



*Dirección de Gestión Financiera*

*Contabilidad General*

**Estados Financieros**  
**AGOSTO**  
**2015**

**Alajuela, Costa Rica**



# BALANCE DE SITUACIÓN

AGOSTO 2015

ACTIVOS	94,180,870,524.98
ACTIVO CORRIENTE	21,279,405,454.31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9,199,875,990.07
CAJA	570,610.00
DEPOSITOS BANCARIOS	9,179,753,731.37
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	19,551,648.70
INVERSIONES A CORTO PLAZO	56,551,344.72
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	44,399,939.49
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP	12,151,405.23
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	10,692,775,106.83
VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	180,027,823.93
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO	1,604,221.90
TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	10,000,000,000.00
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	511,143,061.00
INVENTARIOS	463,511,722.40
INVENTARIOS GENERALES	463,511,722.40
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	866,691,290.29
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO	39,647,112.55
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<b><u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>21,279,405,454.31</u></b>
ACTIVO NO CORRIENTE	72,901,465,070.68
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	410,067,339.88
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A LARGO	0.00
FIDEICOMISOS A LARGO PLAZO	410,067,339.88
ACTIVO FIJO	70,977,353,371.65
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	63,098,748,865.40
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	34,446,900.31
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y	3,693,666.72
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	490,505,651.01
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	7,349,958,288.20
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	1,514,044,359.15
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	0.00
BIENES INTANGIBLES	78,034,073.01
OTROS BIENES	1,436,010,286.14
<b><u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>72,901,465,070.68</u></b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>	<b><u>94,180,870,524.98</u></b>
PASIVO	16,596,715,252.02
PASIVO CORRIENTE	15,976,243,598.83
CUENTAS POR PAGAR	972,611,891.63
DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	410,317,437.57
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	562,294,454.06
FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	1,496,722,422.08
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	1,496,722,422.08
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO	1,968,056,765.95
PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,968,056,765.95
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	11,538,852,519.17

INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	10,711,808,341.43
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<b><u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>15,976,243,598.83</u></b>
PASIVO NO CORRIENTE	620,471,653.19
DEUDAS A LARGO PLAZO	620,471,653.19
DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO	620,471,653.19
<b><u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>620,471,653.19</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>	<b><u>16,596,715,252.02</u></b>
PATRIMONIO NETO PUBLICO	75,817,947,372.54
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	14,829,977,730.24
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS	14,829,977,730.24
RESULTADO DEL EJERCICIO	-0.00
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,766,207,900.42
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,766,207,900.42
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,766,207,900.42
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,766,207,900.42
<b><u>TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
PATRIMONIO NETO	75,817,947,372.54
APORTES	0.00
APORTES SEDES FUSIONADAS	0.00
<b><u>TOTAL CAPITAL</u></b>	
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>	<b><u>77,584,155,272.96</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u></b>	<b><u>94,180,870,524.98</u></b>

Contadora General

Director de Gestión Financiera

Rector





# **ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO**

**AGOSTO 2015**

<b>INGRESOS</b>	<b>20,890,179,650.59</b>	
<u>INGRESOS</u>		<u>20,890,179,650.59</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		2,649,973,452.48
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		857,524,856.15
VENTAS DE BIENES		57,406,397.34
VENTAS DE SERVICIOS		800,118,458.81
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		1,792,448,596.33
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS		1,792,448,596.33
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		112,030,924.11
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		77,914,849.11
INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES		77,914,849.11
OTRAS RENTAS DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO		0.00
ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		34,116,075.00
ALQUILERES		9,870,445.00
OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		24,245,630.00
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS		18,026,133,547.95
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		18,000,000,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		18,000,000,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		26,133,547.95
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		2,838,360.59
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		23,295,187.36
OTROS INGRESOS		102,041,726.05
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		95,900,542.44
DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS		95,900,542.44
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		4,450,257.07
RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS		0.00
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		3,629,790.25
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		820,466.82
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		1,690,926.54
Descuentos y comisiones obtenidas		1,690,926.54
<b>GASTOS</b>	<b>19,123,971,750.17</b>	
<u>GASTOS</u>		<u>19,123,971,750.17</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		17,998,625,831.84
REMUNERACIONES		15,481,456,364.59
REMUNERACIONES BÁSICAS		6,688,245,087.90
REMUNERACIONES EVENTUALES		127,501,995.20
INCENTIVOS SALARIALES		5,860,823,690.54
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		1,171,035,168.95
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE		1,607,792,015.43
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		26,058,406.57
REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00

SERVICIOS	1,311,573,284.69
ALQUILERES	141,738,910.56
SERVICIOS BÁSICOS	309,388,791.46
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	126,982,150.43
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	323,322,549.57
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	99,036,870.15
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	98,555,354.90
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	111,944,206.06
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	89,113,309.79
OTROS SERVICIOS	11,491,141.77
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	416,380,986.23
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	164,224,191.58
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	79,917,530.08
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	40,056,971.07
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	38,292,908.67
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	93,889,384.83
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES	810,384,376.39
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	685,013,911.83
DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	187,919.98
AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES	125,182,544.58
PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES	-21,169,180.06
DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	-21,171,194.64
DETERIORO DE BIENES INTANGIBLES	2,014.58
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS	0.00
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
GASTOS FINANCIEROS	46,779,562.53
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	46,779,562.53
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	46,779,562.53
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS	0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS	-14,441,690.21
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-14,441,690.21
COSTO DE VENTAS DE BIENES	-14,441,690.21
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	932,450,871.09
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	932,450,871.09
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	922,540,471.09
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	9,910,400.00
OTROS GASTOS	160,557,174.92
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	160,557,174.92
IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	873,645.12
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	159,683,529.80

UTILIDAD DEL PERIODO:

1,766,207,900.42



Contadora General



Director de Gestión Financiera



Rector

