



Dirección de Gestión Financiera
Área de Contabilidad General

Estados Financieros
Agosto - 2017

Alajuela, Costa Rica



Dirección de Gestión Financiera Área de Contabilidad General

Balance de Situación
Agosto - 2017

Alajuela, Costa Rica

ACTIVOS	95,288,450,161.89
ACTIVO CORRIENTE	9,297,037,218.23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3,828,536,689.00
CAJA	3,900,000.00
DEPOSITOS BANCARIOS	3,799,857,428.99
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	24,779,260.00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4,730,090,053.27
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	4,715,419,752.34
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP	14,670,300.93
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	152,998,775.11
VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	123,775,958.77
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO	808,161.72
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	547,902,970.29
INVENTARIOS GENERALES	546,006,026.52
Materias primas y bienes en producción	1,896,943.76
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	37,508,730.56
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO	37,508,730.57
CUENTAS TRANSITORIAS	-0.00
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>9,297,037,218.23</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	85,991,412,943.67
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	85,871,270,979.74
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	76,232,246,995.97
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	386,393,616.30
ACTIVOS BIOLÓGICOS NO CONCESIONADOS	1,000,000.00
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y	125,987,993.62
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	490,589,574.26
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	8,635,052,799.59
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	112,918,157.94
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	0.00
BIENES INTANGIBLES	112,918,157.94
OTROS BIENES	-0.00
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	<u>85,991,412,943.67</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>95,288,450,161.89</u>
PASIVO	4,741,116,375.23
PASIVO CORRIENTE	3,521,744,801.69
CUENTAS POR PAGAR	973,045,431.07

DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	278.488.933.89
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	694.556.497.18
FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	79.422.775.85
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	79.422.775.85
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO	2.468.781.429.18
PROVISIONES A CORTO PLAZO	2.468.781.429.18
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	495.165.59
INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	495.165.59
CUENTAS TRANSITORIAS	-0.00
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>3,521,744,801.69</u>
PASIVO NO CORRIENTE	1,219,371,573.54
DEUDAS A LARGO PLAZO	1,219,371,573.54
DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO	1,219,371,573.54
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>	<u>1,219,371,573.54</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>4,741,116,375.23</u>
PATRIMONIO NETO PUBLICO	88,486,884,478.26
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	18,929,933,521.46
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS	18,929,933,521.48
RESULTADO DEL EJERCICIO	-0.02
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,060,449,308.41
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,060,449,308.41
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,060,449,308.41
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,060,449,308.41
<u>TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO</u>	<u>0.00</u>
PATRIMONIO NETO	88,486,884,478.26
APORTES	0.00
APORTES SEDES FUSIONADAS	0.00
<u>TOTAL CAPITAL</u>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>90,547,333,786.67</u>
<u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u>	<u>95,288,450,161.89</u>


Ileana Morera 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
Agosto - 2017

Alajuela, Costa Rica

INGRESOS	26,704,460,307.19	
<u>INGRESOS</u>		<u>26,704,460,307.19</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		3,726,565,656.70
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		1,299,585,590.01
VENTAS DE BIENES		222,121,147.09
VENTAS DE SERVICIOS		1,077,464,442.92
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		2,426,980,066.69
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS		2,426,980,066.69
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		143,017,587.15
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		140,600,213.11
INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES		140,600,213.11
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		22,786,525,315.96
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		22,713,563,638.80
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		22,713,563,638.80
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		72,961,677.16
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		4,972,355.89
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		67,989,321.27
OTROS INGRESOS		48,351,747.37
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		25,443,073.29
DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS		25,443,073.29
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		20,809,161.18
RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS		17,910,378.15
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2,632,928.03
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		265,855.00
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		2,099,512.90
Descuentos y comisiones obtenidas		2,099,512.90

GASTOS	24,644,010,998.78	
<u>GASTOS</u>		<u>24,644,010,998.78</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		21,450,585,341.10
REMUNERACIONES		18,614,188,393.46
REMUNERACIONES BÁSICAS		8,132,775,999.88
REMUNERACIONES EVENTUALES		115,537,391.07
INCENTIVOS SALARIALES		6,951,235,189.68
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		1,405,883,670.15
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE		1,930,253,478.88
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		78,502,663.80
REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00

SERVICIOS	1,495,270,495.11
ALQUILERES	198,303,296.32
SERVICIOS BÁSICOS	299,495,658.43
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	125,299,480.34
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	339,151,894.76
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	159,020,367.76
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	76,306,014.13
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	128,291,947.41
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	146,799,439.30
OTROS SERVICIOS	22,602,396.65
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	419,684,633.41
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	113,713,656.45
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	44,533,753.54
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	60,433,582.12
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	78,377,251.97
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	122,626,389.33
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES	908,831,556.00
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	791,421,747.50
DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	16,630,842.56
AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES	100,778,965.94
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	39,495,457.15
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	39,495,457.15
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	39,495,457.15
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS	0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS	133,339,596.61
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	133,339,596.61
COSTO DE VENTAS DE BIENES	133,339,596.61
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	2,061,284,606.44
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,061,284,606.44
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	1,791,415,633.44
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	0.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO INTERNO	269,868,973.00
OTROS GASTOS	959,305,997.48
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	959,305,997.48
IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	2,780,792.48
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	956,525,205.00

UTILIDAD DEL PERIODO:

2,060,449,308.41



Ileana Morera Azofeifa
Contadora General



Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera



Marcelo Prieto Jiménez
Rector

