

Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

No. 0437

- EN COLONES -

	Nota	Año 2018	Año 2017
1	ACTIVO	93.555.790.746,62	93.733.111.244,69
1.1	Activo Corriente	6.037.535.719,88	6.882.694.178,33
1.1.1	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5.191.306.532,83	227.295.257,92
1.1.1.01	Efectivo	502.387.289,63	227.295.257,92
1.1.1.02	Equivalentes de efectivo	4.688.919.243,20	0,00
1.1.2	Inversiones	0,00	5.941.610.787,64
1.1.2.01	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo	0,00	5.941.610.787,64
1.1.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo	0,00	0,00
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a corto plazo	0,00	0,00
1.1.2.98	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	85.765.023,62	138.999.552,22
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	488.144,00	100.193.481,28
1.1.3.04	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	45.289.730,93	8.618.512,30
1.1.3.05	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo	1.236.903,99	808.161,71
1.1.3.06	Transferencias a cobrar a corto plazo	1.669.410,00	0,00
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	0,01	-843.188,69
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.11	Planillas salariales	6.550.355,45	1.463.662,49
1.1.3.12	Beneficios Sociales	0,00	0,00
1.1.3.97	Cuentas a cobrar en gestión judicial	12.623.843,01	7.741.421,51
1.1.3.98	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	18.190.875,34	20.733.262,51
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	-284.239,11	284.239,11
1.1.4	Inventarios	744.692.337,10	552.904.943,66
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	593.326.444,64	479.779.320,36
1.1.4.02	Bienes para la venta	69.748.942,36	19.164.940,39
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción	81.616.950,10	53.960.682,91
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	15.771.826,33	21.883.636,89
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	15.771.826,33	21.883.636,89
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
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6.037.535.719,88	6.882.694.178,33
1.2	Activo No Corriente	87.518.255.026,74	86.850.417.066,36
1.2.2	Inversiones a largo plazo	4.134.569,60	0,00
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	0,00	0,00
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo	0,00	0,00
1.2.2.98	Otras inversiones a largo plazo	14.134.569,60	0,00
1.2.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *	-10.000.000,00	0,00
1.2.3	Cuentas a cobrar a largo plazo	7.073.805,99	7.223.805,99
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	7.073.805,99	7.223.805,99

DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA		ÁREA DE CONTABILIDAD		Libro de Balances	
1.2.3.99	Provisiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo			0,00	0,00
1.2.5	Bienes no concesionados	10	87.507.046.651,15	86.843.193.260,37	
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados		84.563.783.823,58	80.091.387.359,61	
1.2.5.02	Propiedades de inversión		0,00	383.923.686,98	
1.2.5.03	Activos biológicos no concesionados		56.603.367,69	102.545.469,18	
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		8.988.784,27	12.179.972,28	
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales		839.670.860,60	490.589.574,26	
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		177.153.597,06	149.421.040,19	
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción		1.860.846.217,95	5.613.146.157,87	
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	
1.2.6.06	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	
1.2.7	Inversiones patrimoniales . Método 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 fideicomisos		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			87.518.255.026,74	86.850.417.066,36	
TOTAL POR ACTIVOS			93.555.790.746,62	93.733.111.244,69	
2	PASIVO		3.885.998.778,92	3.724.067.449,21	
2.1	Pasivo Corriente		2.743.872.964,76	2.544.771.582,45	
2.1.1	Deudas a corto plazo	14	2.532.728.569,94	2.349.607.602,74	
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo		285.403,00	14.620,00	
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		2.521.353.093,92	2.344.602.367,75	
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo		11.090.073,02	4.990.614,99	
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	34.702.664,71	30.906.054,78	
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		0,00	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		34.702.664,71	30.906.054,78	
2.1.3	Fondos de terceros y en garantía	16	164.165.958,72	162.965.587,98	
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		164.165.958,72	162.965.587,98	
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	12.275.771,39	1.292.336,95	



DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA		ÁREA DE CONTABILIDAD		Libro de Balances	
2.1.9.01	Ingresos a devengar a corto plazo		10.103.998,02		233.058,33
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		2.171.743,37		059.278,62
TOTAL PASIVO CORRIENTE			2.743.872.964,76		2.544.771.582,45
2.2	Pasivo No Corriente				
2.2.1	Deudas a largo plazo	19			
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo		1.142.125.814,16		1.179.295.866,76
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			
2.2.2.01	Títulos 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		0,00		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			
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			
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			
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			1.142.125.814,16		1.179.295.866,76
TOTAL POR PASIVOS			3.885.998.778,92		3.724.067.449,21
3	PATRIMONIO				
3.1	Patrimonio público				
3.1.1	Capital	24			
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			
3.1.2.01	Donaciones de capital		1.032.967.423,29		1.032.967.423,29
3.1.2.99	Otras transferencias de capital		0,00		0,00
3.1.3	Reservas	26			
3.1.3.01	Revaluación de bienes		8.568.981.314,50		8.568.981.314,50
3.1.3.99	Otras reservas		0,00		0,00
3.1.4	Variaciones no asignables a reservas	27			
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			
3.1.5.01	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		20.446.843.778,98		19.177.752.753,50
3.1.5.02	Resultado del ejercicio		-334.002.768,08		1.274.340.085,18
3.2	Intereses minoritarios				
3.2.1	Intereses minoritarios . Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29			
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
3.2.2	Intereses minoritarios . Evolución	30			
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



TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

Libro de Balances
89.669.791.967,70 90.009.043.795,48
93.555.790.746,62 93.733.111.244,69
0,00 - 0440 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

COSTA RICA

COLEGIO DE CONTADORES
PRIVADOS DE COSTA RICA



Aprobado por:
Marcelo Prieto Jiménez
Rector

Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

Nº 0979

		Nota	Año 2018	Año 2017
4	INGRESOS		40.316.146.501,02	38.726.820.162,76
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		1.588.993,63	9.157.606,62
4.3.1	Multas y sanciones administrativas	38	1.588.993,63	9.157.606,62
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		1.588.993,63	9.157.606,62
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		5.791.110.589,48	5.448.680.913,70
4.4.1	Ventas de bienes y servicios	40	1.695.026.432,38	2.023.926.564,58
4.4.1.01	Ventas de bienes		276.529.083,16	322.546.560,60
4.4.1.02	Ventas de servicios		1.418.497.349,22	1.701.380.003,98
4.4.2	Derechos administrativos	41	4.093.754.323,01	3.424.754.349,12
4.4.2.01	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	0,00
4.4.2.99	Otros derechos administrativos		4.093.754.323,01	3.424.754.349,12
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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA		CONTABILIDAD GENERAL		Libro de Balances	
4.4.4.98	Resultados positivos por ventas de las inversiones		0,00		0,00
4.4.5	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	2.329.834,09		0,00
4.4.5.01	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00		0,00
4.4.5.02	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00		0,00
4.4.5.03	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00		0,00
4.4.5.04	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00		0,00
4.4.5.05	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00		0,00
4.4.5.06	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		2.329.834,09		0,00
4.4.5.07	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00		0,00
4.4.5.08	Resultados positivos por intercambio de inventario		0,00		0,00
4.4.5.09	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de		0,00		0,00
4.4.6	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de	45	0,00		0,00
4.4.6.01	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores		0,00		0,00
4.5	Ingresos de la propiedad		380.278.775,64		291.959.119,34
4.5.1	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	338.394.056,89		233.489.279,25
4.5.1.01	Intereses por equivalentes de efectivo		0,00		0,00
4.5.1.02	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		337.741.736,06		233.489.279,25
4.5.1.98	Resultados positivos de otras inversiones		652.320,83		0,00
4.5.2	Alquileres y derechos sobre bienes	47	41.884.718,75		58.469.840,09
4.5.2.01	Alquileres		41.884.718,75		58.469.840,09
4.5.2.02	Ingresos por concesiones		0,00		0,00
4.5.2.03	Derechos sobre bienes intangibles		0,00		0,00
4.5.9	Otros ingresos de la propiedad	48	0,00		0,00
4.5.9.03	Intereses por ventas		0,00		0,00
4.5.9.07	Intereses por préstamos		0,00		0,00
4.5.9.08	Intereses por documentos a cobrar		0,00		0,00
4.5.9.10	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00		0,00
4.5.9.97	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00		0,00
4.5.9.99	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00		0,00
4.6	Transferencias		33.888.768.870,16		32.833.297.630,68
4.6.1	Transferencias corrientes	49	33.873.396.858,42		32.758.314.442,80
4.6.1.01	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00		0,00
4.6.1.02	Transferencias corrientes del sector público interno		33.866.927.080,45		32.758.314.442,80
4.6.1.03	Transferencias corrientes del sector externo		6.469.777,97		0,00
4.6.2	Transferencias de capital	50	15.372.011,74		74.983.187,88
4.6.2.01	Transferencias de capital del sector privado interno		2.233.349,45		67.989.321,27
4.6.2.02	Transferencias de capital del sector público interno		12.342.892,04		6.993.866,61
4.6.2.03	Transferencias de capital del sector externo		795.770,25		0,00
4.9	Otros ingresos		254.399.272,11		143.724.890,42
4.9.1	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	155.157.809,82		13.209.273,95
4.9.1.01	Diferencias de cambio positivas por activos		106.280.084,43		13.209.273,95
4.9.1.02	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00		0,00
4.9.1.03	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		48.877.725,39		0,00
4.9.1.04	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00		0,00
4.9.1.05	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00		0,00
4.9.1.06	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00		0,00
4.9.2	Reversión de consumo de bienes	52	0,00		0,00
4.9.2.01	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00		0,00
4.9.2.02	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00		0,00
4.9.3	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	120.000,00		53.588.330,00
4.9.3.01	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00		0,00
4.9.3.02	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00		0,00
4.9.3.03	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y		0,00		0,00
4.9.3.04	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la		120.000,00		53.588.330,00
4.9.3.05	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y		0,00		0,00
4.9.4	Recuperación de provisiones	54	0,00		0,00
4.9.4.01	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00		0,00



No. 0980

DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA CONTABILIDAD GENERAL



0,00 Libro de Balances 0,00

No 0981

4.9.4.02	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0,00	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	99.121.462,29	76.927.286,47
4.9.9.99	Ingresos y resultados positivos varios		99.121.462,29	76.927.286,47
	TOTAL POR INGRESOS		40.316.146.501,02	38.726.820.162,76
5	GASTOS		40.650.149.269,10	37.452.480.077,58
5.1	Gastos de funcionamiento		35.052.035.782,89	32.837.144.146,25
5.1.1	Gastos en personal	58	29.842.457.431,93	27.938.246.258,38
5.1.1.01	Remuneraciones Básicas		14.664.614.937,95	13.792.021.591,88
5.1.1.02	Remuneraciones eventuales		276.994.541,59	260.051.992,08
5.1.1.03	Incentivos salariales		9.555.915.018,97	8.916.857.576,55
5.1.1.04	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		2.197.380.722,87	2.049.398.443,72
5.1.1.05	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de		3.028.545.418,95	2.817.881.132,41
5.1.1.06	Asistencia social y beneficios al personal		119.006.791,60	102.035.521,74
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	3.046.114.063,31	2.824.893.395,62
5.1.2.01	Alquileres y derechos sobre bienes		372.953.946,51	334.641.279,81
5.1.2.02	Servicios básicos		607.043.618,75	504.352.570,37
5.1.2.03	Servicios comerciales y financieros		308.514.456,71	252.687.461,89
5.1.2.04	Servicios de gestión y apoyo		642.800.095,42	656.156.650,64
5.1.2.05	Gastos de viaje y transporte		227.250.643,13	265.311.222,05
5.1.2.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		143.672.594,58	134.632.516,15
5.1.2.07	Capacitación y protocolo		271.685.139,44	270.426.693,60
5.1.2.08	Mantenimiento y reparaciones		437.816.075,74	380.567.395,28
5.1.2.99	Otros servicios		34.377.493,03	26.117.605,83
5.1.3	Materiales y suministros consumidos	60	596.320.148,39	634.758.881,85
5.1.3.01	Productos químicos y conexos		173.648.203,69	190.331.643,53
5.1.3.02	Alimentos y productos agropecuarios		141.236.901,60	69.792.866,15
5.1.3.03	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		81.022.949,19	76.108.329,52
5.1.3.04	Herramientas, repuestos y accesorios		35.059.148,38	125.972.008,23
5.1.3.99	Útiles, materiales y suministros diversos		165.352.945,53	172.554.034,42
5.1.4	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	1.539.751.360,40	1.421.233.435,89
5.1.4.01	Consumo de bienes no concesionados		1.539.751.360,40	1.421.233.435,89
5.1.4.02	Consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.5	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	11.471.646,79	18.012.174,51
5.1.5.01	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		11.266.676,35	17.965.460,19
5.1.5.02	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		204.970,44	46.714,32
5.1.6	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	5.921.132,07	0,00
5.1.6.01	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para		0,00	0,00
5.1.6.02	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		5.921.132,07	0,00
5.1.6.03	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en		0,00	0,00
5.1.7	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	10.000.000,00	0,00
5.1.7.01	Deterioro de inversiones		10.000.000,00	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

5.2	Gastos financieros		125.668.513,34	83.804.851,55
5.2.1	Intereses sobre endeudamiento público	66	125.668.513,34	83.804.851,55
5.2.1.01	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02	Intereses sobre préstamos		125.668.513,34	83.804.851,55
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		181.148.443,81	196.882.741,43
5.3.1	Costo de ventas de bienes y servicios	68	181.148.443,81	196.882.741,43
5.3.1.01	Costo de ventas de bienes		181.148.443,81	196.882.741,43
5.3.1.02	Costo de ventas de servicios		0,00	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	0,00	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		0,00	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		3.502.816.283,21	2.975.955.985,87
5.4.1	Transferencias corrientes	71	3.502.206.885,13	2.975.955.985,87
5.4.1.01	Transferencias corrientes al sector privado interno		3.082.318.329,12	2.571.152.528,87
5.4.1.02	Transferencias corrientes al sector público interno		419.888.556,01	404.803.457,00
5.4.1.03	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2	Transferencias de capital	72	609.398,08	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		609.398,08	0,00
5.4.2.03	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9	Otros gastos		1.788.480.245,85	1.358.692.352,48
5.9.1	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	39.596.194,85	0,00
5.9.1.01	Diferencias de cambio negativas por activos		39.596.194,85	0,00
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	1.748.884.051,00	1.358.692.352,48
5.9.9.02	Impuestos, multas y recargos moratorios		4.467.142,98	3.413.168,48
5.9.9.03	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99	Gastos y resultados negativos varios		1.744.416.908,02	1.355.279.184,00
	TOTAL POR GASTOS		40.650.149.269,10	37.452.480.077,58





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 FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 de diciembre de 2018

En colones

	Nota N°	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros			
	76	40,316,146,501.02	38,726,820,162.77
Cobros por impuestos		0.00	0.00
Cobros por contribuciones sociales		0.00	0.00
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		1,588,993.63	9,157,608.62
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		5,791,110,589.48	5,448,680,913.70
Cobros por ingresos de la propiedad		380,278,775.64	291,959,119.34
Cobros por transferencias		33,888,768,870.16	32,833,297,630.68
Cobros por concesiones		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación		254,399,272.11	143,724,890.43
	77	39,025,912,543.83	35,701,851,013.55
Pagos por beneficios al personal		29,842,457,431.93	27,938,246,258.38
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		3,766,640,069.50	3,345,151,565.27
Pagos por prestaciones de la seguridad social			
Pagos por otras transferencias		3,502,816,283.21	2,975,955,985.87
Otros pagos por actividades de operación		1,913,998,759.19	1,442,497,204.03
		1,290,233,957.19	3,024,969,149.22
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobros			
	78	5,931,610,787.64	0.00
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		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		5,931,610,787.64	0.00
Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de inversión		0.00	0.00
	79	2,219,210,967.55	5,698,511,853.14
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		2,215,076,397.95	3,941,551,498.21
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	1,756,960,354.93
Pagos por préstamos otorgados		0.00	0.00
Otros pagos por actividades de inversión		4,134,569.60	0.00
		3,712,399,820.09	-5,698,511,853.14
Flujos netos de efectivo por actividades de Inversión			



Nº 0447

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros		80	916.303.049.63
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
Cobros por endeudamiento público		0.00	664.346.602.35
Otros cobros por actividades de financiación			251.956.447.28
Pagos		81	38.622.502.37
Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0.00	0.00
Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		38.622.502.37	0.00
Otros pagos por actividades de financiación			0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		-38.622.502.37	916.303.049.63

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades	4.964.011.274.91	-1.757.239.654.29
---	-------------------------	--------------------------

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	227.295.257.92	1.984.534.912.21
82	5.191.306.532.83	227.295.257.92

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

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

Aprobado por:
Lic. Marcelo Prieto Jiménez
Rector

**UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 2018**

Concepto	Capital (1)	Trasferencias 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 31/12/2017	59.955.002.219,01	1.032.967.423,29	8.568.981.314,50	-0,00	20.452.092.838,69	3.2.1 0,00	3.2.2 0,00	90.009.043.795,49
Variaciones del Ejercicio								
Capital inicial								0,00
3.1.1.01 Incorporaciones al capital								0,00
3.1.1.02 Donaciones de capital								0,00
3.1.2.01 Otras transferencias de capital								0,00
3.1.2.99 Revaluación de bienes								0,00
3.1.3.01 Otras reservas								0,00
3.1.3.99 Diferencias de conversión de moneda extranjera								0,00
3.1.4.01 Diferencias de valor razonable de activos financieros designados a la venta								0,00
3.1.4.02 Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura								0,00
3.1.4.03 Otras variaciones no asignables a reservas								0,00
3.1.4.99 Resultados acumulados de ejercicios anteriores								0,00
3.1.5.01 Resultado del ejercicio					-5.249.059,88			-5.249.059,88
3.2.1.01 Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general								0,00
3.2.1.02 Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e 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	-339.251.827,77	0,00	0,00	-339.251.827,77
Saldos del periodo	59.955.002.219,01	1.032.967.423,29	8.568.981.314,50	0,00	20.112.841.010,92	0,00	0,00	69.669.791.667,72

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



Nº 0448

Marcelo Prieto Jiménez
Aprobado por:
Marcelo Prieto Jiménez
Rector