

Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2018 al 30 de Setiembre de 2018

Nº

0387

- EN COLONES -

	Nota	Año 2018	Año 2017
1	ACTIVO	104.914.862.406,55	96.435.196.141,36
1.1	Activo Corriente	18.024.399.302,51	10.352.838.297,40
1.1.1	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	9.188.922.936,74	3.774.153.288,72
1.1.1.01	Efectivo	1.149.023.820,39	3.774.153.288,72
1.1.1.02	Equivalentes de efectivo	8.039.899.116,35	0,00
1.1.2	Inversiones	14.086.635,98	5.563.900.186,13
1.1.2.01	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo	14.086.635,98	5.563.900.186,13
1.1.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo	0,00	0,00
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a corto plazo	0,00	0,00
1.1.2.98	Otras inversiones a corto plazo	0,00	0,00
1.1.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *	0,00	0,00
1.1.3	Cuentas a cobrar a corto plazo	8.241.412.349,94	427.913.860,99
1.1.3.01	Impuestos a cobrar a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo	5.262.095,78	95.051.532,48
1.1.3.04	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	65.588.164,61	57.480.450,68
1.1.3.05	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo	1.058.403,99	808.161,71
1.1.3.06	Transferencias a cobrar a corto plazo	7.813.925.298,00	0,00
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.09	Anticipos a corto plazo	329.333.711,32	246.159.061,50
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.11	Planillas salariales	1.423.140,28	0,00
1.1.3.12	Beneficios Sociales	0,00	0,00
1.1.3.97	Cuentas a cobrar en gestión judicial	7.741.421,51	7.741.421,51
1.1.3.98	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	16.795.875,34	20.388.994,00
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	284.239,11	284.239,11
1.1.4	Inventarios	528.723.165,20	536.513.128,57
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	414.935.850,80	376.381.324,19
1.1.4.02	Bienes para la venta	31.002.893,64	41.920.162,16
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción	82.784.420,76	118.211.642,22
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación : Donaciones	0,00	0,00
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *	0,00	0,00
1.1.9	Otros activos a corto plazo	51.254.214,65	50.357.832,99
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	51.254.214,65	50.357.832,99
1.1.9.02	Cuentas transitorias	0,00	0,00
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	0,00	0,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	18.024.399.302,51	10.352.838.297,40
1.2	Activo No Corriente	86.890.453.104,04	86.082.357.843,96
1.2.2	Inversiones a largo plazo	0,00	0,00
1.2.2.01	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo	0,00	0,00
1.2.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo	0,00	0,00
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo	0,00	0,00
1.2.2.98	Otras inversiones a largo plazo	0,00	0,00
1.2.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *	0,00	0,00
1.2.3	Cuentas a cobrar a largo plazo	7.073.805,99	7.223.805,99
1.2.3.03	Ventas a cobrar a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.07	Préstamos a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.08	Documentos a cobrar a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.09	Anticipos a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo	0,00	0,00
1.2.3.98	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	7.073.805,99	7.223.805,99

DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA		ÁREA DE CONTABILIDAD		Libro de Balances	
1.2.3.99	Bienes no concesionados	10	86.883.379.298,05	86.075.134.037,97	0,00
1.2.5	Bienes no concesionados	10	86.883.379.298,05	86.075.134.037,97	0,00
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados		80.798.114.657,83	76.229.744.909,40	0388
1.2.5.02	Propiedades de inversión		0,00	385.786.256,64	
1.2.5.03	Activos biológicos no concesionados		57.804.411,92	1.000.000,00	
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		9.793.138,51	125.725.704,20	
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales		490.809.574,26	490.589.574,26	
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación		0,00	0,00	
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación		0,00	0,00	
1.2.5.08	Bienes intangibles no concesionados		109.941.921,49	99.850.624,96	
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción		5.416.915.594,04	8.742.436.968,51	
1.2.6	Bienes concesionados	11	0,00	0,00	
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00	
1.2.6.03	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00	
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00	
1.2.6.06	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00	
1.2.6.08	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00	
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00	
1.2.7	Inversiones patrimoniales. Método de participación	12	0,00	0,00	
1.2.7.01	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00	
1.2.7.02	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00	
1.2.7.03	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00	
1.2.7.04	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		0,00	0,00	
1.2.9	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00	
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00	
1.2.9.03	Objetos de valor		0,00	0,00	
1.2.9.99	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			86.890.453.104,04	86.082.357.843,96	
TOTAL POR ACTIVOS			104.914.852.406,5	96.435.196.141,36	
2	PASIVO		13.854.165.615,73	5.847.679.814,50	
2.1	Pasivo Corriente		12.676.681.884,02	4.630.168.896,66	
2.1.1	Deudas a corto plazo	14	3.717.733.515,44	3.541.338.011,18	
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo		71.890.778,23	46.454.409,98	
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		3.614.850.598,18	3.380.362.527,26	
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo		30.992.139,03	114.521.073,94	
2.1.1.04	Documentos a pagar a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.1.08	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00	
2.1.1.13	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00	
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.2	Endeudamiento público a corto plazo	15	7.218.980,43	0,00	
2.1.2.01	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable		7.218.980,43	0,00	
2.1.3	Fondos de terceros y en garantía	16	185.445.760,65	72.693.194,38	
2.1.3.01	Fondos del sector privado interno en la Caja Única		0,00	0,00	
2.1.3.02	Recaudación por cuenta de terceros		0,00	0,00	
2.1.3.03	Depósitos en garantía		185.445.760,65	72.693.194,38	
2.1.3.99	Otros fondos de terceros		0,00	0,00	
2.1.4	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00	
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00	
2.1.9	Otros pasivos a corto plazo	18	8.766.283.627,50	1.016.137.691,10	

DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA		ÁREA DE CONTABILIDAD		Libro de Balances	
2.1.9.01				8.709.876.500,49	709.463.426,28
2.1.9.02	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			0,00	0,00
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			56.407.127,01	808.674.264,82
TOTAL PASIVO CORRIENTE				12.676.681.884,02	4.630.168.896,66
2.2	Pasivo No Corriente			1.177.483.731,71	1.217.510.917,84
2.2.1	Deudas a largo plazo	19		1.177.483.731,71	1.217.510.917,84
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo			1.177.483.731,71	1.217.510.917,84
2.2.1.02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			0,00	0,00
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo			0,00	0,00
2.2.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			0,00	0,00
2.2.1.06	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			0,00	0,00
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo			0,00	0,00
2.2.1.99	Otras deudas a largo plazo			0,00	0,00
2.2.2	Endeudamiento público a largo plazo	20		0,00	0,00
2.2.2.01	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo			0,00	0,00
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo			0,00	0,00
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo			0,00	0,00
2.2.3	Fondos de terceros y en garantía	21		0,00	0,00
2.2.3.01	Fondos de terceros en la Caja Única			0,00	0,00
2.2.3.99	Otros fondos de terceros			0,00	0,00
2.2.4	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22		0,00	0,00
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo			0,00	0,00
2.2.4.02	Reservas técnicas a largo plazo			0,00	0,00
2.2.9	Otros pasivos a largo plazo	23		0,00	0,00
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo			0,00	0,00
2.2.9.02	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			0,00	0,00
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				1.177.483.731,71	1.217.510.917,84
TOTAL POR PASIVOS				13.854.165.615,73	5.847.679.814,50
3	PATRIMONIO			91.060.686.790,82	90.587.516.326,86
3.1	Patrimonio público			91.060.686.790,82	90.587.516.326,86
3.1.1	Capital	24		59.955.002.219,01	59.955.002.219,01
3.1.1.01	Capital inicial			59.955.002.219,01	59.955.002.219,01
3.1.1.02	Incorporaciones al capital			0,00	0,00
3.1.2	Transferencias de capital	25		1.032.967.423,29	1.032.967.423,29
3.1.2.01	Donaciones de capital			1.032.967.423,29	1.032.967.423,29
3.1.2.99	Otras transferencias de capital			0,00	0,00
3.1.3	Reservas	26		8.568.981.314,50	8.568.981.314,50
3.1.3.01	Revaluación de bienes			8.568.981.314,50	8.568.981.314,50
3.1.3.99	Otras reservas			0,00	0,00
3.1.4	Variaciones no asignables a reservas	27		0,00	0,00
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera			0,00	0,00
3.1.4.02	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			0,00	0,00
3.1.4.03	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			0,00	0,00
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas			0,00	0,00
3.1.5	Resultados acumulados	28		21.503.735.834,02	21.030.565.370,06
3.1.5.01	Resultados acumulados de ejercicios anteriores			20.452.092.838,63	18.929.933.521,46
3.1.5.02	Resultado del ejercicio			1.051.642.995,39	2.100.631.848,60
3.2	Intereses minoritarios			0,00	0,00
3.2.1	Intereses minoritarios . Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29		0,00	0,00
3.2.1.01	Intereses minoritarios . Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general			0,00	0,00
3.2.1.02	Intereses minoritarios . Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			0,00	0,00
3.2.2	Intereses minoritarios . Evolución	30		0,00	0,00
3.2.2.01	Intereses minoritarios . Evolución por reservas			0,00	0,00
3.2.2.02	Intereses minoritarios . Evolución por variaciones no asignables a reservas			0,00	0,00
3.2.2.03	Intereses minoritarios . Evolución por resultados acumulados			0,00	0,00
3.2.2.99	Intereses minoritarios . Evolución por otros componentes del patrimonio			0,00	0,00



Libro de Balances

0388

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

104.914.852.406,5 96.435.196.141,36

0,00 - 0390 0,00



Elaborado por:
Ileana Morera Azofeifa

Revisado por:
Ismael Arroyo Arroyo

Aprobado por:
Marcelo Prieto Jimenez



Del 01 de Enero de 2018 al 30 de Setiembre de 2018

Nº 0391

- EN COLONES -

	Nota	Año 2018	Año 2017
4	INGRESOS	30.734.663.361,36	29.675.125.132,84
4.1	Impuestos	0,00	0,00
4.1.1	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de	0,00	0,00
4.1.1.01	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas	0,00	0,00
4.1.1.02	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas	0,00	0,00
4.1.1.03	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores	0,00	0,00
4.1.1.99	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	0,00	0,00
4.1.2	Impuestos sobre la propiedad	0,00	0,00
4.1.2.01	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	0,00	0,00
4.1.2.02	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y	0,00	0,00
4.1.2.03	Impuesto sobre el patrimonio	0,00	0,00
4.1.2.04	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles	0,00	0,00
4.1.2.05	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y	0,00	0,00
4.1.2.99	Otros impuestos a la propiedad	0,00	0,00
4.1.3	Impuestos sobre bienes y servicios	0,00	0,00
4.1.3.01	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo	0,00	0,00
4.1.3.02	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios	0,00	0,00
4.1.3.99	Otros impuestos sobre bienes y servicios	0,00	0,00
4.1.4	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	0,00	0,00
4.1.4.01	Impuestos a las importaciones	0,00	0,00
4.1.4.02	Impuestos a las exportaciones	0,00	0,00
4.1.4.99	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	0,00	0,00
4.1.9	Otros impuestos	0,00	0,00
4.1.9.99	Otros impuestos sin discriminar	0,00	0,00
4.2	Contribuciones sociales	0,00	0,00
4.2.1	Contribuciones a la seguridad social	0,00	0,00
4.2.1.01	Contribuciones al seguro de pensiones	0,00	0,00
4.2.1.02	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones	0,00	0,00
4.2.1.03	Contribuciones al seguro de salud	0,00	0,00
4.2.9	Contribuciones sociales diversas	0,00	0,00
4.2.9.99	Otras contribuciones sociales	0,00	0,00
4.3	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	527.625,71	311.482,00
4.3.1	Multas y sanciones administrativas	527.625,71	311.482,00
4.3.1.01	Multas de tránsito	0,00	0,00
4.3.1.02	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios	527.625,71	311.482,00
4.3.1.03	Sanciones administrativas	0,00	0,00
4.3.1.99	Otras multas	0,00	0,00
4.3.2	Remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00	0,00
4.3.2.99	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00	0,00
4.4	Ingresos y resultados positivos por ventas	4.335.023.022,59	4.129.914.026,48
4.4.1	Ventas de bienes y servicios	1.180.918.063,40	1.431.065.022,86
4.4.1.01	Ventas de bienes	232.827.459,40	238.369.787,23
4.4.1.02	Ventas de servicios	948.090.604,00	1.192.695.235,63
4.4.2	Derechos administrativos	3.154.104.959,19	2.698.849.003,62
4.4.2.01	Derechos administrativos a los servicios de transporte	0,00	0,00
4.4.2.99	Otros derechos administrativos	3.154.104.959,19	2.698.849.003,62
4.4.3	Comisiones por préstamos	0,00	0,00
4.4.3.01	Comisiones por préstamos al sector privado interno	0,00	0,00
4.4.3.02	Comisiones por préstamos al sector público interno	0,00	0,00
4.4.3.03	Comisiones por préstamos al sector externo	0,00	0,00
4.4.4	Resultados positivos por ventas de inversiones	0,00	0,00
4.4.4.01	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales. Método de	0,00	0,00



