

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Estado de Rendimiento Financiero al 30 de Junio 2020
(Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Número de Nota	Junio 2020	Junio 2019
4.	Ingresos		₡ 63.968.662,22	₡ 114.156.360,38
4.1.	Impuestos		₡ 0,00	₡ 1.033,96
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	Nota 21	₡ 0,00	₡ 21,93
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		₡ 0,00	₡ 21,93
4.1.9.	Otros impuestos	Nota 22	₡ 0,00	₡ 1.012,03
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		₡ 0,00	₡ 1.012,03
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas		₡ 2.867.076,19	₡ 3.199.486,88
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	Nota 23	₡ 60.377,77	₡ 433.337,00
4.4.1.01.	Ventas de bienes		₡ 12,77	₡ 1.852,20
4.4.1.02.	Ventas de servicios		₡ 60.365,00	₡ 431.484,80
4.4.2.	Derechos administrativos	Nota 24	₡ 2.806.698,42	₡ 2.766.149,88
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		₡ 2.806.698,42	₡ 2.766.149,88
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		₡ 1.529.852,61	₡ 1.835.796,77
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	Nota 25	₡ 1.520.594,83	₡ 1.808.899,61
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		₡ 290.919,90	₡ 63.403,68
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		₡ 1.229.674,93	₡ 1.745.495,93

4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	Nota 26	₡ 9.257,78	₡ 23.707,49
4.5.2.01.	Alquileres		₡ 9.257,78	₡ 23.707,49
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		₡ 0,00	₡ 0,00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	Nota 27	₡ 0,00	₡ 3.189,67
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		₡ 0,00	₡ 3.189,67
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		₡ 0,00	₡ 0,00
4.6.	Transferencias		₡ 59.440.168,23	₡ 64.337.514,39
4.6.1.	Transferencias corrientes	Nota 28	₡ 59.440.168,23	₡ 64.337.514,39
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		₡ 0,00	₡ 10.000,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		₡ 59.421.696,13	₡ 64.285.907,72
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		₡ 18.472,10	₡ 41.606,67
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		₡ 131.565,19	₡ 44.782.528,38
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	Nota 29	₡ 62.658,66	₡ 31.286,73
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		₡ 62.658,66	₡ 31.286,73
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		₡ 0,00	₡ 0,00
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	Nota 30	₡ 68.906,53	₡ 44.751.241,65
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		₡ 68.906,53	₡ 44.751.241,65
Total Ingresos			₡ 63.968.662,22	₡ 114.156.360,38
5.	Gastos		₡ 57.777.179,64	₡ 65.360.083,73
5.1.	Gastos de funcionamiento		₡ 50.017.725,77	₡ 49.949.483,78
5.1.1.	Gastos en personal	Nota 31	₡ 44.129.234,12	₡ 42.926.912,05

5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		₡ 19.075.211,24	₡ 18.335.671,73
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		₡ 862.294,94	₡ 924.037,57
5.1.1.03.	Incentivos salariales		₡ 15.843.881,63	₡ 15.121.378,79
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		₡ 3.197.531,75	₡ 3.077.561,42
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		₡ 4.873.589,29	₡ 4.628.719,35
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		₡ 276.725,26	₡ 802.270,25
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		₡ 0,00	₡ 37.272,94
5.1.2.	Servicios	Nota 32	₡ 2.889.162,21	₡ 3.737.191,93
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		₡ 140.049,60	₡ 274.146,14
5.1.2.02.	Servicios básicos		₡ 948.795,25	₡ 894.855,51
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		₡ 503.612,44	₡ 570.367,81
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		₡ 200.351,85	₡ 304.433,23
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		₡ 69.911,99	₡ 302.465,79
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		₡ 110.005,11	₡ 142.748,47
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		₡ 459.075,40	₡ 339.013,62
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		₡ 431.464,53	₡ 717.796,04
5.1.2.99.	Otros servicios		₡ 25.896,06	₡ 191.365,32
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	Nota 33	₡ 544.314,84	₡ 800.937,82
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		₡ 96.939,02	₡ 169.651,45
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		₡ 6.291,72	₡ 43.218,57
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		₡ 161.050,89	₡ 205.049,40
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		₡ 94.220,33	₡ 166.932,41
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		₡ 185.812,89	₡ 216.085,99
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	Nota 34	₡ 2.439.663,84	₡ 2.327.643,42
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		₡ 2.439.663,84	₡ 2.327.643,42
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		₡ 0,00	₡ 0,00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	Nota 35	₡ 15.264,77	₡ 156.798,56
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		₡ 15.264,77	₡ 156.798,56
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios		₡ 0,00	₡ 0,00

5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		₡ 0,00	₡ 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		₡ 86,00	₡ 0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		₡ 0,00	₡ 0,00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		₡ 86,00	₡ 0,00
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas		₡ 0,00	₡ 0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		₡ 0,00	₡ 0,00
5.2.	Gastos financieros		₡ 24.027,70	₡ 38.793,30
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	Nota 36	₡ 21.665,69	₡ 38.055,65
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		₡ 21.665,69	₡ 38.055,65
5.2.9.	Otros gastos financieros	Nota 37	₡ 2.362,01	₡ 737,65
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		₡ 0,00	₡ 0,00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		₡ 2.362,01	₡ 737,65
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		₡ 7.693.163,45	₡ 8.939.102,88
5.4.1.	Transferencias corrientes	Nota 38	₡ 7.693.163,43	₡ 8.939.102,88
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		₡ 7.591.430,80	₡ 8.832.895,77
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		₡ 97.993,71	₡ 85.789,60
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		₡ 3.738,92	₡ 20.417,51
5.4.2	Transferencias de Capital		₡ 0,00	₡ 0,00
5.4.2.02	Transferencia de capital a Gobierno Central		₡ 0,00	₡ 0,00
5.9.	Otros gastos		₡ 42.262,72	₡ 6.432.703,77
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	Nota 39	₡ 42.262,72	₡ 157.882,27
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		₡ 42.262,72	₡ 157.882,27
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
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	Nota 40	₡ 0,00	₡ 6.274.821,50

5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	₡ 0,00	₡ 6.274.821,50
Total Gastos		₡ 57.777.179,64	₡ 65.360.083,73
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		₡ 6.191.482,58	₡ 48.796.276,65

Vera Agüero Valverde
 Jefe Sección de Contabilidad
 Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas
 Director Programa Gestion Financiera
 Aprobado por: