

## Estado de Situación Financiera o Balance General

Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Octubre de 2018

Nº 0399

- EN COLONES -

	Nota	Año 2018	Año 2017
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>101.851.960.515,89</b>	<b>96.091.228.968,93</b>
<b>1.1</b>	<b>Activo Corriente</b>	<b>14.717.075.048,64</b>	<b>9.881.535.895,65</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>8.532.284.287,36</b>	<b>3.353.329.383,58</b>
1.1.1.01	Efectivo	873.173.849,03	3.353.329.383,58
1.1.1.02	Equivalentes de efectivo	7.659.110.438,33	0,00
<b>1.1.2</b>	<b>Inversiones</b>	<b>14.114.358,34</b>	<b>5.580.508.717,56</b>
1.1.2.01	Titulos y valores a valor razonable a corto plazo	14.114.358,34	5.580.508.717,56
1.1.2.02	Titulos 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
<b>1.1.3</b>	<b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>	<b>5.554.030.888,84</b>	<b>359.997.974,19</b>
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	5.716.116,27	112.662.545,38
1.1.3.04	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	89.412.196,42	53.547.376,81
1.1.3.05	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo	1.236.903,99	808.161,71
1.1.3.06	Transferencias a cobrar a corto plazo	5.209.783.987,00	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	219.552.479,48	164.565.235,67
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.11	Planillas salariales	2.107.669,72	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	18.195.875,34	20.388.994,00
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	284.239,11	284.239,11
<b>1.1.4</b>	<b>Inventarios</b>	<b>574.873.006,61</b>	<b>548.429.488,71</b>
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	450.885.964,48	394.031.520,49
1.1.4.02	Bienes para la venta	27.842.119,57	45.769.122,36
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción	96.144.922,56	108.628.835,86
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
<b>1.1.9</b>	<b>Otros activos a corto plazo</b>	<b>41.772.507,49</b>	<b>39.270.331,61</b>
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	41.772.507,49	39.270.331,61
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
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>14.717.075.048,64</b>	<b>9.881.535.895,65</b>
<b>1.2</b>	<b>Activo No Corriente</b>	<b>87.134.885.467,25</b>	<b>86.209.693.073,28</b>
<b>1.2.2</b>	<b>Inversiones a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.2.01	Titulos y valores a valor razonable a largo plazo	0,00	0,00
1.2.2.02	Titulos 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
<b>1.2.3</b>	<b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>	<b>7.073.805,99</b>	<b>7.223.805,99</b>
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	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo			0,00	0,00
<b>1.2.5</b>	<b>Bienes no concesionados</b>	<b>10</b>	<b>87.127.811.661,26</b>	<b>86.202.469.267,29</b>	
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados		80.825.378.260,51	76.875.300.730,38	
1.2.5.02	Propiedades de inversión		0,00	385.158.651,64	
1.2.5.03	Activos biológicos no concesionados		53.531.974,93	1.000.000,00	
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		9.522.106,10	-271.032,41	
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		140.301.810,21	154.199.885,93	
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción		5.608.267.935,25	8.796.491.457,49	
<b>1.2.6</b>	<b>Bienes concesionados</b>	<b>11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>1.2.7</b>	<b>Inversiones patrimoniales - Método de participación</b>	<b>12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>1.2.9</b>	<b>Otros activos a largo plazo</b>	<b>13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>87.134.885.467,25</b>	<b>86.209.693.073,28</b>	
<b>TOTAL POR ACTIVOS</b>			<b>101.851.960.515,8</b>	<b>96.091.228.968,93</b>	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>11.301.134.599,30</b>	<b>5.813.986.756,66</b>	
<b>2.1</b>	<b>Pasivo Corriente</b>		<b>10.123.650.867,59</b>	<b>4.598.513.282,22</b>	
<b>2.1.1</b>	<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>14</b>	<b>4.030.554.153,38</b>	<b>3.793.387.346,49</b>	
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo		16.176.047,40	13.849.421,30	
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		4.001.311.003,95	3.724.686.149,25	
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo		13.067.102,03	54.851.775,94	
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	
<b>2.1.2</b>	<b>Endeudamiento público a corto plazo</b>	<b>15</b>	<b>4.713.500,89</b>	<b>0,00</b>	
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		4.713.500,89	0,00	
<b>2.1.3</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	<b>16</b>	<b>126.343.708,40</b>	<b>83.894.550,96</b>	
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		126.343.708,40	83.894.550,96	
2.1.3.99	Otros fondos de terceros		0,00	0,00	
<b>2.1.4</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>	<b>17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>2.1.5</b>	<b>Otros pasivos a corto plazo</b>	<b>18</b>	<b>5.962.039.504,92</b>	<b>721.231.384,77</b>	



0100



DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA		ÁREA DE CONTABILIDAD		Libro de Balances	
2.1.9.01	Ingresos a devengar a corto plazo		5.818.539.502,90		475.217.089,64
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		143.500.002,02		246.014.295,13
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>10.123.650.867,59</b>		<b>4.598.513.282,22</b>
<b>2.2</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>				
<b>2.2.1</b>	<b>Deudas a largo plazo</b>	<b>19</b>	<b>1.177.483.731,71</b>		<b>1.215.473.474,44</b>
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo		1.177.483.731,71		1.215.473.474,44
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
<b>2.2.2</b>	<b>Endeudamiento público a largo plazo</b>	<b>20</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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
<b>2.2.3</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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
<b>2.2.4</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>	<b>22</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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
<b>2.2.9</b>	<b>Otros pasivos a largo plazo</b>	<b>23</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1.177.483.731,71</b>		<b>1.215.473.474,44</b>
<b>TOTAL POR PASIVOS</b>			<b>11.301.134.599,30</b>		<b>5.813.986.756,66</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>90.550.825.916,59</b>		<b>90.277.242.212,27</b>
<b>3.1</b>	<b>Patrimonio público</b>		<b>90.550.825.916,59</b>		<b>90.277.242.212,27</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Capital</b>	<b>24</b>	<b>59.955.002.219,01</b>		<b>59.955.002.219,01</b>
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
<b>3.1.2</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>25</b>	<b>1.032.967.423,29</b>		<b>1.032.967.423,29</b>
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
<b>3.1.3</b>	<b>Reservas</b>	<b>26</b>	<b>8.568.981.314,50</b>		<b>8.568.981.314,50</b>
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
<b>3.1.4</b>	<b>Variaciones no asignables a reservas</b>	<b>27</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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
<b>3.1.5</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>28</b>	<b>20.993.874.959,79</b>		<b>20.720.291.255,47</b>
3.1.5.01	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		20.452.092.838,65		18.929.859.734,48
3.1.5.02	Resultado del ejercicio		541.782.121,14		1.790.431.520,99
<b>3.2</b>	<b>Intereses minoritarios</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>3.2.1</b>	<b>Intereses minoritarios . Participaciones en el patrimonio de entidades controladas</b>	<b>29</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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
<b>3.2.2</b>	<b>Intereses minoritarios . Evolución</b>	<b>30</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

90.550.825.916,59

90.277.242.212,27

101.851.960.515,8

96.091.228.968,93

0,00 - 0402 0,00

Elaborado por:  
Ileana Morera Azofeifa

Revisado por:  
Ismael Arroyo Arroyo

Aprobado por:  
Marcelo Prieto Jimenez



Estado de Rendimiento Financiero  
Del 01 de Enero de 2018 al 31 de Octubre de 2018

Nº 0403

		Nota	Técnica Nac. Año 2018	Año 2017
4	<b>INGRESOS</b>		33.999.570.689,74	32.642.448.867,79
4.1	<b>Impuestos</b>		0,00	0,00
4.1.1	<b>Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de</b>	31	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	<b>Impuestos sobre la propiedad</b>	32	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	<b>Impuestos sobre bienes y servicios</b>	33	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	<b>Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales</b>	34	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	<b>Otros impuestos</b>	35	0,00	0,00
4.1.9.99	Otros impuestos sin discriminar		0,00	0,00
4.2	<b>Contribuciones sociales</b>		0,00	0,00
4.2.1	<b>Contribuciones a la seguridad social</b>	36	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	<b>Contribuciones sociales diversas</b>	37	0,00	0,00
4.2.9.99	Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
4.3	<b>Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario</b>		1.525.008,59	6.738.008,17
4.3.1	<b>Multas y sanciones administrativas</b>	38	1.525.008,59	6.738.008,17
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		1.525.008,59	6.738.008,17
4.3.1.03	Sanciones administrativas		0,00	0,00
4.3.1.99	Otras multas		0,00	0,00
4.3.2	<b>Remates y confiscaciones de origen no tributario</b>	39	0,00	0,00
4.3.2.99	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.4	<b>Ingresos y resultados positivos por ventas</b>		4.897.645.286,57	4.557.528.257,12
4.4.1	<b>Ventas de bienes y servicios</b>	40	1.450.062.871,55	1.622.888.587,67
4.4.1.01	Ventas de bienes		253.359.871,51	254.337.347,11
4.4.1.02	Ventas de servicios		1.196.703.000,04	1.368.551.240,56
4.4.2	<b>Derechos administrativos</b>	41	3.447.582.415,02	2.934.639.669,45
4.4.2.01	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	0,00
4.4.2.99	Otros derechos administrativos		3.447.582.415,02	2.934.639.669,45
4.4.3	<b>Comisiones por préstamos</b>	42	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	<b>Resultados positivos por ventas de inversiones</b>	43	0,00	0,00
4.4.4.01	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de		0,00	0,00



DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA		ÁREA DE CONTABILIDAD		Libro de Balances	
4.4.4.98	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			0,00	0,00
<b>4.4.5</b>	<b>Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes</b>	<b>44</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.4.6</b>	<b>Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de</b>	<b>45</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.4.6.01	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores			0,00	0,00
<b>4.5</b>	<b>Ingresos de la propiedad</b>			<b>327.286.926,50</b>	<b>225.926.799,88</b>
<b>4.5.1</b>	<b>Rentas de inversiones y de colocación de efectivo</b>	<b>46</b>		<b>293.918.727,25</b>	<b>190.372.029,46</b>
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			293.284.336,97	190.372.029,46
4.5.1.98	Resultados positivos de otras inversiones			634.390,28	0,00
<b>4.5.2</b>	<b>Alquileres y derechos sobre bienes</b>	<b>47</b>		<b>33.368.199,25</b>	<b>35.554.770,42</b>
4.5.2.01	Alquileres			33.368.199,25	35.554.770,42
4.5.2.02	Ingresos por concesiones			0,00	0,00
4.5.2.03	Derechos sobre bienes intangibles			0,00	0,00
<b>4.5.9</b>	<b>Otros ingresos de la propiedad</b>	<b>48</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.6</b>	<b>Transferencias</b>			<b>28.678.625.308,55</b>	<b>27.809.750.798,62</b>
<b>4.6.1</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	<b>49</b>		<b>28.663.953.928,17</b>	<b>27.735.939.040,80</b>
4.6.1.01	Transferencias corrientes del sector privado interno			0,00	0,00
4.6.1.02	Transferencias corrientes del sector público interno			28.657.484.150,19	27.735.939.040,80
4.6.1.03	Transferencias corrientes del sector externo			6.469.777,98	0,00
<b>4.6.2</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>50</b>		<b>14.671.380,38</b>	<b>73.811.757,82</b>
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			11.680.814,13	5.822.436,55
4.6.2.03	Transferencias de capital del sector externo			795.770,25	0,00
<b>4.9</b>	<b>Otros ingresos</b>			<b>94.488.159,53</b>	<b>42.505.004,00</b>
<b>4.9.1</b>	<b>Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación</b>	<b>51</b>		<b>88.159.451,95</b>	<b>11.320.696,33</b>
4.9.1.01	Diferencias de cambio positivas por activos			88.159.451,95	11.320.696,33
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
<b>4.9.2</b>	<b>Reversión de consumo de bienes</b>	<b>52</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.9.3</b>	<b>Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	<b>53</b>		<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.9.4</b>	<b>Recuperación de provisiones</b>	<b>54</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.9.4.01	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			0,00	0,00