0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00

0392

4.4.5	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00	0,00
4.4.5.01	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
4.4.5.02	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.03	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
4.4.5.04	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.05	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
4.4.5.06	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.07	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.08	Resultados positivos por intercambio de inventario		0,00	0,00
4.4.5.09	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de		0,00	0,00
4.4.5	Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de	45	0,00	0,00
4.4.5.01	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores		0,00	0,00
4.5	Ingresos de la propiedad		295.690.647,70	198.823.826,53
4.5.1	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	265.013.389,45	165.239.056,11
4.5.1.01	Intereses por equivalentes de efectivo		0,00	0,00
4.5.1.02	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		264.378.999,17	165.239.056,11
4.5.1.99	Resultados positivos de otras inversiones		634.390,28	0,00
4.5.2	Alquileres y derechos sobre bienes	47	30.677.258,25	33.584.770,42
4.5.2.01	Alquileres		30.677.258,25	33.584.770,42
4.5.2.02	Ingresos por concesiones		0,00	0,00
4.5.2.03	Derechos sobre bienes intangibles		0,00	0,00
4.5.9	Otros ingresos de la propiedad	48	0,00	0,00
4.5.9.03	Intereses por ventas		0,00	0,00
4.5.9.07	Intereses por préstamos		0,00	0,00
4.5.9.08	Intereses por documentos a cobrar		0,00	0,00
4.5.9.10	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00	0,00
4.5.9.97	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00
4.5.9.99	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.6	Transferencias		26.062.384.934,08	25.297.713.016,96
4.6.1	Transferencias corrientes	49	26.058.516.525,88	25.224.751.339,80
4.6.1.01	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02	Transferencias corrientes del sector público interno		26.053.381.639,59	25.224.751.339,80
4.6.1.03	Transferencias corrientes del sector externo		5.134.886,29	0,00
4.6.2	Transferencias de capital	50	3.868.408,20	72.961.677,16
4.6.2.01	Transferencias de capital del sector privado interno		2.194.796,00	67.989.321,27
4.6.2.02	Transferencias de capital del sector público interno		877.841,95	4.972.355,89
4.6.2.03	Transferencias de capital del sector externo		795.770,25	0,00
4.9	Otros ingresos		41.037.131,28	48.362.780,87
4.9.1	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	35.697.347,00	17.951.286,60
4.9.1.01	Diferencias de cambio positivas por activos		35.697.347,00	17.951.286,60
4.9.1.02	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00	0,00
4.9.1.03	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.04	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.05	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
4.9.1.06	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00	0,00
4.9.2	Reversión de consumo de bienes	52	0,00	0,00
4.9.2.01	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.2.02	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	120.000,00	0,00
4.9.3.01	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.3.02	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.03	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y		0,00	0,00
4.9.3.04	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la		120.000,00	0,00
4.9.3.05	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y		0,00	0,00
4.9.4	Recuperación de provisiones	54	0,00	0,00
4.9.4.01	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00	0,00

DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA		ÁREA DE CONTABILIDAD		Estado de Balances	
4.9.4.02	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0,00		0,00
4.9.4.03	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0,00		0,00
4.9.5	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0,00	0,00	0,00
4.9.5.01	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0,00		0,00
4.9.5.02	Recuperación de provisiones para reestructuración		0,00		0,00
4.9.5.03	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0,00		0,00
4.9.5.99	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0,00		0,00
4.9.6	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de	56	0,00	0,00	0,00
4.9.6.01	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0,00		0,00
4.9.6.02	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0,00		0,00
4.9.9	Otros ingresos y resultados positivos	57	5.219.784,28	30.411.494,27	30.411.494,27
4.9.9.99	Ingresos y resultados positivos varios		5.219.784,28		30.411.494,27
TOTAL POR INGRESOS			30.734.663.361,36	29.675.125.132,84	
5	GASTOS		29.683.020.365,97	27.322.933.997,85	
5.1	Gastos de funcionamiento		25.598.266.062,88	23.863.735.921,79	
5.1.1	Gastos en personal	58	22.037.685.652,87	20.877.244.439,85	
5.1.1.01	Remuneraciones Básicas		10.823.747.563,62	10.281.868.508,86	
5.1.1.02	Remuneraciones eventuales		212.065.293,99	201.593.829,56	
5.1.1.03	Incentivos salariales		6.967.693.243,11	6.607.065.937,51	
5.1.1.04	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		1.653.429.553,17	1.559.019.614,14	
5.1.1.05	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de		2.281.725.715,25	2.142.773.923,76	
5.1.1.06	Asistencia social y beneficios al personal		99.024.283,73	84.922.626,02	
5.1.1.07	Contribuciones estatales a la seguridad social		0,00	0,00	
5.1.1.99	Otros gastos en personal		0,00	0,00	
5.1.2	Servicios	59	2.054.900.968,01	1.739.240.517,28	
5.1.2.01	Alquileres y derechos sobre bienes		251.666.527,86	234.391.607,87	
5.1.2.02	Servicios básicos		453.488.620,16	336.336.424,02	
5.1.2.03	Servicios comerciales y financieros		251.339.714,10	159.730.341,66	
5.1.2.04	Servicios de gestión y apoyo		371.068.618,85	391.931.240,25	
5.1.2.05	Gastos de viaje y transporte		166.868.483,64	176.857.387,09	
5.1.2.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		107.728.254,00	100.484.984,88	
5.1.2.07	Capacitación y protocolo		141.591.595,42	149.775.975,90	
5.1.2.08	Mantenimiento y reparaciones		280.208.835,63	166.779.607,09	
5.1.2.99	Otros servicios		30.940.318,35	22.952.948,52	
5.1.3	Materiales y suministros consumidos	60	355.944.649,62	460.715.874,19	
5.1.3.01	Productos químicos y conexos		124.880.169,91	132.714.777,29	
5.1.3.02	Alimentos y productos agropecuarios		43.932.624,89	49.443.135,41	
5.1.3.03	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		39.001.300,50	63.493.261,31	
5.1.3.04	Herramientas, repuestos y accesorios		27.854.625,00	80.272.341,12	
5.1.3.99	Útiles, materiales y suministros diversos		120.275.929,32	134.792.359,06	
5.1.4	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	1.128.557.322,84	773.924.827,34	
5.1.4.01	Consumo de bienes no concesionados		1.128.776.322,84	773.924.827,34	
5.1.4.02	Consumo de bienes concesionados		-219.000,00	0,00	
5.1.5	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	21.177.469,54	12.610.263,13	
5.1.5.01	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		6.601.124,49	12.610.263,13	
5.1.5.02	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		14.576.345,05	0,00	
5.1.6	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	0,00	0,00	
5.1.6.01	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para		0,00	0,00	
5.1.6.02	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00	
5.1.6.03	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en		0,00	0,00	
5.1.7	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0,00	0,00	
5.1.7.01	Deterioro de inversiones		0,00	0,00	
5.1.7.02	Deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00	
5.1.8	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0,00	0,00	
5.1.8.01	Cargos por litigios y demandas		0,00	0,00	
5.1.8.02	Cargos por reestructuración		0,00	0,00	
5.1.8.03	Cargos por beneficios a los empleados		0,00	0,00	



Estado de Balances

0393

5.2	Gastos financieros		96.962.944,51	44.454.383,05
5.2.1	Intereses sobre endeudamiento público	66	96.962.944,51	44.454.383,05
5.2.1.01	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02	Intereses sobre préstamos		96.962.944,51	44.454.383,05
5.2.1.03	Intereses sobre deudas asumidas		0,00	0,00
5.2.1.04	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0,00	0,00
5.2.9	Otros gastos financieros	67	0,00	0,00
5.2.9.01	Intereses por deudas comerciales		0,00	0,00
5.2.9.02	Intereses por deudas sociales y fiscales		0,00	0,00
5.2.9.04	Intereses por documentos a pagar		0,00	0,00
5.2.9.06	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0,00	0,00
5.2.9.99	Otros gastos financieros varios		0,00	0,00
5.3	Gastos y resultados negativos por ventas		82.536.595,66	142.988.229,88
5.3.1	Costo de ventas de bienes y servicios	68	82.536.595,66	142.988.229,88
5.3.1.01	Costo de ventas de bienes		82.536.595,66	142.988.229,88
5.3.1.02	Costo de ventas de servicios		0,00	0,00
5.3.2	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0,00	0,00
5.3.2.02	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de		0,00	0,00
5.3.2.99	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
5.3.3	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0,00	0,00
5.3.3.01	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
5.3.3.02	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.03	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
5.3.3.04	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.05	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
5.3.3.06	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.07	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
5.4	Transferencias		2.499.255.924,59	2.161.983.429,15
5.4.1	Transferencias corrientes	71	2.498.646.526,51	2.161.983.429,15
5.4.1.01	Transferencias corrientes al sector privado interno		2.183.810.533,51	1.858.380.835,15
5.4.1.02	Transferencias corrientes al sector público interno		314.835.993,00	303.602.594,00
5.4.1.03	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2	Transferencias de capital	72	609.398,08	0,00
5.4.2.01	Transferencias de capital al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.2.02	Transferencias de capital al sector público interno		609.398,08	0,00
5.4.2.03	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9	Otros gastos		1.405.998.838,33	1.109.772.033,98
5.9.1	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	11.305.267,08	0,00
5.9.1.01	Diferencias de cambio negativas por activos		11.305.267,08	0,00
5.9.1.02	Diferencias de cambio negativas por pasivos		0,00	0,00
5.9.1.03	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.04	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.05	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
5.9.1.06	Resultado negativo por exposición a la inflación		0,00	0,00
5.9.2	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de	74	0,00	0,00
5.9.2.01	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
5.9.2.02	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00
5.9.9	Otros gastos y resultados negativos	75	1.394.693.571,25	1.109.772.033,98
5.9.9.02	Impuestos, multas y recargos moratorios		2.996.368,25	3.006.792,48
5.9.9.03	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99	Gastos y resultados negativos varios		1.391.697.203,00	1.106.765.241,50
TOTAL POR GASTOS			29.683.020.365,97	27.322.933.997,85





Elaborado por:
Ileana Morera Azofeifa
Contadora General

Revisado por:
Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera

Aprobado por:
Marcelo Prieto Jimenez
Rector

UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SEPTIEMBRE 2018

Concepto	Capital	Trasferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	TOTAL PATRIMONIO
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
Saldo al 31/12/2017	59.955.002.219,01	1.032.967.423,29	8.568.981.314,50	-0,00	20.452.092.838,69	0,00	0,00	90.007.043.795,49
Variaciones del Ejercicio								
Capital inicial								0,00
3.1.1.01 Incorporaciones al Capital								0,00
3.1.1.02 Donaciones de capital								0,00
3.1.2.01 Otras transferencias de capital								0,00
3.1.2.99 Revaluación de bienes								0,00
3.1.3.01 Otras reservas								0,00
3.1.4.01 Diferencias de conversión de moneda extranjera								0,00
3.1.4.02 Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta								0,00
3.1.4.03 Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura								0,00
3.1.4.99 Otras variaciones no asignables a reservas								0,00
3.1.5.01 Resultados acumulados de ejercicios anteriores								0,00
3.1.5.02 Resultado del ejercicio					1.051.642.995,34			1.051.642.995,34
3.2.1.01 Intereses minoritarios. Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general								0,00
3.2.1.02 Intereses minoritarios. Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras								0,00
3.2.2.01 Intereses minoritarios. Evolución por reservas								0,00
3.2.2.02 Intereses minoritarios. Evolución por variaciones no asignables a reservas								0,00
3.2.2.03 Intereses minoritarios. Evolución por resultados acumulados								0,00
3.2.2.99 Intereses minoritarios. Evolución por otros componentes del patrimonio								0,00
Total de variaciones del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	1.051.642.995,34	0,00	0,00	1.051.642.995,34
Saldo del período	59.955.002.219,01	1.032.967.423,29	8.568.981.314,50	0,00	21.503.735.834,03	0,00	0,00	91.050.687.760,83



Elaborado por: Ileana Morena Azofeifa
Contadora General

Revisado por: Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera

Aprobado por: Marcelo Prieto Jimenez
Rector



UNIVERSIDAD TECNICA NACIONAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 30 de setiembre de 2018



En colones

		Nota N°	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros				
	Cobros por impuestos	76	30.734.663.361,36	29.675.125.132,84
	Cobros por contribuciones sociales		0,00	0,00
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
			527.625,71	311.482,00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		4.335.023.022,59	4.129.914.026,48
	Cobros por ingresos de la propiedad		295.690.647,70	198.823.826,53
	Cobros por transferencias		26.062.384.934,08	25.297.713.016,96
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		41.037.131,28	48.362.780,87
		77	26.485.139.794,71	24.409.708.774,59
	Pagos por beneficios al personal		22.037.685.652,87	20.877.244.439,85
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		445.386.434,41	216.254.488,56
	Pagos por prestaciones de la seguridad social			
	Pagos por otras transferencias		2.499.255.924,59	2.161.983.429,15
	Otros pagos por actividades de operación		1.502.811.782,84	1.154.226.417,03
	Flujos netos de efectivo por actividades de operación		4.249.523.566,65	5.265.416.358,25
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros				
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios	78	5.927.524.151,66	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
	Cobros por reembolsos de préstamos		5.927.524.151,66	0,00
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	0,00
		79	1.189.920.830,04	4.151.590.795,65
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		1.189.920.830,04	2.772.341.042,23
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00



Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros	0,00	1.379.249.753,42
Pagos por préstamos otorgados	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de inversión	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	4.737.603.321,62	-4.151.590.795,65

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Cobros	80	0,00	675.792.813,91
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
Cobros por endeudamiento público		0,00	671.655.598,65
Otros cobros por actividades de financiación		0,00	4.137.215,26
Pagos	81	25.499.209,45	0,00
Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0,00	0,00
Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		25.499.209,45	0,00
Otros pagos por actividades de financiación			0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		-25.499.209,45	675.792.813,91

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades

		8.961.627.678,82	1.789.618.376,51
--	--	-------------------------	-------------------------

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio

		0,00	0,00
		227.295.257,92	1.984.534.912,21
	82	9.188.922.936,74	3.774.153.288,72

[Signature]

Elaborado por:
Licda. Ileana Morera Azofeifa
Contadora General



[Signature]

Aprobado por:
Lic. Marcelo Prieto Jiménez
Rector