de la propiedad</b>		<b>60.220.881,70</b>
<b>4.5.1</b>	<b>Rentas de inversiones y de colocación de efectivo</b>	<b>46</b>	<b>41.421.407,75</b>
4.5.1.01	Intereses por equivalentes de efectivo		0,00
4.5.1.02	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		41.015.451,80
4.5.1.98	Resultados positivos de otras inversiones		405.955,95
<b>4.5.2</b>	<b>Alquileres y derechos sobre bienes</b>	<b>47</b>	<b>18.799.473,95</b>
4.5.2.01	Alquileres		18.799.473,95
4.5.2.02	Ingresos por concesiones		0,00
4.5.2.03	Derechos sobre bienes intangibles		0,00
<b>4.5.9</b>	<b>Otros ingresos de la propiedad</b>	<b>48</b>	<b>0,00</b>
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 cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00
4.5.9.99	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00
<b>4.6</b>	<b>Transferencias</b>		<b>13.522.627.403,02</b>
<b>4.6.1</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	<b>49</b>	<b>13.519.638.376,58</b>
4.6.1.01	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00
4.6.1.02	Transferencias corrientes del sector público interno		13.504.762.321,83
4.6.1.03	Transferencias corrientes del sector externo		14.876.054,75
<b>4.6.2</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>50</b>	<b>2.989.026,44</b>
4.6.2.01	Transferencias de capital del sector privado interno		0,00
4.6.2.02	Transferencias de capital del sector público interno		2.989.026,44
4.6.2.03	Transferencias de capital del sector externo		0,00
<b>4.9</b>	<b>Otros ingresos</b>		<b>66.574.716,18</b>
<b>4.9.1</b>	<b>Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación</b>	<b>51</b>	<b>35.495.268,40</b>
4.9.1.01	Diferencias de cambio positivas por activos		35.495.268,40
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
<b>4.9.2</b>	<b>Reversión de consumo de bienes</b>	<b>52</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.9.3</b>	<b>Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	<b>53</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.9.4</b>	<b>Recuperación de provisiones</b>	<b>54</b>	<b>333.992,02</b>
4.9.4.01	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00

