



Dirección de Gestión Financiera
Área de Contabilidad General

Estados Financieros
Diciembre - 2017

Alajuela, Costa Rica



Dirección de Gestión Financiera Área de Contabilidad General

Balance de Situación
Diciembre - 2017

Alajuela, Costa Rica

| | |
|--|---------------------------------|
| ACTIVOS | 93,733,111,244.66 |
| ACTIVO CORRIENTE | 6,882,694,178.30 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 227,295,257.91 |
| CAJA | 180,000.00 |
| DEPOSITOS BANCARIOS | 200,115,257.91 |
| CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS | 27,000,000.00 |
| INVERSIONES A CORTO PLAZO | 5,941,610,787.64 |
| TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO | 5,928,301,523.86 |
| OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP | 13,309,263.78 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 138,999,552.21 |
| VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO | 109,776,735.88 |
| INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO | 308,161.72 |
| TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| ANTICIPOS A CORTO PLAZO | -0.00 |
| CUENTAS A COBRAR EN GESTIÓN JUDICIAL | 7,741,421.51 |
| OTRAS CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO | 20,388,994.00 |
| PREVISIONES PARA DETERIORO A CUENTAS POR | 284,239.11 |
| INVENTARIOS | 552,904,943.65 |
| INVENTARIOS GENERALES | 499,369,260.75 |
| Materias primas y bienes en producción | 53,535,682.91 |
| OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO | 21,883,636.88 |
| GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO | 21,883,636.88 |
| CUENTAS TRANSITORIAS | -0.00 |
| <u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u> | <u>6,882,694,178.30</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 86,850,417,066.37 |
| CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO | 7,223,805.99 |
| INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A LARGO | 0.00 |
| DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO | 150,000.00 |
| FIDEICOMISOS A LARGO PLAZO | 0.00 |
| OTRAS CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO | 7,073,805.99 |
| ACTIVO FIJO | 86,693,772,220.20 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | 80,091,387,359.62 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 383,923,686.98 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS NO CONCESIONADOS | 102,545,469.18 |
| BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y | 12,179,972.28 |
| BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES | 490,589,574.26 |
| Bienes no concesionados en proceso de producción | 5,613,146,157.87 |
| OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO | 149,421,040.18 |
| GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO | 0.00 |
| BIENES INTANGIBLES | 149,421,040.19 |
| OTROS BIENES | -0.00 |
| <u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u> | <u>86,850,417,066.37</u> |
| <u>TOTAL ACTIVOS</u> | <u>93,733,111,244.66</u> |
| | |
| PASIVO | 3,724,067,449.19 |
| PASIVO CORRIENTE | 2,544,771,582.43 |
| CUENTAS POR PAGAR | 475,484,255.45 |

| | |
|---|---------------------------------|
| DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO | 7,933,054.82 |
| DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO | 467,551,200.63 |
| ENDEUDAMIENTO PUBLICO A C/P | 30,906,054.78 |
| PRÉSTAMOS A PAGAR A CORTO PLAZO | 30,906,054.78 |
| FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA | 162,965,587.97 |
| DEPÓSITOS EN GARANTÍA | 162,965,587.97 |
| PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO | 1,875,182,625.90 |
| PROVISIONES A CORTO PLAZO | 1,875,182,625.90 |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 233,058.33 |
| INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO | 233,058.33 |
| CUENTAS TRANSITORIAS | -0.00 |
| <u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u> | <u>2,544,771,582.43</u> |
| PASIVO NO CORRIENTE | 1,179,295,866.76 |
| DEUDAS A LARGO PLAZO | 1,179,295,866.76 |
| DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO | 1,179,295,866.76 |
| <u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u> | <u>1,179,295,866.76</u> |
| <u>TOTAL PASIVO</u> | <u>3,724,067,449.19</u> |
| | |
| PATRIMONIO NETO PUBLICO | 88,734,703,710.27 |
| 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 |
| RESERVAS | 8,568,981,314.50 |
| REVALUACIÓN DE ACTIVO FIJO | 8,568,981,314.50 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 19,177,752,753.47 |
| RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS | 19,177,752,753.49 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | -0.02 |
| Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G | 1,274,340,085.20 |
| Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G | 1,274,340,085.20 |
| Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G | 1,274,340,085.20 |
| Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G | 1,274,340,085.20 |
| <u>TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO</u> | <u>0.00</u> |
| PATRIMONIO NETO | 88,734,703,710.27 |
| APORTES | 0.00 |
| APORTES SEDES FUSIONADAS | 0.00 |
| <u>TOTAL CAPITAL</u> | |
| <u>TOTAL PATRIMONIO</u> | <u>90,009,043,795.47</u> |
| | |
| <u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u> | <u>93,733,111,244.66</u> |


Ileana Morera Azofeifa
Contadora General


Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera


Katalina Perera Hernández
Rectora a.i.





Dirección de Gestión Financiera Área de Contabilidad General

Estado de Resultados
Diciembre - 2017

Alajuela, Costa Rica

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS | 3,084,827,751.31 | |
| <u>INGRESOS</u> | | <u>3,084,827,751.31</u> |
| INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS | | 470,300,406.91 |
| VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | | 222,512,225.08 |
| VENTAS DE BIENES | | 38,488,437.62 |
| VENTAS DE SERVICIOS | | 184,023,787.46 |
| DERECHOS ADMINISTRATIVOS | | 247,788,181.83 |
| DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS | | 247,788,181.83 |
| 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 | | 19,114,741.53 |
| RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO | | 19,114,741.53 |
| INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES | | 19,114,741.53 |
| OTRAS RENTAS DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO | | 0.00 |
| ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES | | 0.00 |
| ALQUILERES | | 0.00 |
| OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD | | 0.00 |
| INGRESOS POR TRANSFERENCIAS | | 2,512,359,131.06 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | 2,511,187,701.00 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO | | 2,511,187,701.00 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO | | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 1,171,430.06 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO | | 1,171,430.06 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO | | 0.00 |
| OTROS INGRESOS | | 54,235,371.76 |
| RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN | | 7,400,477.47 |
| DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS | | 7,400,477.47 |
| 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 | | 46,831,607.76 |
| RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS | | 0.00 |
| OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | 44,419,382.31 |
| MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES | | 2,412,225.45 |
| INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS | | 3,286.54 |
| Descuentos y comisiones obtenidas | | 3,286.54 |
| Otros ingresos | | 28,818,100.00 |
| Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | | 28,818,100.00 |
| Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta | | 28,818,100.00 |

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| GASTOS | 3,306,206,700.17 | |
| <u>GASTOS</u> | | <u>3,306,206,700.17</u> |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | 3,030,113,997.31 |
| REMUNERACIONES | | 2,300,445,063.32 |
| REMUNERACIONES BÁSICAS | | 995,262,707.47 |
| REMUNERACIONES EVENTUALES | | 15,004,706.54 |
| INCENTIVOS SALARIALES | | 903,234,826.57 |
| CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL | | 161,135,285.03 |

