



Dirección de Gestión Financiera

Contabilidad General

**Estados Financieros
OCTUBRE
2015**

Alajuela, Costa Rica



BALANCE DE SITUACIÓN

OCTUBRE 2015

ACTIVOS	89,834,705,684.38
ACTIVO CORRIENTE	16,697,473,599.78
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8,907,526,832.25
CAJA	4,552,610.00
DEPOSITOS BANCARIOS	8,887,361,622.54
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	15,612,599.72
INVERSIONES A CORTO PLAZO	56,569,344.72
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	44,399,939.49
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS CP	12,169,405.23
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,434,678,687.71
VENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	198,207,947.81
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO	1,601,022.10
TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	6,000,000,000.00
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	234,869,717.80
INVENTARIOS	441,166,976.38
INVENTARIOS GENERALES	441,166,976.38
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	857,531,758.72
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A CORTO	30,487,580.98
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>16,697,473,599.78</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	73,137,232,084.61
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	410,637,695.10
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A LARGO	0.00
FIDEICOMISOS A LARGO PLAZO	410,637,695.10
ACTIVO FIJO	71,171,427,990.25
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	62,973,980,127.15
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	34,123,415.59
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y	3,646,493.39
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	490,496,292.11
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	7,669,181,662.00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	1,555,166,399.26
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	0.00
BIENES INTANGIBLES	72,943,724.23
OTROS BIENES	1,482,222,675.02
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	<u>73,137,232,084.61</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>89,834,705,684.38</u>
PASIVO	12,647,874,815.07
PASIVO CORRIENTE	12,036,156,154.73
CUENTAS POR PAGAR	812,754,690.24
DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	306,263,849.39
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	506,490,840.85
FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	1,550,133,435.76
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	1,550,133,435.76
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO	2,432,700,364.07
PROVISIONES A CORTO PLAZO	2,432,700,364.07
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	7,240,567,664.66

INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	6,413,523,486.91
CUENTAS TRANSITORIAS	827,044,177.74
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>12,036,156,154.73</u>
PASIVO NO CORRIENTE	611,718,660.34
DEUDAS A LARGO PLAZO	611,718,660.34
DEUDAS COMERCIALES A LARGO PLAZO	611,718,660.34
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>611,718,660.34</u>
TOTAL PASIVO	<u>12,647,874,815.07</u>
PATRIMONIO NETO PUBLICO	75,818,517,727.76
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	14,830,548,085.46
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS	14,830,548,085.46
RESULTADO DEL EJERCICIO	-0.00
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,368,313,141.56
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,368,313,141.56
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,368,313,141.56
Cierre cuentas de ingresos y Gastos P Y G	1,368,313,141.56
TOTAL PATRIMONIO NETO PUBLICO	<u>0.00</u>
PATRIMONIO NETO	75,818,517,727.76
APORTES	0.00
APORTES SEDES FUSIONADAS	0.00
TOTAL CAPITAL	
TOTAL PATRIMONIO	<u>77,186,830,869.32</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>89,834,705,684.38</u>

Licda. Ileana Morera Azofeifa
Contadora General

Lic. Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera

Lic. Marcelo Prieto Jiménez
Rector





ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO


OCTUBRE 2015

INGRESOS	25,628,464,542.59	
<u>INGRESOS</u>		<u>25,628,464,542.59</u>
INGRESOS DE RESULTADOS DE VENTAS		3,356,702,056.82
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		1,142,441,795.47
VENTAS DE BIENES		93,162,033.44
VENTAS DE SERVICIOS		1,049,279,762.03
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		2,214,260,261.34
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS		2,214,260,261.34
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		133,850,346.21
RENTAS DE INVERSIONES Y DE COLOCACIÓN DE EFECTIVO		97,630,271.21
INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES		97,630,271.21
OTRAS RENTAS DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO		0.00
ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		36,220,075.00
ALQUILERES		11,974,445.00
OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		24,245,630.00
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS		22,034,183,488.62
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		22,003,609,964.85
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		22,003,609,964.85
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		30,573,523.77
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		3,313,336.41
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO		27,260,187.36
OTROS INGRESOS		103,728,650.94
RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		94,461,423.76
DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS		94,461,423.76
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		7,570,894.54
RESULTADOS POSITIVOS POR VARIACIONES DE FIDEICOMISOS		0.00
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		6,691,005.72
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		879,888.82
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS		1,696,332.64
Descuentos y comisiones obtenidas		1,696,332.64
GASTOS	24,260,151,401.03	
<u>GASTOS</u>		<u>24,260,151,401.03</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		22,626,358,738.23
REMUNERACIONES		19,396,158,817.57
REMUNERACIONES BÁSICAS		8,390,200,858.36
REMUNERACIONES EVENTUALES		170,263,535.30
INCENTIVOS SALARIALES		7,374,897,161.84
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		1,443,325,917.88
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE		1,981,025,465.40
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		36,445,878.79
REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00

SERVICIOS	1,724,476,511.72
ALQUILERES	200,473,680.00
SERVICIOS BÁSICOS	379,389,424.96
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	160,771,394.67
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	448,336,001.59
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	137,302,719.82
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	108,759,446.48
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	157,202,152.72
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	112,824,833.26
OTROS SERVICIOS	19,416,858.21
MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	515,502,064.15
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	195,849,399.63
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	94,557,154.94
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	58,894,748.46
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	43,729,453.67
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	122,471,307.44
CONSUMO DE ACTIVO FIJO Y BIENES INTANGIBLES	1,011,390,524.85
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	853,921,526.59
DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	235,093.31
AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES	157,233,904.95
PÉRDIDAS POR DETERIORO, BAJAS Y DESVALORIZACIÓN DE ACTIVO FIJO Y BIENES	-21,169,180.06
DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	-21,171,194.64
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	58,112,844.58
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS SOBRE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	58,112,844.58
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	58,112,844.58
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS VARIOS	0.00
GASTOS DE RESULTADOS DE VENTAS	-74,074,598.19
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-74,074,598.19
COSTO DE VENTAS DE BIENES	-74,074,598.19
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	1,179,390,012.09
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,179,390,012.09
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	1,166,877,012.09
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	12,513,000.00
OTROS GASTOS	470,364,404.32
OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	470,364,404.32
IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	1,232,573.52
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	469,131,830.80

UTILIDAD DEL PERIODO:

1,368,313,141.56



Licda. Ileana Morera Azofeifa
Contadora General



Lic. Ismael Arroyo Arroyo
Director de Gestión Financiera

Lic. Marcelo Prieto Jiménez
Rector

