



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

Estados Financieros  
Octubre - 2017

Alajuela, Costa Rica



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

Balance de Situación  
Octubre - 2017

Alajuela, Costa Rica

ACTIVOS	96,091,228,968.88
ACTIVO CORRIENTE	9,881,535,895.61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3,353,329,383.57
CAJA	3,848,000.00
DEPOSITOS BANCARIOS	3,325,371,133.57
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	24,110,250.00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	5,580,508,717.55
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	5,565,819,801.42
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP	14,688,916.13
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	359,997,974.19
VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	166,209,922.18
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO	808,161.72
TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	164,565,235.67
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	548,429,488.69
INVENTARIOS GENERALES	545,852,596.81
Materias primas y bienes en producción	2,576,891.87
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	39,270,331.61
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO	39,270,331.61
CUENTAS TRANSITORIAS	-0.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9,881,535,895.61</b>
ACTIVO NO CORRIENTE	86,209,693,073.28
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	86,048,269,381.36
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	76,375,300,730.37
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	385,158,651.64
ACTIVOS BIOLÓGICOS NO CONCESIONADOS	1,000,000.00
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y	-271,032.41
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	490,589,574.26
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	8,796,491,457.49
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	154,199,885.93
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	0.00
BIENES INTANGIBLES	154,199,885.93
OTROS BIENES	-0.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>86,209,693,073.28</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>96,091,228,968.88</b>
PASIVO	5,813,986,756.66
PASIVO CORRIENTE	4,598,513,282.22
CUENTAS POR PAGAR	1,014,939,262.01

DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	299,960,303.83
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	714,978,958.18
FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	83,894,550.95
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	83,894,550.95
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO	3,024,462,379.63
PROVISIONES A CORTO PLAZO	3,024,462,379.63
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	475,217,089.64
INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	475,217,089.64
CUENTAS TRANSITORIAS	-0.00
<b><u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>4,598,513,282.22</u></b>
PASIVO NO CORRIENTE	1,215,473,474.44
DEUDAS A LARGO PLAZO	1,215,473,474.44
DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO	1,215,473,474.44
<b><u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>1,215,473,474.44</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>	<b><u>5,813,986,756.66</u></b>
PATRIMONIO NETO PUBLICO	88,486,810,691.26
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	18,929,859,734.46
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS	18,929,859,734.48
RESULTADO DEL EJERCICIO	-0.02
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,790,431,520.96
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,790,431,520.96
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,790,431,520.96
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,790,431,520.96
<b><u>TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
PATRIMONIO NETO	88,486,810,691.26
APORTES	0.00
APORTES SEDES FUSIONADAS	0.00
<b><u>TOTAL CAPITAL</u></b>	
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>	<b><u>90,277,242,212.22</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u></b>	<b><u>96,091,228,968.88</u></b>

  
 Ileana Mórera Azofeifa  
 Contadora General

  
 Ismael Arroyo Arroyo  
 Director de Gestión Financiera

  
 Marcelo Prieto Jiménez  
 Rector





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

Estado de Resultados Acumulado  
Octubre - 2017

Alajuela, Costa Rica

<b>INGRESOS</b>	<b>32,642,448,867.79</b>	
<u>INGRESOS</u>		<u>32,642,448,867.79</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		4,590,665,653.50
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		1,656,025,984.04
VENTAS DE BIENES		254,337,347.10
VENTAS DE SERVICIOS		1,401,688,636.94
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		2,934,639,669.45
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS		2,934,639,669.45
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		192,789,403.50
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		190,372,029.46
INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES		190,372,029.46
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		27,809,750,798.62
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		27,735,939,040.80
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		27,735,939,040.80
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		73,811,757.82
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		5,822,436.55
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		67,989,321.27
OTROS INGRESOS		49,243,012.17
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		11,320,696.33
DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS		11,320,696.33
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		34,922,639.01
RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS		17,910,378.15
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		10,274,252.69
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		6,738,008.17
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		2,999,676.83
Descuentos y comisiones obtenidas		2,999,676.83

<b>GASTOS</b>	<b>30,852,017,346.84</b>	
<u>GASTOS</u>		<u>30,852,017,346.84</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		26,895,053,905.85
REMUNERACIONES		23,211,005,621.67
REMUNERACIONES BÁSICAS		10,139,212,689.90
REMUNERACIONES EVENTUALES		154,398,774.02
INCENTIVOS SALARIALES		8,730,637,533.43
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		1,725,348,915.99
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE		2,371,573,091.68
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		89,834,616.66
REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00

SERVICIOS	2,024,405,946.21
ALQUILERES	262,599,583.92
SERVICIOS BÁSICOS	375,283,738.43
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	170,929,933.26
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	458,816,165.98
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	205,924,785.18
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	111,867,495.30
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	188,289,074.79
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	227,188,233.61
OTROS SERVICIOS	23,506,935.74
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	500,564,696.16
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	148,765,601.61
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	56,275,920.78
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	66,117,332.41
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	84,759,293.47
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	144,646,547.90
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES	1,146,467,378.68
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	997,188,887.70
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	3,703,202.78
DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	14,191,550.91
AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES	131,383,737.29
PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES	12,610,263.13
DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	6,136,328.05
DETERIORO DE BIENES INTANGIBLES	6,473,935.08
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS	0.00
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
GASTOS FINANCIEROS	49,236,521.25
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	49,236,521.25
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	49,236,521.25
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS	0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS	145,720,283.59
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	145,720,283.59
COSTO DE VENTAS DE BIENES	145,720,283.59
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	2,569,759,584.34
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,569,759,584.34
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	2,232,423,369.34
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	0.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO INTERNO	337,336,215.00
OTROS GASTOS	1,192,247,051.81
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	1,192,247,051.81
IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	3,006,792.48
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	1,189,240,259.33

UTILIDAD DEL PERIODO:

1,790,431,520.96



Ileana Morera Azofeifa  
Contadora General



Ismael Arroyo Arroyo  
Director de Gestión Financiera



Marcelo Prieto Jiménez  
Rector