| | |
|--|----------------|
| CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE | 221.665,851.23 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 4.141,686.48 |
| REMUNERACIONES DIVERSAS | 0.00 |
| SERVICIOS | 488.025,120.50 |
| ALQUILERES | 43.259,619.43 |
| SERVICIOS BÁSICOS | 88.805,377.93 |
| SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 51.770,163.15 |
| SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 135.822,065.42 |
| GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE | 22.535,222.34 |
| SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES | 11.382,510.43 |
| CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 44.973,556.60 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 88.162,055.13 |
| OTROS SERVICIOS | 1.314,549.97 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS | 85.354,787.63 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 20.711,114.85 |
| ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 6.246,995.70 |
| MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | 4.247,443.54 |
| HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 41.246,092.22 |
| ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 12.903,141.32 |
| CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES | 156.289,025.86 |
| DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | 105.168,333.63 |
| DEPRECIACIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 33.134,076.34 |
| DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO | 3.243,645.89 |
| AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES | 14.742,970.00 |
| PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES | 0.00 |
| DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | 0.00 |
| DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0.00 |
| DETERIORO DE BIENES INTANGIBLES | 0.00 |
| DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS | 0.00 |
| DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS | 0.00 |
| DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR BIENES PARA LA VENTA | 0.00 |
| GASTOS FINANCIEROS | 9.636,307.80 |
| INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO | 9.636,307.80 |
| INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS | 9.636,307.80 |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | 0.00 |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS | 0.00 |
| GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS | 42.793,817.53 |
| COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | 42.793,817.53 |
| COSTO DE VENTAS DE BIENES | 42.793,817.53 |
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 0.00 |
| GASTOS DE TRANSFERENCIAS | 144.253,060.64 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 144.253,060.64 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 110.519,439.64 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO INTERNO | 33.733,621.00 |
| OTROS GASTOS | 79.409,516.84 |
| OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS | 79.409,516.84 |

| | |
|---|---------------|
| IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS | -2,977,959.00 |
| GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS | 82,387,475.84 |



UTILIDAD DEL PERIODO: **-221,378,948.86**



Ileana Morera Azofeifa
Contadora General



Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera



Katalina Perera Hernández
Rectora a.i.



Dirección de Gestión Financiera Área de Contabilidad General

Estado de Resultados Acumulado
Diciembre - 2017

Alajuela, Costa Rica

| INGRESOS | | 38,726,820,162.77 |
|--|--|--------------------------|
| <u>INGRESOS</u> | | <u>38,726,820,162.77</u> |
| INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS | | 5,504,733,379.74 |
| VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | | 2,079,979,030.62 |
| VENTAS DE BIENES | | 322,546,560.53 |
| VENTAS DE SERVICIOS | | 1,757,432,470.03 |
| DERECHOS ADMINISTRATIVOS | | 3,424,754,349.12 |
| DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS | | 3,424,754,349.12 |
| 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 | | 235,905,653.23 |
| RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO | | 233,489,279.25 |
| INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES | | 233,489,279.25 |
| OTRAS RENTAS DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO | | 0.00 |
| ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES | | 2,417,374.04 |
| ALQUILERES | | 2,417,374.04 |
| OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD | | 0.00 |
| INGRESOS POR TRANSFERENCIAS | | 32,833,297,630.63 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | 32,758,314,442.80 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO | | 32,758,314,442.80 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO | | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 74,983,187.83 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO | | 6,993,866.61 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO | | 67,989,321.27 |
| OTROS INGRESOS | | 99,294,169.05 |
| RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN | | 13,209,273.93 |
| DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS | | 13,209,273.93 |
| 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 | | 83,069,475.77 |
| RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS | | 17,910,378.15 |
| OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | 56,001,489.00 |
| MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES | | 9,157,608.62 |
| INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS | | 3,015,419.33 |
| Descuentos y comisiones obtenidas | | 3,015,419.33 |
| Otros ingresos | | 53,588,330.00 |
| Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | | 53,588,330.00 |
| Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta | | 53,588,330.00 |
| GASTOS | | 37,452,480,077.57 |
| <u>GASTOS</u> | | <u>37,452,480,077.57</u> |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | 32,764,314,113.61 |
| REMUNERACIONES | | 27,865,416,225.74 |
| REMUNERACIONES BÁSICAS | | 12,173,589,526.02 |
| REMUNERACIONES EVENTUALES | | 187,221,959.45 |
| INCENTIVOS SALARIALES | | 10,535,289,642.41 |
| CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL | | 2,049,398,443.72 |

| | |
|--|------------------|
| CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE | 2,817,881,132.41 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 102,035,521.74 |
| REMUNERACIONES DIVERSAS | 0.00 |
| SERVICIOS | 2,824,893,395.61 |
| ALQUILERES | 334,641,279.81 |
| SERVICIOS BÁSICOS | 504,352,570.37 |
| SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 252,687,461.89 |
| SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 656,156,650.64 |
| GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE | 265,311,222.05 |
| SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES | 134,632,516.14 |
| CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 270,426,693.60 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 380,567,395.23 |
| OTROS SERVICIOS | 26,117,605.83 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS | 634,758,881.86 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 190,331,643.54 |
| ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 69,792,866.15 |
| MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | 76,108,329.52 |
| HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 125,972,008.24 |
| ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 172,554,034.42 |
| CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES | 1,421,233,435.89 |
| DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | 1,203,877,241.12 |
| DEPRECIACIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 36,872,553.05 |
| DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO | 17,697,486.22 |
| AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES | 162,786,155.50 |
| PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES | 18,012,174.50 |
| DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | 11,490,710.43 |
| DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 46,714.32 |
| DETERIORO DE BIENES INTANGIBLES | 6,474,749.76 |
| DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS | 0.00 |
| DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS | 0.00 |
| DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR BIENES PARA LA VENTA | 0.00 |
| GASTOS FINANCIEROS | 83,804,851.55 |
| INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO | 83,804,851.55 |
| INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS | 83,804,851.55 |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | 0.00 |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS | 0.00 |
| GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS | 196,882,741.42 |
| COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | 196,882,741.42 |
| COSTO DE VENTAS DE BIENES | 196,882,741.42 |
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 0.00 |
| GASTOS DE TRANSFERENCIAS | 3,048,786,018.50 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3,048,786,018.50 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 2,643,982,561.50 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO INTERNO | 404,803,457.00 |
| OTROS GASTOS | 1,358,692,352.43 |
| OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS | 1,358,692,352.43 |

IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS

3.413,168.43

GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS

1,355.279,184.00

UTILIDAD DEL PERIODO:

1,274,340,085.20



Ileana Morera Azofeifa
Contadora General



Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera



Katalina Perera Hernández
Rectora a.i.





Dirección de Gestión Financiera
Área de Contabilidad General

Estado de Cambios en el Patrimonio
Diciembre - 2017

Alajuela, Costa Rica

UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 2017

| Concepto | Capital | Transferencias 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 31/12/2016 | 59.955.002.219,01 | 1.032.967.423,29 | 8.566.981.314,50 | 0,00 | 18.925.796.306,22 | 0,00 | 0,00 | 88.482.747.263,02 |
| Variaciones del Ejercicio | | | | | | | | |
| Capital inicial | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.1.0 Incorporaciones al capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.1.1 Donaciones de capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.1.2 Otras transferencias de capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.1.3 Revaluación de bienes | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.1.4 Otras reservas | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.0 Diferencias de conversión de moneda | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.0 Diferencias de valor razonable de activos | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.0 Diferencias de valor razonable de pasivos | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.9 Otras variaciones no asignables a reservas | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.5.0 Resultados acumulados de ejercicios | | | | | 251.956.447,26 | | | 251.956.447,26 |
| 3.1.5.0 Resultado del ejercicio | | | | | 1.274.340.085,20 | | | 1.274.340.085,20 |
| 3.2.1.0 Intereses minoritarios - Participaciones en el | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2.1.0 Intereses minoritarios - Participaciones en el | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2.2.0 Intereses minoritarios - Evolución por | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2.2.0 Intereses minoritarios - Evolución por | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2.2.9 Intereses minoritarios - Evolución por otros | | | | | | | | 0,00 |
| Total de variaciones del ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.526.296.532,46 | 0,00 | 0,00 | 1.526.296.532,46 |
| Saldos del periodo | 59.955.002.219,01 | 1.032.967.423,29 | 8.566.981.314,50 | 0,00 | 20.452.092.838,68 | 0,00 | 0,00 | 90.009.043.795,48 |

Elaborado por:
Licda. Ileana Morera Azofeifa
Contadora General

Revisado por:
Lic. Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera

Aprobado por:
Mag. Katalina Perera Hernández
Rectora a.i.





**Dirección de Gestión Financiera
Área de Contabilidad General**

Estado de Flujo de Efectivo
Diciembre - 2017

Atajuela, Costa Rica

UNIVERSIDAD TECNICA NACIONAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

| | | En colones | | En miles de colones | |
|--|--------------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|
| Nota N° | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2016 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | | |
| Cobros | | | | | |
| | 38.726.820.162,77 | 0,00 | 38.726.820,16 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por impuestos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por contribuciones sociales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | 9.157.608,62 | 0,00 | 9.157,61 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos | 5.448.680.913,70 | 0,00 | 5.448.680,91 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por ingresos de la propiedad | 291.959.119,34 | 0,00 | 291.959,12 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por transferencias | 32.833.297.630,68 | 0,00 | 32.833.297,63 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por concesiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros cobros por actividades de operación | 143.724.890,43 | 0,00 | 143.724,89 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos | 35.701.851.013,55 | 0,00 | 35.701.851,01 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos por beneficios al personal | 27.938.246.258,38 | 0,00 | 27.938.246,26 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos) | 3.345.151.565,27 | 0,00 | 3.345.151,57 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos por prestaciones de la seguridad social | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos por otras transferencias | 2.975.955.985,87 | 0,00 | 2.975.955,99 | 0,00 | 0,00 |
| Otros pagos por actividades de operación | 1.442.497.204,03 | 0,00 | 1.442.497,20 | 0,00 | 0,00 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | 3.024.969.149,22 | 0,00 | 3.024.969,15 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|--------------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | | | |
| Cobros | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por reembolsos de préstamos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros cobros por actividades de inversión | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos | 5.698.511.853,14 | 0,00 | 5.698.511,85 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios | 3.941.551.498,21 | 0,00 | 3.941.551,50 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros | 1.756.960.354,93 | 0,00 | 1.756.960,35 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos por préstamos otorgados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros pagos por actividades de inversión | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión | -5.698.511.853,14 | 0,00 | -5.698.511,85 | 0,00 | 0,00 |


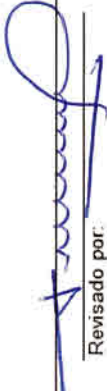
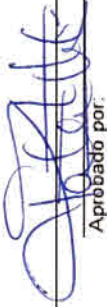
| | | | | | |
|--|-----------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | | | |
| Cobros | | | | | |
| | 916.303.049,63 | 0,00 | 916.303,05 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cobros por endeudamiento público | 664.346.602,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros cobros por actividades de financiación | 251.956.447,28 | 0,00 | 251.956,45 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos por amortizaciones de endeudamiento público | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros pagos por actividades de financiación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación | 916.303.049,63 | 0,00 | 916.303,05 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|--------------------------|-------------|----------------------|-------------|
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de | -1.757.239.654,29 | 0,00 | -1.757.239,65 | 0,00 |
|---|--------------------------|-------------|----------------------|-------------|

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio

| | | | | |
|----|------------------|------|--------------|------|
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.984.534.912,21 | 0,00 | 1.984.534,91 | 0,00 |
| 82 | 227.295.257,92 | 0,00 | 227.295,26 | 0,00 |

| | | |
|---|--|--|
|  Elaborado por: Licda. Ileana Morera Azofeifa Contadora General |  Revisado por: Lic. Ismael Arroyo Arroyo Director de Gestión Financiera |  Aprobado por: Mag. Katalina Perera Hernández Rectora a.i. |
|---|--|--|

