



Dirección de Gestión Financiera

Contabilidad General

Estados Financieros
JUNIO
2015

Alajuela, Costa Rica



BALANCE DE SITUACION JUNIO 2015

ACTIVOS	97,473,517,731.25
ACTIVO CORRIENTE	24,679,137,038.11
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8,584,006,972.22
CAJA	570,610.00
DEPOSITOS BANCARIOS	8,555,592,101.52
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	27,844,260.70
INVERSIONES A CORTO PLAZO	66,877,439.72
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	54,732,034.49
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP	12,145,405.23
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	14,457,713,569.20
VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	157,431,336.99
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO	1,345,605.10
TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	13,999,980,772.11
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	298,955,855.00
INVENTARIOS	687,795,179.80
INVENTARIOS GENERALES	687,795,179.80
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	882,743,877.17
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO	55,699,699.43
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>24,679,137,038.11</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	72,794,380,693.15
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	408,059,509.57
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A LARGO	0.00
FIDEICOMISOS A LARGO PLAZO	408,059,509.57
ACTIVO FIJO	71,106,809,461.77
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	63,606,758,941.39
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	34,775,688.07
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y	3,741,613.38
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	490,515,163.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	6,971,018,055.59
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	1,279,511,721.81
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	0.00
BIENES INTANGIBLES	105,471,697.54
OTROS BIENES	1,174,040,024.27
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	<u>72,794,380,693.15</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>97,473,517,731.25</u>
PASIVO	19,447,959,820.19
PASIVO CORRIENTE	18,818,899,376.30
CUENTAS POR PAGAR	938,233,289.63
DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	434,166,191.38
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	504,067,098.25
FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	1,234,502,757.87
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	1,234,502,757.87
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO	1,489,839,698.74
PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,489,839,698.74
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	15,156,323,630.06

INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	14,329,279,452.32
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>18,818,899,376.30</u>
PASIVO NO CORRIENTE	629,060,443.89
DEUDAS A LARGO PLAZO	629,060,443.89
DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO	629,060,443.89
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>	<u>629,060,443.89</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>19,447,959,820.19</u>
PATRIMONIO NETO PUBLICO	75,815,939,542.23
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	14,827,969,899.93
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS	14,827,969,899.93
RESULTADO DEL EJERCICIO	-0.00
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,209,618,368.84
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,209,618,368.84
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,209,618,368.84
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	2,209,618,368.84
<u>TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO</u>	<u>0.00</u>
PATRIMONIO NETO	75,815,939,542.23
APORTES	0.00
APORTES SEDES FUSIONADAS	0.00
<u>TOTAL CAPITAL</u>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>78,025,557,911.07</u>
<u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u>	<u>97,473,517,731.25</u>



Licda. Ileana Morera Azofeifa
Contadora General



Lic. Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera



Lic. Marcelo Prieto Jiménez
Rector





ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO

JUNIO 2015

INGRESOS	16,284,962,756.70	16,284,962,756.70
<u>INGRESOS</u>		<u>16,284,962,756.70</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		2,089,825,564.01
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		641,828,702.14
VENTAS DE BIENES		43,745,080.33
VENTAS DE SERVICIOS		598,083,621.81
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		1,447,996,861.87
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS		1,447,996,861.87
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		88,957,705.99
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		58,915,380.99
INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES		58,915,380.99
OTRAS RENTAS DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO		0.00
ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		30,042,325.00
ALQUILERES		5,796,695.00
OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		24,245,630.00
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS		14,006,932,436.29
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		14,000,000,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		14,000,000,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		6,932,436.29
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		1,531,998.93
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		5,400,437.36
OTROS INGRESOS		99,247,050.42
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		95,185,538.55
DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS		95,185,538.55
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		2,375,255.32
RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS		0.00
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1,831,564.50
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		543,690.82
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		1,686,256.55
Descuentos y comisiones obtenidas		1,686,256.55

GASTOS	14,075,344,387.87	14,075,344,387.87
<u>GASTOS</u>		<u>14,075,344,387.87</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		13,416,760,442.80
REMUNERACIONES		11,549,935,619.86
REMUNERACIONES BÁSICAS		4,965,988,702.78
REMUNERACIONES EVENTUALES		94,274,062.30
INCENTIVOS SALARIALES		4,337,445,304.34
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		897,311,101.39
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE		1,234,092,486.27
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		20,823,962.79
REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00

SERVICIOS	942,520,177.37
ALQUILERES	109,418,585.40
SERVICIOS BÁSICOS	231,897,891.42
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	70,934,837.94
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	257,254,371.41
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	67,413,827.81
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	58,980,389.32
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	75,824,441.30
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	59,737,722.54
OTROS SERVICIOS	11,058,110.23
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	306,821,291.59
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	114,760,769.90
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	56,712,684.83
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	30,599,615.39
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	34,804,829.26
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	69,943,392.21
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES	606,827,256.65
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	513,926,228.17
DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	139,973.32
AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES	92,761,055.16
PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES	10,656,097.33
DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10,654,082.75
DETERIORO DE BIENES INTANGIBLES	2,014.58
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS	0.00
DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
GASTOS FINANCIEROS	35,271,277.23
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	35,271,277.23
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	35,271,277.23
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS	0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS	-193,035,113.26
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-193,035,113.26
COSTO DE VENTAS DE BIENES	-193,035,113.26
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	701,816,266.17
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	701,816,266.17
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	693,207,166.17
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	8,609,100.00
OTROS GASTOS	114,531,514.92
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	114,531,514.92
IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	763,745.12
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	113,767,769.80



Licda. Ileana Morera Azofeifa
Contadora General



Lic. Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera



Lic. Marcelo Prieto Jiménez
Rector