Libro de Balances

0404

DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA		ÁREA DE CONTABILIDAD		Libro 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
<b>4.9.5</b>	<b>Recuperación de provisiones y reservas técnicas</b>	<b>55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.9.6</b>	<b>Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de</b>	<b>56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.9.9</b>	<b>Otros ingresos y resultados positivos</b>	<b>57</b>	<b>6.208.707,58</b>	<b>31.184.307,67</b>	<b>0,00</b>
4.9.9.99	Ingresos y resultados positivos varios		6.208.707,58	31.184.307,67	0,00
<b>TOTAL POR INGRESOS</b>			<b>33.999.570.689,74</b>	<b>32.642.448.867,79</b>	
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		<b>33.457.788.568,60</b>	<b>30.570.128.786,56</b>	
<b>5.1</b>	<b>Gastos de funcionamiento</b>		<b>28.739.800.643,81</b>	<b>26.672.109.783,39</b>	
<b>5.1.1</b>	<b>Gastos en personal</b>	<b>58</b>	<b>24.648.618.961,68</b>	<b>23.269.950.059,48</b>	
5.1.1.01	Remuneraciones Básicas		12.072.431.872,53	11.483.731.470,16	
5.1.1.02	Remuneraciones eventuales		226.022.722,59	213.343.211,83	
5.1.1.03	Incentivos salariales		7.873.575.650,55	7.386.118.753,17	
5.1.1.04	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		1.835.980.922,26	1.725.348.915,99	
5.1.1.05	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de		2.531.900.318,48	2.371.573.091,67	
5.1.1.06	Asistencia social y beneficios al personal		108.707.475,27	89.834.616,66	
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	
<b>5.1.2</b>	<b>Servicios</b>	<b>59</b>	<b>2.373.091.535,31</b>	<b>2.024.405.946,19</b>	
5.1.2.01	Alquileres y derechos sobre bienes		294.854.026,90	262.599.583,92	
5.1.2.02	Servicios básicos		516.817.436,75	375.283.738,43	
5.1.2.03	Servicios comerciales y financieros		275.611.040,16	170.929.933,27	
5.1.2.04	Servicios de gestión y apoyo		460.889.633,03	458.816.165,97	
5.1.2.05	Gastos de viaje y transporte		185.212.356,06	205.924.785,17	
5.1.2.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		119.649.254,21	111.867.495,30	
5.1.2.07	Capacitación y protocolo		191.219.458,25	188.289.074,79	
5.1.2.08	Mantenimiento y reparaciones		297.598.224,49	227.188.233,60	
5.1.2.99	Otros servicios		31.240.105,46	23.506.935,74	
<b>5.1.3</b>	<b>Materiales y suministros consumidos</b>	<b>60</b>	<b>434.104.142,67</b>	<b>500.564.696,15</b>	
5.1.3.01	Productos químicos y conexos		144.994.582,00	148.765.601,60	
5.1.3.02	Alimentos y productos agropecuarios		50.288.157,41	56.275.920,77	
5.1.3.03	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		71.120.286,35	66.117.332,41	
5.1.3.04	Herramientas, repuestos y accesorios		30.481.925,60	84.759.293,47	
5.1.3.99	Útiles, materiales y suministros diversos		137.219.191,31	144.646.547,90	
<b>5.1.4</b>	<b>Consumo de bienes distintos de inventarios</b>	<b>61</b>	<b>1.261.003.067,58</b>	<b>864.578.818,44</b>	
5.1.4.01	Consumo de bienes no concesionados		1.261.222.067,58	864.578.818,44	
5.1.4.02	Consumo de bienes concesionados		-219.000,00	0,00	
<b>5.1.5</b>	<b>Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	<b>62</b>	<b>22.982.936,57</b>	<b>12.610.263,13</b>	
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		16.381.812,08	0,00	
<b>5.1.6</b>	<b>Deterioro y pérdidas de inventarios</b>	<b>63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>5.1.7</b>	<b>Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar</b>	<b>64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
5.1.7.01	Deterioro de inversiones		0,00	0,00	
5.1.7.02	Deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00	
<b>5.1.8</b>	<b>Cargos por provisiones y reservas técnicas</b>	<b>65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	



**Nº 0405**



DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA		ÁREA DE CONTABILIDAD		Libro de Balances	
Cargos por bitas, provisiones y reservas técnicas					
5.1.8.99				0,00	0,00
<b>5.2</b>	<b>Gastos financieros</b>			102.054.647,41	49.236.521,25
<b>5.2.1</b>	<b>Intereses sobre endeudamiento público</b>	66		102.054.647,41	49.236.521,25
5.2.1.01	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			0,00	0,00
5.2.1.02	Intereses sobre préstamos			102.054.647,41	49.236.521,25
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
<b>5.2.9</b>	<b>Otros gastos financieros</b>	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
<b>5.3</b>	<b>Gastos y resultados negativos por ventas</b>			105.799.234,00	145.720.283,58
<b>5.3.1</b>	<b>Costo de ventas de bienes y servicios</b>	68		105.799.234,00	145.720.283,58
5.3.1.01	Costo de ventas de bienes			105.799.234,00	145.720.283,58
5.3.1.02	Costo de ventas de servicios			0,00	0,00
<b>5.3.2</b>	<b>Resultados negativos por ventas de inversiones</b>	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
<b>5.3.3</b>	<b>Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes</b>	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
<b>5.4</b>	<b>Transferencias</b>			2.970.778.757,04	2.510.815.146,53
<b>5.4.1</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	71		2.970.169.358,96	2.510.815.146,53
5.4.1.01	Transferencias corrientes al sector privado interno			2.620.351.588,96	2.173.478.931,53
5.4.1.02	Transferencias corrientes al sector público interno			349.817.770,00	337.336.215,00
5.4.1.03	Transferencias corrientes al sector externo			0,00	0,00
<b>5.4.2</b>	<b>Transferencias de capital</b>	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
<b>5.9</b>	<b>Otros gastos</b>			1.539.355.286,34	1.192.247.051,81
<b>5.9.1</b>	<b>Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación</b>	73		18.565.909,86	0,00
5.9.1.01	Diferencias de cambio negativas por activos			18.565.909,86	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
<b>5.9.2</b>	<b>Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de</b>	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
<b>5.9.9</b>	<b>Otros gastos y resultados negativos</b>	75		1.520.789.376,48	1.192.247.051,81
5.9.9.02	Impuestos, multas y recargos moratorios			3.370.320,15	3.006.792,48
5.9.9.03	Devoluciones de impuestos			0,00	0,00
5.9.9.99	Gastos y resultados negativos varios			1.517.419.056,33	1.189.240.259,33
<b>TOTAL POR GASTOS</b>				<b>33.457.788.568,60</b>	<b>30.570.128.786,56</b>