4.9.4.02	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		333,992.02	0.00
4.9.4.03	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0.00	0.00
<b>4.9.5</b>	<b>Recuperación de provisiones y reservas técnicas</b>	<b>55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.9.6</b>	<b>Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de</b>	<b>56</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.9.9</b>	<b>Otros ingresos y resultados positivos</b>	<b>57</b>	<b>32,745,455.74</b>	<b>36,629,890.01</b>
4.9.9.99	Ingresos y resultados positivos varios		32,745,455.74	36,629,890.01
<b>TOTAL POR INGRESOS</b>			<b>16,569,639,914.59</b>	<b>15,920,818,572.96</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		<b>14,728,379,964.60</b>	<b>14,013,286,063.28</b>
<b>5.1</b>	<b>Gastos de funcionamiento</b>		<b>12,201,416,727.31</b>	<b>11,843,658,455.61</b>
<b>5.1.1</b>	<b>Gastos en personal</b>	<b>58</b>	<b>10,661,104,422.26</b>	<b>10,390,636,417.43</b>
5.1.1.01	Remuneraciones Básicas		5,099,572,196.92	4,987,393,350.07
5.1.1.02	Remuneraciones eventuales		68,833,169.38	77,545,760.80
5.1.1.03	Incentivos salariales		3,364,098,852.68	3,257,927,801.12
5.1.1.04	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		883,949,621.51	859,040,922.60
5.1.1.05	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de		1,205,737,377.84	1,178,618,694.60
5.1.1.06	Asistencia social y beneficios al personal		38,913,203.93	30,109,888.24
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
<b>5.1.2</b>	<b>Servicios</b>	<b>59</b>	<b>779,013,485.11</b>	<b>721,009,354.04</b>
5.1.2.01	Alquileres y derechos sobre bienes		77,118,089.70	84,592,634.40
5.1.2.02	Servicios básicos		261,026,443.97	236,277,394.36
5.1.2.03	Servicios comerciales y financieros		116,337,421.92	31,089,214.60
5.1.2.04	Servicios de gestión y apoyo		196,047,407.02	183,041,863.59
5.1.2.05	Gastos de viaje y transporte		22,429,474.92	46,645,174.85
5.1.2.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		50,924,032.45	31,109,527.98
5.1.2.07	Capacitación y protocolo		27,308,355.48	55,745,005.99
5.1.2.08	Mantenimiento y reparaciones		18,790,116.16	44,774,528.60
5.1.2.99	Otros servicios		9,032,143.49	7,734,009.65
<b>5.1.3</b>	<b>Materiales y suministros consumidos</b>	<b>60</b>	<b>135,639,501.62</b>	<b>159,811,971.79</b>
5.1.3.01	Productos químicos y conexos		41,913,001.60	52,708,281.64
5.1.3.02	Alimentos y productos agropecuarios		28,911,638.23	42,294,760.49
5.1.3.03	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		21,380,717.04	16,685,316.20
5.1.3.04	Herramientas, repuestos y accesorios		4,841,353.96	4,882,877.86
5.1.3.99	Útiles, materiales y suministros diversos		38,592,790.79	43,242,735.60
<b>5.1.4</b>	<b>Consumo de bienes distintos de inventarios</b>	<b>61</b>	<b>621,553,050.12</b>	<b>567,100,081.42</b>
5.1.4.01	Consumo de bienes no concesionados		621,553,050.12	567,100,081.42
5.1.4.02	Consumo de bienes concesionados		0.00	0.00
<b>5.1.5</b>	<b>Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	<b>62</b>	<b>-0.01</b>	<b>369,847.70</b>
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	369,847.70
<b>5.1.6</b>	<b>Deterioro y pérdidas de inventarios</b>	<b>63</b>	<b>4,106,268.21</b>	<b>4,730,783.23</b>
5.1.6.01	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para		624,755.94	1,299,918.56
5.1.6.02	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		1,946,310.79	3,430,864.67
5.1.6.03	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en		1,635,201.48	0.00
<b>5.1.7</b>	<b>Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar</b>	<b>64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5.1.7.01	Deterioro de inversiones		0.00	0.00
5.1.7.02	Deterioro de cuentas a cobrar		0.00	0.00
<b>5.1.8</b>	<b>Cargos por provisiones y reservas técnicas</b>	<b>65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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 1567

## DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA

## CONTABILIDAD GENERAL

Libro de Balances

5.1.8.99	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
5.2	<b>Gastos financieros</b>		86.879.323,11	39.366.834,53
5.2.1	<b>Intereses sobre endeudamiento público</b>	66	86.879.323,11	39.366.834,53
5.2.1.01	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02	Intereses sobre préstamos		86.879.323,11	39.366.834,53
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	<b>Otros gastos financieros</b>	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	<b>Gastos y resultados negativos por ventas</b>		103.903.285,12	99.908.870,75
5.3.1	<b>Costo de ventas de bienes y servicios</b>	68	103.175.302,93	99.908.870,75
5.3.1.01	Costo de ventas de bienes		99.059.745,13	99.908.870,75
5.3.1.02	Costo de ventas de servicios		4.115.557,80	0,00
5.3.2	<b>Resultados negativos por ventas de inversiones</b>	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	<b>Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes</b>	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	<b>Transferencias</b>		1.421.998.693,83	1.259.064.566,87
5.4.1	<b>Transferencias corrientes</b>	71	1.421.998.693,83	1.259.040.956,70
5.4.1.01	Transferencias corrientes al sector privado interno		1.312.356.943,89	1.114.916.092,70
5.4.1.02	Transferencias corrientes al sector público interno		109.641.749,94	144.124.864,00
5.4.1.03	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2	<b>Transferencias de capital</b>	72	0,00	23.610,17
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	23.610,17
5.4.2.03	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9	<b>Otros gastos</b>		914.181.935,23	771.287.335,52
5.9.1	<b>Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación</b>	73	48.601.917,59	36.566.728,39
5.9.1.01	Diferencias de cambio negativas por activos		48.601.917,59	36.566.728,39
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	<b>Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de</b>	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	<b>Otros gastos y resultados negativos</b>	75	865.580.017,64	734.720.607,13
5.9.9.02	Impuestos, multas y recargos moratorios		12.844.669,47	1.837.349,00
5.9.9.03	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99	Gastos y resultados negativos varios		852.735.348,17	732.883.258,13
<b>TOTAL POR GASTOS</b>			<b>14.728.379.964,60</b>	<b>14.013.286.063,28</b>



No 1568





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:  
Francisco Romero Royo  
Rector a.i.

Universidad  
Técnica Nacional



## UNIVERSIDAD TECNICA NACIONAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
Al 30 de abril de 2020

Colonos

	Nota N°	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Cobros</b>		
Cobros por impuestos	76	38.742.731.259,95
Cobros por contribuciones sociales		0,00
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		60.180,00
Cobros por ingresos de la propiedad		2.918.156.733,71
Cobros por transferencias		60.220.881,70
Cobros por concesiones		13.522.627.403,02
Otros cobros por actividades de operación		0,00
<b>Pagos</b>	<b>77</b>	<b>36.636.318.707,30</b>
Pagos por beneficios al personal		10.661.104.422,26
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		871.214.920,72
Pagos por prestaciones de la seguridad social		0,00
Pagos por otras transferencias		1.421.998.693,83
Otros pagos por actividades de operación		23.682.000.670,49
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>		<b>2.106.412.552,65</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>Cobros</b>		
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios	78	0,00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0,00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00
Cobros por reembolsos de préstamos		0,00
Otros cobros por actividades de inversión		0,00
<b>Pagos</b>	<b>79</b>	<b>1.407.478.880,68</b>
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		1.224.109.583,82
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		183.369.296,86
Pagos por préstamos otorgados		0,00
Otros pagos por actividades de inversión		0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>		<b>-1.407.478.880,68</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>Cobros</b>		
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	80	462.757.658,48
		0,00



	462.757.658,48
	0,00
<b>81</b>	<b>0,00</b>
	0,00
	0,00
	0,00
	<b>462.757.658,48</b>

Cobros por endeudamiento público  
 Otros cobros por actividades de financiación  
**Pagos**  
 Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados  
 Pagos por amortizaciones de endeudamiento público  
 Otros pagos por actividades de financiación  
**Flujos netos de efectivo por actividades de financiación**

	1.161.691.330,45
--	------------------

**Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades**

	0,00
	3.239.772.780,56
<b>82</b>	<b>4.401.464.111,01</b>

**Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas**  
**Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio**

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  
 Francisco Romero Royo  
 Rector a.i.

ABRIL 2020

Concepto	Capital (1)	Transferencias de capital (2)	Reservas (3)	Variaciones no asignables a reservas (4)	Resultados acumulados (5)	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio (6)	Intereses Minoritarios Evolución (7)	TOTAL PATRIMONIO (8)
Saldo al 31/12/2019	59.955.002.219,01	3.1.2 0,00	3.1.3 0,00	3.1.4 0,00	3.1.5 25.750.507.465,53	3.2.1 0,00	3.2.2 0,00	88.715.509.685,54
Variaciones del Ejercicio								
Camdenical								0,00
3.1.1.01 Incorporaciones al capital								0,00
3.1.2.01 Dotaciones de capital								0,00
3.1.2.99 Otras transferencias 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					2.346.003,25			2.346.003,25
3.1.5.02 Resultado del ejercicio					1.841.259.950,00			1.841.259.950,00
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 instituciones 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
3.2.2.03 Intereses minoritarios. Evolución por resultados acumulados								0,00
3.2.2.99 Intereses minoritarios. Evolución por otros componentes del patrimonio								0,00
Total de variaciones del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	1.842.605.953,25	0,00	0,00	1.842.605.953,25
Saldo del periodo	59.955.002.219,01	0,00	0,00	0,00	30.604.113.422,78	0,00	0,00	90.559.115.641,79

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



Elaborado por  
Ileana Moreira Azofeifa  
Contadora General  
CPI 3735  
CPI 17.85



Revisado por  
Ismael Arroyo Arroyo  
Director de Gestión Financiera  
CPI 4113  
CPI 20315



Aprobado por:  
Francisco Rómulo Royo  
Rector a.i.

