



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

Estados Financieros
Setiembre - 2017

Alajuela, Costa Rica



Dirección de Gestión Financiera Área de Contabilidad General

Balance de Situación
Setiembre - 2017

Alajuela, Costa Rica

ACTIVOS	96,435,196,141.35
ACTIVO CORRIENTE	10,352,838,297.40
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3,774,153,288.72
CAJA	3,900,000.00
DEPOSITOS BANCARIOS	3,746,269,723.72
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	23,983,565.00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	5,563,900,186.12
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	5,549,218,269.99
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP	14,681,916.13
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	427,913,861.01
VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	152,531,983.17
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO	808,161.72
TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	246,159,061.50
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	536,513,128.56
INVENTARIOS GENERALES	533,393,029.34
Materias primas y bienes en producción	3,120,099.22
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	50,357,832.98
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO	50,357,832.99
CUENTAS TRANSITORIAS	-0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10,352,838,297.40
ACTIVO NO CORRIENTE	86,082,357,843.96
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	85,975,283,413.01
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	76,229,744,909.39
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	385,786,256.64
ACTIVOS BIOLÓGICOS NO CONCESIONADOS	1,000,000.00
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y	125,725,704.20
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	490,589,574.26
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	8,742,436,968.51
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	99,850,624.96
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	0.00
BIENES INTANGIBLES	99,850,624.96
OTROS BIENES	-0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	86,082,357,843.96
TOTAL ACTIVOS	96,435,196,141.35
PASIVO	5,847,679,814.51
PASIVO CORRIENTE	4,630,168,896.67
CUENTAS POR PAGAR	1,115,682,876.10

DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	374,148,791.54
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	741,534,084.56
FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	72,693,194.38
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	72,693,194.38
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO	2,732,329,399.90
PROVISIONES A CORTO PLAZO	2,732,329,399.90
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	709,463,426.28
INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	709,463,426.28
CUENTAS TRANSITORIAS	-0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>4,630,168,896.67</u>
PASIVO NO CORRIENTE	1,217,510,917.84
DEUDAS A LARGO PLAZO	1,217,510,917.84
DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO	1,217,510,917.84
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>1,217,510,917.84</u>
TOTAL PASIVO	<u>5,847,679,814.51</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	2,100,631,848.58
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,100,631,848.58
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,100,631,848.58
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,100,631,848.58
TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO	<u>0.00</u>
PATRIMONIO NETO	88,486,884,478.26
APORTES	0.00
APORTES SEDES FUSIONADAS	0.00
TOTAL CAPITAL	
TOTAL PATRIMONIO	<u>90,587,516,326.84</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>96,435,196,141.35</u>


 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
Setiembre - 2017

Alajuela, Costa Rica

INGRESOS	29,675,125,132.83	
<u>INGRESOS</u>		<u>29,675,125,132.83</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		4,161,081,422.86
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		1,462,232,419.24
VENTAS DE BIENES		238,369,787.22
VENTAS DE SERVICIOS		1,223,862,632.01
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		2,698,849,003.62
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS		2,698,849,003.62
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		167,656,430.15
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		165,239,056.11
INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES		165,239,056.11
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		25,297,713,016.96
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		25,224,751,339.80
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		25,224,751,339.80
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		48,674,262.87
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		17,951,286.60
DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS		17,951,286.60
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		28,617,218.44
RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS		17,910,378.15
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		10,395,358.29
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		311,482.00
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		2,105,757.83
Descuentos y comisiones obtenidas		2,105,757.83

GASTOS	27,574,493,284.25	
<u>GASTOS</u>		<u>27,574,493,284.25</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		24,056,350,770.37
REMUNERACIONES		20,818,300,002.06
REMUNERACIONES BÁSICAS		9,080,132,181.43
REMUNERACIONES EVENTUALES		142,649,391.75
INCENTIVOS SALARIALES		7,808,802,264.95
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		1,559,019,614.14
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE		2,142,773,923.77
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		84,922,626.02
REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00

SERVICIOS	1,739,240,517.28
ALQUILERES	234,391,607.87
SERVICIOS BÁSICOS	336,336,424.02
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	159,730,341.65
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	391,931,240.25
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	176,857,387.09
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	100,484,984.88
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	149,775,975.90
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	166,779,607.09
OTROS SERVICIOS	22,952,948.52
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	460,715,874.20
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	132,714,777.28
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	49,443,135.42
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	63,493,261.31
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	80,272,341.12
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	134,792,359.07
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES	1,025,484,113.71
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	892,479,407.24
DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	16,893,131.98
AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES	116,111,574.49
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	44,454,383.05
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	44,454,383.05
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	44,454,383.05
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS	0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS	142,988,229.90
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	142,988,229.90
COSTO DE VENTAS DE BIENES	142,988,229.90
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	2,220,927,866.96
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,220,927,866.96
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	1,917,325,272.96
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	0.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO INTERNO	303,602,594.00
OTROS GASTOS	1,109,772,033.98
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	1,109,772,033.98
IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	3,006,792.48
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	1,106,765,241.50

UTILIDAD DEL PERIODO:

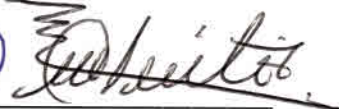
2,100,631,848.58



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 Flujo de Efectivo
Setiembre - 2017

