



*Dirección de Gestión Financiera*

*Contabilidad General*

**Estados Financieros**  
**MARZO**  
**2015**

**Alajuela, Costa Rica**



# **BALANCE DE SITUACION**

**MARZO 2015**

ACTIVOS	102,690,588,051.20
ACTIVO CORRIENTE	30,363,604,455.74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8,510,329,985.44
CAJA	580,610.00
DEPOSITOS BANCARIOS	8,491,643,887.21
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	18,105,488.23
INVERSIONES A CORTO PLAZO	66,259,439.72
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	54,132,034.49
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP	12,127,405.23
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	20,247,323,495.93
VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	147,830,696.43
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO	1,808,411.01
TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	20,000,000,000.00
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	97,684,388.50
INVENTARIOS	634,266,752.35
INVENTARIOS GENERALES	634,266,752.35
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	905,424,782.29
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO	78,380,604.55
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<b><u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>30,363,604,455.74</u></b>
ACTIVO NO CORRIENTE	72,326,983,595.47
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	405,160,042.95
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A LARGO	0.00
FIDEICOMISOS A LARGO PLAZO	405,160,042.95
ACTIVO FIJO	70,602,809,966.32
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	64,062,966,404.71
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	35,258,263.63
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y	3,811,986.71
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	260,390,550.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	6,240,382,760.56
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	1,319,013,586.20
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	0.00
BIENES INTANGIBLES	125,864,840.98
OTROS BIENES	1,193,148,745.22
<b><u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>72,326,983,595.47</u></b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>	<b><u>102,690,588,051.20</u></b>
PASIVO	24,389,137,586.17
PASIVO CORRIENTE	23,747,593,578.73
CUENTAS POR PAGAR	688,968,255.55
DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	251,364,310.92
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	437,603,944.63
FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	1,256,902,614.38
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	1,256,902,614.38
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO	791,830,212.81
PROVISIONES A CORTO PLAZO	791,830,212.81
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	21,009,892,495.99

INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	20,182,848,318.25
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<b><u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>23.747.593.578.73</u></b>
PASIVO NO CORRIENTE	641,544,007.44
DEUDAS A LARGO PLAZO	641,544,007.44
DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO	641,544,007.44
<b><u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>641,544,007.44</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>	<b><u>24.389.137.586.17</u></b>
PATRIMONIO NETO PUBLICO	75,813,440,075.61
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
RESULTADOS ACUMULADOS	14,825,470,433.31
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS	14,825,470,433.31
RESULTADO DEL EJERCICIO	-0.00
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,488,010,389.42
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,488,010,389.42
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,488,010,389.42
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,488,010,389.42
<b><u>TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
PATRIMONIO NETO	75,813,440,075.61
APORTES	0.00
APORTES SEDES FUSIONADAS	0.00
<b><u>TOTAL CAPITAL</u></b>	
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>	<b><u>78.301.450.465.03</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u></b>	<b><u>102.690.588.051.20</u></b>



Licda. Ileana Morera Azofeifa  
Contadora General



Lic. Ismael Arroyo Arroyo  
Director de Gestión Financiera



Lic. Marcelo Prieto Jiménez  
Rector





# **ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO**

**MARZO 2015**

<b>INGRESOS</b>	<b>9,276,191,315.08</b>	
<u>INGRESOS</u>		<u>9,276,191,315.08</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		1,119,514,002.17
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		382,449,004.30
VENTAS DE BIENES		33,337,105.04
VENTAS DE SERVICIOS		349,111,899.26
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		737,064,997.87
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS		737,064,997.87
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		59,098,197.14
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		31,648,957.14
INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES		31,648,957.14
OTRAS RENTAS DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO		0.00
ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		27,449,240.00
ALQUILERES		3,203,610.00
OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		24,245,630.00
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS		8,002,683,526.47
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		8,000,000,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		8,000,000,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		2,683,526.47
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		417,740.47
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		2,265,786.00
OTROS INGRESOS		94,895,589.31
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		93,570,327.88
DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS		93,570,327.88
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		639,261.58
RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS		0.00
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		364,251.45
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		275,010.13
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		685,999.85
Descuentos y comisiones obtenidas		685,999.85

<b>GASTOS</b>	<b>6,788,180,925.67</b>	
<u>GASTOS</u>		<u>6,788,180,925.67</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		6,603,064,728.34
REMUNERACIONES		5,805,958,422.25
REMUNERACIONES BÁSICAS		2,435,738,771.68
REMUNERACIONES EVENTUALES		43,350,085.40
INCENTIVOS SALARIALES		2,129,833,576.54
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		497,337,201.20
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE		687,903,450.76
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		11,795,336.67
REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00

SERVICIOS	340,824,302.78
ALQUILERES	44,772,934.16
SERVICIOS BÁSICOS	109,541,450.85
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	22,711,905.92
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	74,059,893.16
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	28,195,449.74
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	28,534,420.25
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	16,767,876.97
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	13,971,517.43
OTROS SERVICIOS	2,268,854.30
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	146,105,551.19
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	50,454,989.44
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	30,111,826.70
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	13,001,742.37
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	15,796,145.68
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	36,740,847.00
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES	304,163,426.55
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	259,065,748.71
DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	69,599.99
AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES	45,028,077.85
PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES	6,013,025.57
DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	6,011,025.34
DETERIORO DE BIENES INTANGIBLES	2,000.23
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS	0.00
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
GASTOS FINANCIEROS	17,593,149.08
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	17,593,149.08
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	17,593,149.08
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS	0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS	-192,954,456.25
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-192,954,456.25
COSTO DE VENTAS DE BIENES	-192,954,456.25
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	298,417,925.19
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	298,417,925.19
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	295,264,025.19
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	3,153,900.00
OTROS GASTOS	62,059,579.30
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	62,059,579.30
IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	297,701.00
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	61,761,878.30



Licda. Ileana Morera Azofeifa  
Contadora General



Lic. Ismael Arroyo Arroyo  
Director de Gestión Financiera



Lic. Marcelo Prieto Jiménez  
Rector