Libro de Balances

0400





Nº 0407

0,00

Elaborado por:  
Ileana Morera Azofeifa  
Contadora General

Revisado por:  
Ismael Arroyo Arroyo  
Director de Gestión Financiera

Aprobado por:  
Marcelo Prieto Jiménez  
Rector



UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
OCTUBRE 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	3.114	3.115	3.211	3.222	90.009.043.795,49
<b>Variaciones del Ejercicio</b>								
Capital inicial								0,00
3.1.1.02 Incorporaciones al capital								0,00
3.1.2.01 Donaciones de capital								0,00
3.1.2.99 Otras transferencias de capital								0,00
3.1.3.01 Revaluación de bienes								0,00
3.1.3.99 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					541.782.121,10			541.782.121,10
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	541.782.121,10	0,00	0,00	541.782.121,10
Saldo del período	59.955.002.219,01	1.032.967.423,29	8.568.981.314,50	3.114	3.115	3.211	3.222	90.550.825.916,59

541.782.121,10

541.782.121,10

20.993.874.959,79

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

*[Signature]*

Elaborado por:  
Ileana Moreira Azofeifa  
Contadora General

*[Signature]*

Revisado por:  
Ismael Arroyo Arroyo  
Director de Gestión Financiera

*[Signature]*

Aprobado por:  
Marcelo Prieto Jimenez  
Rector



UNIVERSIDAD TECNICA NACIONAL  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 de octubre de 2018

En colones

	Nota N°	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>Cobros</b>		<b>33.999.570.689,74</b>	<b>38.726.820.162,77</b>
Cobros por impuestos	76	0,00	0,00
Cobros por contribuciones sociales		0,00	0,00
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		1.525.008,59	9.157.608,62
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		4.897.645.286,57	5.448.680.913,70
Cobros por ingresos de la propiedad		327.286.926,50	291.959.119,34
Cobros por transferencias		28.678.625.308,55	32.833.297.630,68
Cobros por concesiones		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación		94.488.159,53	143.724.890,43
<b>Pagos</b>	77	<b>30.025.468.995,61</b>	<b>35.701.851.013,55</b>
Pagos por beneficios al personal		24.648.618.961,68	27.938.246.258,38
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		764.811.343,14	3.345.151.565,27
Pagos por prestaciones de la seguridad social			
Pagos por otras transferencias		2.970.778.757,04	2.975.955.985,87
Otros pagos por actividades de operación		1.641.259.933,75	1.442.497.204,03
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>		<b>3.974.101.694,13</b>	<b>3.024.969.149,22</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>Cobros</b>	78	<b>5.927.496.429,30</b>	<b>0,00</b>
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0,00	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		5.927.496.429,30	0,00
Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de inversión		0,00	0,00
<b>Pagos</b>	79	<b>1.568.604.405,02</b>	<b>5.698.511.853,14</b>
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		1.568.604.405,02	3.941.551.498,21
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00





Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros	0,00	1.756.960.354,93
Pagos por préstamos otorgados	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de inversión	0,00	0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>4.358.892.024,28</b>	<b>-5.698.511.853,14</b>

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>Cobros</b>	<b>80</b>	<b>916.303.049,63</b>
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	0,00	0,00
Cobros por endeudamiento público	0,00	664.346.602,35
Otros cobros por actividades de financiación	0,00	251.956.447,28
<b>Pagos</b>	<b>81</b>	<b>28.004.688,97</b>
Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados	0,00	0,00
Pagos por amortizaciones de endeudamiento público	28.004.688,97	0,00
Otros pagos por actividades de financiación	-28.004.688,97	0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>		<b>916.303.049,63</b>

<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>	<b>8.304.989.029,44</b>	<b>-1.757.239.654,29</b>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------	--------------------------

<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>227.295.257,92</b>	<b>1.984.534.912,21</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>	<b>8.532.284.287,36</b>	<b>227.295.257,92</b>

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