Alajuela, Costa Rica

**UNIVERSIDAD TECNICA NACIONAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE SETIEMBRE 2017**

		En colones			En miles de colones		
		2017	2016	2017	2016	2017	2016
Nota N°	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN							
Cobros							
	Cobros por impuestos	29,675,125,132.81	0.00	29,675,125.13	0.00	29,675,125.13	0.00
	Cobros por contribuciones sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	311,482.00	0.00	311.48	0.00	311.48	0.00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos	4,129,914,026.48	0.00	4,129,914.03	0.00	4,129,914.03	0.00
	Cobros por ingresos de la propiedad	198,823,826.53	0.00	198,823.83	0.00	198,823.83	0.00
	Cobros por transferencias	25,297,713,016.96	0.00	25,297,713.02	0.00	25,297,713.02	0.00
	Cobros por concesiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación	48,362,780.84	0.00	48,362.78	0.00	48,362.78	0.00
	Pagos	25,654,755,063.66	0.00	25,654,755.06	0.00	25,654,755.06	0.00
	Pagos por beneficios al personal	20,877,244,439.85	0.00	20,877,244.44	0.00	20,877,244.44	0.00
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	1,461,300,777.63	0.00	1,461,300.78	0.00	1,461,300.78	0.00
	Pagos por prestaciones de la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Pagos por otras transferencias	2,161,983,429.15	0.00	2,161,983.43	0.00	2,161,983.43	0.00
	Otros pagos por actividades de operación	1,154,226,417.03	0.00	1,154,226.42	0.00	1,154,226.42	0.00
	Flujos netos de efectivo por actividades de operación	4,020,370,069.15	0.00	4,020,370.07	0.00	4,020,370.07	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN							
Cobros							
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios	78,574,839.58	0.00	78,574.84	0.00	78,574.84	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros	78,574,839.58	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	0.00
	Otros cobros por actividades de inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Pagos	4,514,689,168.03	0.00	4,514,689.17	0.00	4,514,689.17	0.00
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios	4,514,689,168.03	0.00	4,514,689.17	0.00	4,514,689.17	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Pagos por préstamos otorgados	0.00	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	0.00
	Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-4,436,114,328.45	0.00	-4,436,114.33	0.00	-4,436,114.33	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN							

Cobros						
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	80	656,736,590.00	0.00	0.00	656,736.59	0.00
Cobros por endeudamiento público		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de financiación		656,736,590.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos						
Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados	81	704,111,568.83	0.00	0.00	704,111.57	0.00
Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros pagos por actividades de financiación		704,111,568.83	0.00	0.00	704,111.57	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		-47,374,978.83	0.00	0.00	-47,374.98	0.00

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de		-463,119,238.13	0.00	0.00	-463,119.24	0.00
---	--	------------------------	-------------	-------------	--------------------	-------------

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	4,237,272,526.88	0.00	0.00	4,237,272.53	0.00
		3,774,153,288.72	0.00	0.00	3,774,153.29	0.00

Elaborado por:
 Licda. Ileana Morera Azofeifa
 Contadora General



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

Aprobado por:
 Lic. Marcelo Prieto Jiménez
 Rector



Dirección de Gestión Financiera Área de Contabilidad General

Estado de Cambios en el Patrimonio
Setiembre - 2017

Alajuela, Costa Rica

Concepto	Capital	Trasferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part.	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	8,568,981,314.50	0.00	18,925,796,306.22	3.2.1	3.2.2	88,482,747,263.02
Variaciones del Ejercicio								
3.1.1. Capital inicial								0.00
3.1.1. Incorporaciones al capital								0.00
3.1.2. Donaciones de capital								0.00
3.1.2. Otras transferencias de capital								0.00
3.1.3. Revaluación de bienes								0.00
3.1.3. Otras reservas								0.00
3.1.4. Diferencias de conversión de moneda extranjera								0.00
3.1.4. Diferencias de valor razonable de activos financieros								0.00
3.1.4. Diferencias de valor razonable de instrumentos								0.00
3.1.4. Otras variaciones no asignables a reservas								0.00
3.1.5. Resultados acumulados de ejercicios anteriores								0.00
3.1.5. Resultado del ejercicio					4,137,215.24			4,137,215.24
3.2.1. Intereses minoritarios . Participaciones en el					2,100,631,848.58			2,100,631,848.58
3.2.1. Intereses minoritarios . Participaciones en el								0.00
3.2.2. Intereses minoritarios . Evolución por reservas								0.00
3.2.2. Intereses minoritarios . Evolución por variaciones no								0.00
3.2.2. Intereses minoritarios . Evolución por resultados								0.00
3.2.2. Intereses minoritarios . Evolución por otros								0.00
Total de variaciones del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	2,104,769,063.82	0.00	0.00	2,104,769,063.82
Saldos del periodo	59,955,002,219.01	1,032,967,423.29	8,568,981,314.50	0.00	21,030,565,370.04	0.00	0.00	90,587,516,326.84

Elaborado por:
Licda. Ileana Moreta Azofofá
Contadora General

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

Aprobado por:
Lic. Marcelo Prieto Jiménez
Rector

