

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Estado de Resultados
(Cifras en Miles de Colones)

Del 1 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2020

Código	Nombre	Número de Nota	Septiembre2020	Septiembre2019
4.	Ingresos		₡ 91.911.140,56	₡ 147.701.529,84
4.1.	Impuestos			₡ 1.033,96
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	20	0	21,93
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	21,93
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		₡ 0,00	₡ 0,00
4.1.9.	Otros impuestos	21	0	₡ 1.012,03
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		₡ 0,00	₡ 1.012,03
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas		₡ 5.159.869,26	₡ 5.568.075,65
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	22	₡ 97.106,66	₡ 654.897,73
4.4.1.01.	Ventas de bienes		₡ 303,43	₡ 2.747,08
4.4.1.02.	Ventas de servicios		₡ 96.803,23	₡ 652.150,65
4.4.2.	Derechos administrativos	23	₡ 5.062.762,60	₡ 4.913.177,92
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		₡ 5.062.762,60	₡ 4.913.177,92
4.5.	Ingresos de la propiedad		₡ 2.108.865,51	₡ 3.232.518,33
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	24	₡ 2.098.302,38	₡ 3.196.268,85
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		₡ 391.223,99	₡ 91.383,08
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		₡ 1.707.078,38	₡ 3.104.885,77
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	25	₡ 9.257,78	₡ 32.232,91
4.5.2.01.	Alquileres		₡ 6.217,03	₡ 32.232,91
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		₡ 3.040,75	₡ 0,00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	26	₡ 1.305,35	₡ 4.016,57

4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		₡ 1.305,35	₡ 4.016,57
4.6.	Transferencias		₡ 84.377.508,96	₡ 93.902.618,45
4.6.1.	Transferencias corrientes	27	₡ 84.377.508,96	₡ 93.902.618,45
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno			10.000,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		₡ 84.306.706,73	₡ 93.831.500,26
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		₡ 70.802,23	₡ 61.118,19
4.9.	Otros ingresos		₡ 264.896,83	₡ 44.997.283,45
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	28	₡ 106.796,32	₡ 121.783,70
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		₡ 106.781,47	₡ 121.783,70
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		₡ 14,85	₡ 0,00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	29	₡ 158.100,52	₡ 44.875.499,75
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		₡ 158.100,52	₡ 44.875.499,75
Total Ingresos			₡ 91.911.140,56	₡ 147.701.529,84
5.	Gastos		₡ 92.633.770,22	₡ 101.512.368,97
5.1.	Gastos de funcionamiento		₡ 74.803.942,75	₡ 76.420.975,34
5.1.1.	Gastos en personal	30	₡ 66.480.899,41	₡ 64.895.376,81
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		₡ 28.772.666,12	₡ 27.893.107,59
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		₡ 1.167.293,64	₡ 1.324.438,90
5.1.1.03.	Incentivos salariales		₡ 23.959.197,03	₡ 22.862.662,05
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		₡ 4.820.078,50	₡ 4.660.432,56
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		₡ 7.347.981,05	₡ 6.988.984,21
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		₡ 413.683,08	₡ 1.113.104,72
5.1.1.99.	Otros gastos en personal			₡ 52.646,78
5.1.2.	Servicios	31	₡ 3.793.348,59	₡ 6.585.785,03
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		₡ 216.273,31	₡ 428.470,00
5.1.2.02.	Servicios básicos		₡ 1.382.504,16	₡ 1.351.728,30
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		₡ 628.412,71	₡ 985.312,84
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		₡ 341.724,89	₡ 1.096.259,91
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		₡ 85.332,14	₡ 421.157,82

5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		₪ 204.100,63	₪ 261.679,60
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		₪ 144.762,09	₪ 517.453,70
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		₪ 758.167,66	₪ 1.222.336,05
5.1.2.99.	Otros servicios		₪ 32.071,00	₪ 301.386,81
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	32	₪ 749.192,16	₪ 1.187.162,77
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		₪ 132.725,57	₪ 261.117,84
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		₪ 7.714,93	₪ 75.674,93
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		₪ 224.344,36	₪ 280.272,18
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		₪ 109.082,79	₪ 198.845,15
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		₪ 275.324,51	₪ 371.252,67
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	33	₪ 3.754.754,23	₪ 3.581.647,76
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		₪ 3.754.754,23	₪ 3.581.647,76
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	34	₪ 25.748,36	₪ 171.002,97
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		₪ 25.748,36	₪ 171.002,97
5.2.	Gastos financieros		₪ 36.244,29	₪ 56.417,09
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	35	₪ 29.565,57	₪ 54.308,31
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		₪ 29.565,57	₪ 54.308,31
5.2.9.	Otros gastos financieros	36	₪ 6.678,72	₪ 2.108,78
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		₪ 6.678,72	₪ 2.108,78
5.4.	Transferencias		₪ 17.749.355,85	₪ 14.064.376,19
5.4.1.	Transferencias corrientes	37	₪ 12.749.355,85	₪ 14.064.376,19
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		₪ 12.645.157,01	₪ 13.946.319,76
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		₪ 100.383,59	₪ 92.959,01
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		₪ 3.815,24	₪ 25.097,42
5.4.2.	Transferencias de capital	38	₪ 5.000.000,00	₪ 0,00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		₪ 5.000.000,00	₪ 0,00
5.9.	Otros gastos		₪ 44.227,34	₪ 10.970.600,35
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	39	₪ 44.227,34	₪ 244.413,27
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		₪ 43.509,50	₪ 244.413,27

5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		₡ 717,83	₡ 0,00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	40		₡ 10.726.187,08
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		₡ 0,00	₡ 0,00
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		₡ 0,00	₡ 0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		₡ 0,00	₡ 10.726.187,08
Total Gastos			₡ 92.633.770,22	₡ 101.512.368,97
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			-₡ 722.629,66	₡ 46.189.160,87

Vera Agüero Valverde
 Jefe Sección de Contabilidad
 Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas
 Director Programa Gestion Financiera
 Aprobado por: