

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

Del 1 de enero de 2021 al 31 de octubre de 2021

Código	Nombre	Número de Nota	Octubre 2021	Octubre 2020
4.	Ingresos		₡ 102.298.801,97	₡ 100.489.539,56
4.1.	Impuestos		₡ 14.018,20	₡ 0,00
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		₡ 0,00	₡ 0,00
4.1.1.00.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		₡ 0,00	₡ 0,00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios		₡ 0,00	₡ 0,00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		₡ 0,00	₡ 0,00
4.1.9.	Otros impuestos	20	₡ 14.018,20	₡ 0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		₡ 14.018,20	₡ 0,00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas		₡ 5.231.193,11	₡ 5.139.697,36
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	21	₡ 69.241,54	₡ 97.106,66
4.4.1.01.	Ventas de bienes		₡ 1.635,41	₡ 303,43
4.4.1.02.	Ventas de servicios		₡ 67.606,13	₡ 96.803,23
4.4.2.	Derechos administrativos	22	₡ 5.161.951,57	₡ 5.042.590,70
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		₡ 5.161.951,57	₡ 5.042.590,70
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones		₡ 0,00	₡ 0,00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		₡ 0,00	₡ 0,00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas de bienes		₡ 0,00	₡ 0,00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		₡ 0,00	₡ 0,00
4.5.	Ingresos de la propiedad		₡ 1.238.718,37	₡ 2.256.303,83
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	23	₡ 1.205.790,35	₡ 2.245.613,07
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		₡ 128.612,67	₡ 411.510,23
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		₡ 1.077.177,68	₡ 1.834.102,84
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	24	₡ 27.205,39	₡ 9.257,78
4.5.2.01.	Alquileres		₡ 27.205,39	₡ 6.217,03

4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		₪ 0,00	₪ 3.040,75
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	25	₪ 5.722,63	₪ 1.432,98
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		₪ 5.722,63	₪ 1.432,98
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		₪ 0,00	₪ 0,00
4.6.	Transferencias		₪ 95.547.418,83	₪ 92.713.092,53
4.6.1.	Transferencias corrientes	26	₪ 95.547.418,83	₪ 92.713.092,53
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		₪ 0,00	₪ 0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		₪ 95.483.750,35	₪ 92.642.290,30
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		₪ 63.668,48	₪ 70.802,23
4.6.2.	Transferencias de capital		₪ 0,00	₪ 0,00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		₪ 0,00	₪ 0,00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		₪ 0,00	₪ 0,00
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		₪ 0,00	₪ 0,00
4.9.	Otros ingresos		₪ 267.453,46	₪ 380.445,84
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	27	₪ 54.002,87	₪ 111.908,66
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		₪ 52.326,67	₪ 111.893,81
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		₪ 1.676,20	₪ 14,85
4.9.4.	Recuperación de provisiones		₪ 0,00	₪ 0,00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		₪ 0,00	₪ 0,00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas		₪ 0,00	₪ 0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		₪ 0,00	₪ 0,00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	28	₪ 213.450,59	₪ 268.537,18
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		₪ 213.450,59	₪ 268.537,18
Total Ingresos			₪ 102.298.801,97	₪ 100.489.539,56
5.	Gastos		₪ 98.512.634,74	₪ 103.608.522,91
5.1.	Gastos de funcionamiento		₪ 83.436.336,04	₪ 83.549.135,88
5.1.1.	Gastos en personal	29	₪ 72.718.317,25	₪ 74.074.154,81
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		₪ 31.383.153,16	₪ 32.070.842,82
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		₪ 1.035.927,76	₪ 1.266.753,19
5.1.1.03.	Incentivos salariales		₪ 26.506.465,03	₪ 26.693.311,88
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		₪ 5.270.398,62	₪ 5.369.683,70
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		₪ 8.045.915,43	₪ 8.181.169,80
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		₪ 476.457,26	₪ 492.393,43

5.1.1.99.	Otros gastos en personal		₡ 0,00	₡ 0,00
5.1.2.	Servicios	30	₡ 4.431.943,63	₡ 4.393.295,04
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		₡ 148.226,62	₡ 244.379,51
5.1.2.02.	Servicios básicos		₡ 1.508.952,50	₡ 1.557.030,57
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		₡ 506.451,10	₡ 709.362,95
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		₡ 496.668,14	₡ 387.762,12
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		₡ 115.173,62	₡ 93.413,39
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		₡ 283.287,62	₡ 262.724,78
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		₡ 276.983,45	₡ 171.112,98
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		₡ 959.534,55	₡ 921.652,30
5.1.2.99.	Otros servicios		₡ 136.666,06	₡ 45.856,45
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	31	₡ 1.144.194,26	₡ 880.454,33
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		₡ 175.911,55	₡ 159.473,03
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		₡ 4.331,01	₡ 15.697,37
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		₡ 315.070,85	₡ 231.560,38
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		₡ 112.982,40	₡ 138.402,31
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		₡ 535.898,45	₡ 335.321,24
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	32	₡ 4.925.122,16	₡ 4.169.319,85
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		₡ 4.925.122,16	₡ 4.169.319,85
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		₡ 0,00	₡ 0,00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	33	₡ 124.061,97	₡ 31.911,85
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		₡ 124.061,97	₡ 31.911,85
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	34	₡ 30.792,19	₡ 0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		₡ 30.792,19	₡ 0,00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		₡ 0,00	₡ 0,00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar		₡ 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	35	₡ 61.904,57	₡ 0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		₡ 61.904,57	₡ 0,00
5.2.	Gastos financieros		₡ 23.471,18	₡ 43.127,00
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	36	₡ 0,00	₡ 32.203,15
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		₡ 0,00	₡ 32.203,15

5.2.9.	Otros gastos financieros	37	₡ 23.471,18	₡ 10.923,85
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		₡ 0,00	₡ 0,00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		₡ 23.471,18	₡ 10.923,85
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas		₡ 0,00	₡ 0,00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones		₡ 0,00	₡ 0,00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		₡ 0,00	₡ 0,00
5.4.	Transferencias		₡ 15.037.366,14	₡ 19.969.786,00
5.4.1.	Transferencias corrientes	38	₡ 15.037.366,14	₡ 14.969.786,00
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		₡ 14.926.149,79	₡ 14.032.092,57
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		₡ 103.377,40	₡ 931.004,94
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		₡ 7.838,95	₡ 6.688,49
5.4.2.	Transferencias de capital		₡ 0,00	₡ 5.000.000,00
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		₡ 0,00	₡ 5.000.000,00
5.9.	Otros gastos		₡ 15.461,39	₡ 46.474,03
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	39	₡ 15.461,39	₡ 46.474,03
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		₡ 8.738,55	₡ 45.588,62
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		₡ 6.722,84	₡ 885,41
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		₡ 0,00	₡ 0,00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos		₡ 0,00	₡ 0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		₡ 0,00	₡ 0,00
Total Gastos			₡ 98.512.634,74	₡ 103.608.522,91
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			₡ 3.786.167,23	-₡ 3.118.983,35

Vera Agüero Valverde
Jefe Sección de Contabilidad

Sergio Fernández Rojas
Director Programa Gestión Financiera

Elaborado por:

Revisado por: