

# FUNDATEC

## **Presentación de Estados Financieros**

**Al: 31 DE DICIEMBRE DEL  
2014**

**FUNDACION TECNOLOGICA DE COSTA RICA**  
**BALANCE DE SITUACION**  
**AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresado en colones)**

| NOTAS                                   | SALDOS AL: 31 DE DICIEMBRE |                      |                      |                     |             |
|---|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
|   | 2014                       | 2013                 | DIFERENCIA           | %                   |             |
| <b>ACTIVO</b>                           |                            |                      |                      |                     |             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                 |                            |                      |                      |                     |             |
| Efectivo y equivalentes de efectivo     | 1                          | 3,159,070,435        | 2,776,556,011.59     | 382,514,424         | 14%         |
| Cuentas por Cobrar                      | 2                          | 191,089,260          | 159,735,567.19       | 31,353,692          | 20%         |
| Intereses Acumulado por Cobrar          | 3                          | 63,569,792           | 82,136,925.29        | (18,567,133)        | -23%        |
| Inventarios                             | 4                          | 26,062,621           | 26,646,508.27        | (583,887)           | -2%         |
| Gastos pagados por anticipado           | 5                          | 10,088,323           | 7,937,829.12         | 2,150,494           | 27%         |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>           |                            | <b>3,449,880,432</b> | <b>3,053,012,841</b> | <b>396,867,591</b>  | <b>13%</b>  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>              |                            |                      |                      |                     |             |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>       |                            |                      |                      |                     |             |
| Mobiliario y equipo de oficina          | 6                          | 23,911,798           | 14,083,396           | 9,828,402           | 70%         |
| Obras en Proceso                        | 7                          | 2,040,000            | 12,334,050.60        | (10,294,051)        | -83%        |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> |                            | <b>25,951,798</b>    | <b>26,417,447</b>    | <b>(465,649)</b>    | <b>-2%</b>  |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>              |                            |                      |                      |                     |             |
| Activos Intangibles                     | 8                          | 34,414,447           | 57,690,618.73        | (23,276,171)        | 100%        |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>        |                            | <b>34,414,447</b>    | <b>57,690,619</b>    | <b>(23,276,171)</b> | <b>100%</b> |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                    |                            |                      |                      |                     |             |
| Depósitos en garantías y otros activos  | 9                          | 41,321,216           | 23,443,918.40        | 17,877,298          | 76%         |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>              |                            | <b>41,321,216</b>    | <b>23,443,918</b>    | <b>17,877,298</b>   | <b>76%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>        |                            | <b>101,687,461</b>   | <b>107,551,984</b>   | <b>(5,864,523)</b>  | <b>-5%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                     |                            | <b>3,551,567,893</b> | <b>3,160,564,826</b> | <b>391,003,068</b>  | <b>12%</b>  |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>              |                            |                      |                      |                     |             |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                 |                            |                      |                      |                     |             |
| Cuentas por pagar a proveedores         | 10                         | 20,244,093           | 6,016,944.04         | 14,227,149          | 236%        |
| Cuentas y retenciones por pagar         | 11                         | 20,011,276           | 26,979,333.25        | (6,968,058)         | -26%        |
| Gastos acumulados por pagar             | 12                         | 245,368,290          | 193,998,402.11       | 51,369,888          | 26%         |
| Otras Cuentas por Pagar                 | 13                         | 16,244,039           | 17,698,304.15        | (1,454,265)         | -8%         |
| Otras Provisiones                       | 14                         | 69,556,616           | 26,511,863.68        | 43,044,752          | 162%        |
| Provisión para el pago de cesantía      | 15                         | 569,342,740          | 541,232,331.92       | 28,110,408          | 5%          |
| Fondo de Apoyo a la Vinculación         | 16                         | 54,544,098           | 84,636,182.11        | (30,092,084)        | -36%        |
| Crédito Diferido                        | 17                         | 33,356,526           | 24,482,617.89        | 8,873,908           | 36%         |
| Alquiler Pagado por adelantado          | 18                         | 509,250              | 485,000              | 24,250              | 100%        |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>           |                            | <b>1,029,176,928</b> | <b>922,040,979</b>   | <b>107,135,948</b>  | <b>12%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                     |                            | <b>1,029,176,928</b> | <b>922,040,979</b>   | <b>107,135,948</b>  | <b>12%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                       |                            |                      |                      |                     |             |
| Disponible para operación de proyectos  | 19                         | 2,101,863,632        | 1,847,846,686.47     | 254,016,945         | 14%         |
| Aporte de Capital                       | 20                         | 500,000              | 500,000              | -                   | 0%          |
| Superávit PPE y Activo Intangible       | 21                         | 56,157,199           | 68,942,311.33        | (12,785,113)        | -19%        |
| Reserva Patrimonial UAF                 | 22                         | 185,629,385          | 164,490,696.10       | 21,138,689          | 13%         |
| Reserva de Patrimonio-FAP               | 23                         | 104,754,562          | 76,834,975.39        | 27,919,587          | 36%         |
| Excedente del año                       |                            | 73,486,189           | 79,909,177           | (6,422,988)         | -8%         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                 |                            | <b>2,522,390,966</b> | <b>2,238,523,846</b> | <b>283,867,120</b>  | <b>13%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        |                            | <b>3,551,567,894</b> | <b>3,160,564,826</b> | <b>391,003,068</b>  | <b>12%</b>  |

**FUNDACION TECNOLOGICA DE COSTA RICA**  
**ESTADO DE RESULTADOS UNIDAD ADMINISTRATIVA**  
**Estado de resultados**  
**(Expresado en colones)**

|                              | NOTAS | AL: 31 DE DICIEMBRE |                    | DIFERENCIA          | %           |
|------------------------------|-------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------|
|                              |       | 2014                | 2013               |                     |             |
| <b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b> |       |                     |                    |                     |             |
| Ingresos de proyectos        | 24    | 352,684,701         | 323,465,561        | 29,219,139          | 9%          |
| Otros servicios              | 25    | 128,869,895         | 146,012,285        | (17,142,390)        | -12%        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>        |       | <b>481,554,596</b>  | <b>469,477,846</b> | <b>12,076,750</b>   | <b>3%</b>   |
| Costo de Ventas              | 26    | 48,166,276          | 50,980,589         | (2,814,312)         | -6%         |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>        |       | <b>433,388,320</b>  | <b>418,497,258</b> | <b>14,891,062</b>   | <b>4%</b>   |
| Total Gastos de Operación    | 27    | 344,462,137         | 308,019,513        | 36,442,624          | 12%         |
| <b>UTILIDAD NETA</b>         |       | <b>88,926,183</b>   | <b>110,477,745</b> | <b>(21,551,562)</b> | <b>-20%</b> |
| Ingresos Financieros         | 28    | 16,829,066          | 11,818,297         | 5,010,769           | 42%         |
| Gastos Financieros           | 29    | 2,643,174           | 1,692,759          | 950,416             | 56%         |
| Otros Gastos                 | 30    | 29,625,886          | 40,694,106         | (11,068,221)        | -27%        |
| <b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b> |       | <b>73,486,189</b>   | <b>79,909,177</b>  | <b>(6,422,988)</b>  | <b>-8%</b>  |

FUNDACION TECNOLOGICA DE COSTA RICA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años que terminaron al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en colones)

|  | Aportes de capital | Disp. p/ operación proyectos | Reservas FAP       | Reservas UAF       | Superávit         | Excedente Acumulado | Total Patrimonio     |
|--|--------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</b>               | 500,000            | 1,671,274,554                | 115,416,731        | 190,025,373        | 10,499,902        |                     | 1,987,716,560        |
| Cambio neto en disponibilidad para operación proyectos |                    | 176,572,132                  |                    |                    |                   |                     | 176,572,132          |
| Aumento en reserva de patrimonio                       |                    |                              | (38,581,756)       | (25,534,677)       |                   |                     | (64,116,433)         |
| Aumento en Superávit Propiedad, Planta y Equipo        |                    |                              |                    |                    | 58,442,409        |                     | 58,442,409           |
| Excedentes del periodo                                 |                    |                              |                    | 79,909,177         |                   |                     | 79,909,177           |
| <b>Saldo al 01 de Enero del 2013</b>                   | 500,000            | 1,847,846,686                | 76,834,975         | 244,399,873        | 68,942,311        | -                   | 2,238,523,845        |
| Traslado de excedentes del año anterior                |                    |                              |                    |                    |                   |                     | -                    |
| Cambio neto en disponibilidad para operación proyectos |                    | 254,016,946                  |                    |                    |                   |                     | 254,016,946          |
| Aumento en reserva de patrimonio                       |                    |                              | 27,919,587         | (58,770,488)       |                   |                     | (30,850,901)         |
| Aumento en Superávit PPE y Activos Intangibles         |                    |                              |                    |                    | (12,785,112)      |                     | (12,785,112)         |
| Excedentes del periodo                                 |                    |                              |                    |                    |                   | 73,486,189          | 73,486,189           |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>                   | <b>500,000</b>     | <b>2,101,863,632</b>         | <b>104,754,562</b> | <b>185,629,385</b> | <b>56,157,199</b> | <b>73,486,189</b>   | <b>2,522,390,966</b> |

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**FUNDACION TECNOLOGICA DE COSTA RICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al: 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**Resumen de Antecedentes y Principales Políticas Contables:**

La ***Fundación Tecnológica de Costa Rica (FUNDATEC)***, fue constituida por iniciativa del Consejo Institucional del Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR), y fue inscrita con fecha 12 de agosto de 1987, tomo 89, folio 135, asiento número 425, de la Sección de Personas del Registro Público; su cédula de persona jurídica tiene el número 3-00-6-087-315. El ITCR es la persona jurídica fundadora, de acuerdo con la Ley de Fundaciones (Ley número 5338, de 28 de agosto de 1973 y sus reformas).

De acuerdo con la Ley de Fundaciones y su escritura constitutiva, FUNDATEC es un ente privado de utilidad pública, sin fines de lucro, que tendrá una duración indefinida y cuyos fines u objetivos son la ampliación y mejoramiento de los servicios que presta el ITCR, así como el enriquecimiento cuantitativo y cualitativo de la capacidad académica en las diversas disciplinas que ofrece el Instituto, debiendo entre otras actividades, proporcionar las condiciones para este enriquecimiento, colaborar en el fortalecimiento de los vínculos entre el ITCR y los sectores público y privado costarricenses, crear nuevas fuentes de financiamiento para la Institución fundadora, y contribuir al logro de los propósitos que establezca el Plan de Desarrollo Institucional del fundador, especialmente en las áreas de investigación y extensión.

***Organización y Representación:***

De acuerdo con la Ley de Fundaciones y sus propios estatutos, son órganos de la Fundación:

La Junta Administrativa

1. La Dirección Ejecutiva.

La Junta Administrativa es la máxima autoridad de la Fundación y está integrada por cinco miembros, electos por periodos de tres años, tres de ellos son los vicerrectores de Investigación, Docencia y Administración, como representantes del ITCR, los dos restantes representan al Poder Ejecutivo y a la Municipalidad del Cantón Central de Cartago. El presidente de la Junta Administrativa (que es designado por un año pero puede ser reelecto indefinidamente), tiene la representación legal de la Fundación con facultades de poder general, sin límite de suma.

Son órganos que pueden solicitar informes e intervenir en la fiscalización de la Fundación: La Contraloría General de la República y la Auditoría Interna del ITCR; el

primero, por disposición del artículo 4 de su Ley Orgánica, y el segundo a solicitud del Consejo Institucional del ITCR.

**Principales políticas contables:**

Los estados financieros y sus notas han sido preparados en los aspectos sustantivos con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros y las notas que los acompañan se expresan en colones (₡), la unidad monetaria de la República de Costa Rica.

La paridad del colón con respecto al dólar lo determina el mercado, según el sistema del BCCR y al 31 de Diciembre del 2014, el tipo de cambio se estableció según el tipo de cambio de compra indicado el cual se encuentra en ₡533.31 y para las cuentas en euros se utiliza el INFOEURO siendo este de ₡669.134

## **NOTA 1- Efectivo y equivalentes de efectivo**

***La cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detalla de la siguiente manera:***

|                                       | <b><u>2014</u></b> | <b><u>2013</u></b> | <b><u>VARIACIONES</u></b> |                 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|
|                                       |                    |                    | <b><u>DIFERENCIA</u></b>  | <b><u>%</u></b> |
| Cajas Chicas y Fondos de Trabajo      | 12,200,000         | 11,171,338         | 1,028,662                 | 9%              |
| <b>Bancos</b>                         |                    |                    |                           |                 |
| Banco Crédito Agrícola de Cartago     | 11,696,375         | 17,772,191         | (6,075,816)               | -34%            |
| Banco Nacional de Costa Rica          | 197,857,225        | 255,200,172        | (57,342,947)              | -22%            |
| Banco de Costa Rica                   | 124,481,435        | 70,590,801         | 53,890,634                | 76%             |
| Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 4,833,457          | 4,823,196          | 10,261                    | 0%              |
| MUCAP                                 | 4,655,958          | 4,303,225          | 352,734                   | 8%              |
| Cuenta Transitoria para TEF           | 265,875            | -                  | 265,875                   | 100%            |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>343,790,324</b> | <b>352,689,585</b> | <b>(7,870,599)</b>        | <b>-2%</b>      |

## **Inversiones**

La cuenta detalle de las inversiones al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 , se detalla de la siguiente manera:

|  | <b><u>2014</u></b>   | <b><u>2013</u></b>   | <b><u>VARIACIONES</u></b> |                 |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------|-----------------|
|  |                      |                      | <b><u>DIFERENCIA</u></b>  | <b><u>%</u></b> |
| Garantías de Cumplimiento                | 5,380,957            | 3,510,000            | 1,870,957                 | 53%             |
| Certificado Depósito Plazo -BP           | 155,000,000          | 100,000,000          | 55,000,000                | 55%             |
| Certificado Depósito Plazo -BCA          | 534,714,347          | 545,093,750          | (10,379,403)              | -2%             |
| Certificado Depósito Plazo -BN           | 25,252,904           | 500,000,000          | (474,747,096)             | -95%            |
| Certificado Depósito Plazo -BCR          | 1,649,000,000        | 754,041,711          | 894,958,289               | 119%            |
| Banco de Costa Rica (Fondo Inmobiliaria) | 28,415,023           | 26,374,380           | 2,040,643                 | 8%              |
| Fondos de Inversión a la Vista BCR       | 141,724,259          | 324,343,849          | (182,619,590)             | -56%            |
| Fondos de Inversión a la Vista INS       | 263,592,621          | 159,331,397          | 104,261,223               | 65%             |
| <b>TOTAL INVERSIONES</b>                 | <b>2,803,080,111</b> | <b>2,412,695,089</b> | <b>390,385,022</b>        | <b>16%</b>      |
| <b>TOTAL EFECTIVO + INVERSIONES</b>      | <b>3,159,070,435</b> | <b>2,776,556,011</b> | <b>382,514,424</b>        | <b>14%</b>      |

## **NOTA 2- Cuentas por Cobrar:**

***La cuenta por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detalla de la siguiente manera:***

|                             | <b><u>2014</u></b> | <b><u>2013</u></b> | <b><u>VARIACIONES</u></b> |                 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|
|                             |                    |                    | <b><u>DIFERENCIA</u></b>  | <b><u>%</u></b> |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 182,676,902        | 143,605,231        | 39,071,671                | 27%             |
| Otras Cuentas por Cobrar    | 7,642,376          | 15,369,670         | (7,727,294)               | -50%            |
| Impuestos por Cobrar        | 769,982            | 760,666            | 9,316                     | 1%              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>191,089,260</b> | <b>159,735,567</b> | <b>31,353,692</b>         | <b>20%</b>      |



### **NOTA 3 – Interés acumulado por cobrar**

|                                 | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       | <u>VARIACIONES</u>  |             |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|
|                                 |                   |                   | <u>DIFERENCIA</u>   | <u>%</u>    |
| Int. Acumulado Cobrar Proyectos | 57,976,952        | 77,047,468        | (19,070,515)        | -25%        |
| Int. Acumulado Cobrar UAF       | 5,592,840         | 5,089,458         | 503,382             | 10%         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>63,569,792</b> | <b>82,136,925</b> | <b>(18,567,133)</b> | <b>-23%</b> |

### **NOTA 4 – Inventarios**

*La cuenta de inventarios al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, muestran los siguientes saldos.*

|                         | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       | <u>VARIACIONES</u> |            |
|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------|
|                         |                   |                   | <u>DIFERENCIA</u>  | <u>%</u>   |
| Inventario de Libros    | 22,140,893        | 22,424,142        | (283,249)          | -1%        |
| Inventario de Papelería | 3,921,728         | 4,222,366         | (300,638)          | -7%        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>26,062,621</b> | <b>26,646,508</b> | <b>(583,887)</b>   | <b>-2%</b> |

### **NOTA 5- Gastos pagados por anticipado**

*La cuenta de gastos pagados por anticipado al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla de la siguiente manera:*

|                              | <u>2014</u>       | <u>2013</u>      | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u>   |
|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------|
| Póliza de Riesgos de Trabajo | 9,238,986         | 6,984,762        | 2,254,225         | 32%        |
| Póliza Equipo de Cómputo     | 360,029           | 169,656          | 190,373           | 112%       |
| Poliza de Robo               | 0                 | 131,879          | (131,879)         | -100%      |
| Poliza de Incendio           | 0                 | 181,729          | (181,729)         | -100%      |
| Poliza valores en transito   | 459,163           | 449,793          | 9,371             | 2%         |
| Poliza de Automovil          | 30,145            | 20,011           | 10,134            | 51%        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>10,088,323</b> | <b>7,937,829</b> | <b>2,150,494</b>  | <b>27%</b> |

### **NOTA 6- Inmuebles, Mobiliario y Equipo, Neto**

*La cuenta de inmuebles, mobiliario y equipo neto, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detalla de la siguiente manera:*

| <u>DETALLE</u>                    | <u>31/12/13</u>   | <u>Adiciones</u> | <u>Retiros</u> | <u>31/12/14</u>   |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Equipo de Oficina                 | 13,711,049        | 2,073,945        |                | 15,784,994        |
| Equipo de Cómputo                 | 21,085,343        |                  |                | 21,085,343        |
| Equipo de Comunicación            | 2,524,368         |                  |                | 2,524,368         |
| Equipo varios                     | 4,777,086         | -                | -              | 4,777,086         |
| <b>TOTAL ACTIVOS DEPRECIABLES</b> | <b>42,097,846</b> | <b>2,073,945</b> | <b>-</b>       | <b>44,171,791</b> |
| <b>Menos:</b>                     |                   |                  |                |                   |
| Depreciación acumulada            | 15,651,466        | 1,220,107        |                | 20,259,992.90     |
| <b>ACTIVO NETO</b>                | <b>26,446,380</b> | <b>853,838</b>   | <b>-</b>       | <b>23,911,798</b> |

## NOTA 7-Obras en Proceso

|                                  | <u>2014</u>      | <u>2013</u>       | <u>VARIACIONES</u>  |             |
|----------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                  |                   | <u>DIFERENCIA</u>   | <u>%</u>    |
| Proyecto Plataforma Tecnológica  | 2,040,000        | 6,397,051         | (4,357,051)         | -68%        |
| Proyecto Edificio Administrativo | -                | 5,937,000         | (5,937,000)         | -100%       |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>2,040,000</b> | <b>12,334,051</b> | <b>(10,294,051)</b> | <b>-83%</b> |

## Nota 8-Activos Intangibles

|                         | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       | <u>VARIACIONES</u>  |             |
|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|
|                         |                   |                   | <u>DIFERENCIA</u>   | <u>%</u>    |
| Compra de Software SOIN | 82,151,193        | 82,151,193        | -                   | 0%          |
| Amortización Acumulada  | (47,736,746)      | (24,460,575)      | (23,276,171)        | 95%         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>34,414,447</b> | <b>57,690,619</b> | <b>(23,276,171)</b> | <b>-40%</b> |

## Nota 09- Depósitos en Garantía y otros activos

|                          | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       | <u>VARIACIONES</u> |            |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------|
|                          |                   |                   | <u>DIFERENCIA</u>  | <u>%</u>   |
| Derechos telefónicos     | 215,935           | 340,935           | (125,000)          | -37%       |
| Depósito en Garantía     | 39,250,022        | 20,734,411        | 18,515,611         | 89%        |
| Depósito en Garantía UAF | 1,855,259         | 2,368,572         | (513,313)          | -22%       |
| <b>TOTAL</b>             | <b>41,321,216</b> | <b>23,443,918</b> | <b>17,877,298</b>  | <b>76%</b> |

## Nota 10- Cuentas por pagar a Proveedores

*Las cuentas por pagar a proveedores al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detallan de la siguiente forma:*

|                               | <u>2014</u>       | <u>2013</u>      | <u>VARIACIONES</u> |             |
|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------|
|                               |                   |                  | <u>DIFERENCIA</u>  | <u>%</u>    |
| Cuentas por pagar libros      | 18,494,085        | 5,045,950        | 13,448,135         | 267%        |
| Cuentas por pagar proveedores | 1,750,008         | 970,994          | 779,014            | 80%         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>20,244,093</b> | <b>6,016,944</b> | <b>14,227,149</b>  | <b>236%</b> |

## Nota 11- Cuentas por pagar y retenciones

*Las cuentas por pagar y retenciones al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detalla de la siguiente manera:*

|                                 | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       | <u>VARIACIONES</u> |             |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
|                                 |                   |                   | <u>DIFERENCIA</u>  | <u>%</u>    |
| Cuentas y Retenciones por pagar | 15,308,188        | 22,034,904        | (6,726,717)        | -31%        |
| Impuesto sobre la renta         | 4,703,088         | 4,944,429         | (241,341)          | -5%         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>20,011,276</b> | <b>26,979,333</b> | <b>(6,968,058)</b> | <b>-26%</b> |

### Nota 12-Gastos Acumulados por Pagar

*Los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detalla de la siguiente forma:*

|                    | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        | <u>VARIACIONES</u> |            |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
|                    |                    |                    | <u>DIFERENCIA</u>  | <u>%</u>   |
| Aguinaldo          | 10,803,375         | 11,121,854         | (318,478)          | -3%        |
| Vacaciones         | 200,185,086        | 153,112,093        | 47,072,993         | 31%        |
| Salarios por Pagar | 2,906,795          | 569,029            | 2,337,766          | 411%       |
| Cargas Sociales    | 31,473,034         | 29,195,427         | 2,277,607          | 8%         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>245,368,290</b> | <b>193,998,402</b> | <b>51,369,888</b>  | <b>26%</b> |

### Nota 13-Otras cuentas por Pagar

*Las Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detallan de la siguiente manera:*

|                           | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u>   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Recibos de Saldos a Favor | 3,512,497         | 1,035,183         | 2,477,314         | 239%       |
| Cuentas por Pagar Varias  | 4,261,601         | 5,263,827         | (1,002,226)       | -19%       |
| Cuentas por Pagar ECL     | 6,945,288         | 5,563,013         | 1,382,275         | 25%        |
| Bonificaciones por Pagar  | 1,472,215         | 5,836,281         | (4,364,067)       | -75%       |
| Cuenta por pagar GTI      | 52,438            | -                 | 52,438            | 0%         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>16,244,039</b> | <b>17,698,304</b> | <b>-1,454,265</b> | <b>-8%</b> |

### Nota 14-Otras Provisiones

*La cuenta de otras provisiones al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detalla de la siguiente manera:*

|                              | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       | <u>VARIACIONES</u> |             |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
|                              |                   |                   | <u>DIFERENCIA</u>  | <u>%</u>    |
| Reserva de Imprevistos       | 0                 | 0                 | -                  | 0%          |
| Reserva Alquiler de Edificio | 56,296,269        | 25,376,715        | 30,919,554         | 122%        |
| Reserva 10% FDU              | 13,260,347        | 1,135,149         | 12,125,199         | 1068%       |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>69,556,616</b> | <b>26,511,864</b> | <b>43,044,752</b>  | <b>162%</b> |

### Nota 15-Fondo de Obligaciones Laborales

*La cuenta fondo de Obligaciones laborales al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detalla de la siguiente manera:*

|                                    | <u>VARIACIONES</u> |                    |                   |           |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------|
|                                    | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u>  |
| Fondo Obligación Laboral Proyectos | 550,142,392        | 517,938,433        | 32,203,959        | 6%        |
| Fondo Obligación Laboral UAF       | 19,200,348         | 23,293,899         | (4,093,551)       | -18%      |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>569,342,740</b> | <b>541,232,332</b> | <b>28,110,408</b> | <b>5%</b> |

#### **Nota 16 - Fondo de Apoyo a la Vinculación**

*El Fondo de Apoyo a la Vinculación al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detalla de la siguiente manera:*

|                                 | <u>VARIACIONES</u> |             |                   |          |
|---------------------------------|--------------------|-------------|-------------------|----------|
|                                 | <u>2014</u>        | <u>2013</u> | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u> |
| Fondo de Apoyo a la Vinculación | 54,544,098         | 84,636,182  | (30,092,084)      | -36%     |

#### **Nota 17- Crédito Diferido**

*El crédito diferido al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detalla de la siguiente manera:*

|              | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u>   |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
|              | Crédito Diferido  | 33,356,526        | 24,482,618        | 8,873,908  |
| <b>TOTAL</b> | <b>33,356,526</b> | <b>24,482,618</b> | <b>8,873,908</b>  | <b>36%</b> |

#### **Nota 18- Alquiler pagado por adelantado**

|                                | <u>VARIACIONES</u> |                |                   |           |
|--------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|-----------|
|                                | <u>2014</u>        | <u>2013</u>    | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u>  |
| Alquiler Pagado por Adelantado | 509,250            | 485,000        | 24,250            | 5%        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>509,250</b>     | <b>485,000</b> | <b>24,250</b>     | <b>5%</b> |

#### **Nota 19- Disponible en operación de proyectos**

|                     | <u>VARIACIONES</u> |               |                   |          |
|---------------------|--------------------|---------------|-------------------|----------|
|                     | <u>2014</u>        | <u>2013</u>   | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u> |
| Saldos de proyectos | 2,101,863,632      | 1,847,846,686 | 254,016,945       | 14%      |

#### **Nota 20- Aporte de Capital**

El saldo del Aporte de Capital de €500.000 corresponde al aporte efectuado por el Fundador, el Instituto Tecnológico de Costa Rica, cuando se constituyó FUNDATEC el 12 de agosto del 1987.

#### **Nota 21- Superávit Propiedad, Planta y Equipo**

|  | <u>VARIACIONES</u> |                   |                     |                |
|--|--------------------|-------------------|---------------------|----------------|
|  | <u>2014</u>        | <u>2013</u>       | <u>DIFERENCIA</u>   | <u>%</u>       |
| Superávit Año 2006                       | 9,259,588          | 9,259,588         | -                   | 0%             |
| Superávit Propiedad, Planta y Equipo     | 12,483,164         | 1,992,105         | 10,491,059          | 527%           |
| Superávit por Intangibles                | 34,414,447         | 57,690,619        | (23,276,171)        | -40%           |
| <b>Total Superávit PPE e Intangibles</b> | <b>56,157,199</b>  | <b>68,942,311</b> | <b>(12,785,113)</b> | <b>-18.54%</b> |

## Nota 22- Reserva de Patrimonio UAF

Seguidamente se muestra un cuadro resumen del detalle de la distribución de la reserva, así como los respectivos usos que se le ha dado durante este periodo.

|                     | <u>VARIACIONES</u> |                    |                   |            |
|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
|                     | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u>   |
| Reserva Patrimonial | 185,629,385        | 164,490,696        | 21,138,689        | 13%        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>185,629,385</b> | <b>164,490,696</b> | <b>21,138,689</b> | <b>13%</b> |

## Nota 23- Reserva de Patrimonio Fondo de Apoyo a Proyectos

|                                | <u>VARIACIONES</u> |                   |                   |               |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                | <u>2014</u>        | <u>2013</u>       | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u>      |
| Reserva Patrimonial -FAP       | 146,447,272        | 122,491,686       | 23,955,586        | 20%           |
| Uso de Reserva Patrimonial FAP | (56,635,147)       | (53,444,999)      | (3,190,148)       | 6%            |
| Garantías de Cumplimiento      | 4,350,957          | 2,700,000         | 1,650,957         | 61%           |
| Otros ingresos al FAP          | 10,591,481         | 5,088,289         | 5,503,192         | 108%          |
| Reserva Patrimonial -FAP       | <b>104,754,562</b> | <b>76,834,975</b> | <b>27,919,587</b> | <b>36.34%</b> |

## Nota 24 – Ingresos por Administración de Proyectos

|  | <u>VARIACIONES</u> |                    |                   |           |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-----------|
|  | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u>  |
| Ingreso por Administ. de proyectos     | 338,099,569        | 307,765,324        | 30,334,245        | 10%       |
| Ingreso Administ. Proyectos San Carlos | 14,585,132         | 15,700,237         | (1,115,105)       | -7%       |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>352,684,701</b> | <b>323,465,561</b> | <b>29,219,139</b> | <b>9%</b> |

## Nota 25 – Otros Ingresos por Servicios

|                                     | <u>VARIACIONES</u> |                    |                     |             |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------|
|                                     | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        | <u>DIFERENCIA</u>   | <u>%</u>    |
| Otros ingresos no operativos        | 7,059,454          | 9,726,689          | (2,667,234)         | -27%        |
| Ingreso por Venta de Activos        | -                  | 133,981            | (133,981)           | -100%       |
| Ing. Costos Admtivos, FAV, FAP, PAC | 18,579,459         | 19,552,275         | (972,816)           | -5%         |
| Diferencial Cambiario               | 692,647            | -                  | 692,647             | 0%          |
| Ingresos por bonificación           | 4,740,493          | 7,490,402          | (2,749,909)         | -37%        |
| Ingreso Tarjetas de Crédito         | 3,039,241          | 3,253,329          | (214,088)           | -7%         |
| Ingreso Fondos de Graduación        | 15,344,442         | 13,736,052         | 1,608,390           | 12%         |
| Proyecto Libros                     | 67,680,649         | 76,032,194         | (8,351,545)         | -11%        |
| Proyecto Vehículo                   | 5,131,327          | 11,640,783         | (6,509,456)         | -56%        |
| Proyecto Soda Zapote                | 6,602,185          | 4,446,581          | 2,155,604           | 48%         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>128,869,895</b> | <b>146,012,285</b> | <b>(17,142,390)</b> | <b>-12%</b> |

## NOTA 26-Costo de Ventas

|                 | <u>2014</u> | <u>2013</u> | <u>VARIACIONES</u> |          |
|-----------------|-------------|-------------|--------------------|----------|
|                 |             |             | <u>DIFERENCIA</u>  | <u>%</u> |
| Costo de Ventas | 48,166,276  | 50,980,589  | (2,814,312.18)     | 6%       |

## Nota 27-Gastos de Operación

|                           | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        | <u>VARIACIONES</u> |            |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
|                           |                    |                    | <u>DIFERENCIA</u>  | <u>%</u>   |
| Sueldos y Cargas Sociales | 280,690,906        | 243,602,996        | 37,087,910         | 15%        |
| Honorarios Profesionales  | 20,476,515         | 20,997,104         | (520,590)          | -2%        |
| Atenciones                | 7,844,894          | 8,527,355          | (682,460)          | -8%        |
| Gastos de Viaje           | 2,680,383          | 2,719,445          | (39,062)           | -1%        |
| Capacitaciones            | 5,477,104          | 2,153,806          | 3,323,298          | 154%       |
| Materiales y Suministros  | 4,606,735          | 4,481,993          | 124,742            | 3%         |
| Cuotas y Suscripciones    | 2,022,027          | 2,636,241          | (614,214)          | -23%       |
| Publicidad y Propaganda   | -                  | 1,926,416          | (1,926,416)        | -100%      |
| Alquileres                | 1,435,677          | 1,824,685          | (389,007)          | -21%       |
| Mantenimientos            | 921,864            | 1,037,419          | (115,555)          | -11%       |
| Servicios Públicos        | 1,718,802          | 1,390,187          | 328,616            | 24%        |
| Gastos por Seguros        | 495,690            | 356,850            | 138,840            | 39%        |
| Pérdida en Activos        | -                  | 121,042            | (121,042)          | -100%      |
| Gasto por Depreciación    | 2,322,090          | 3,269,966          | (947,876)          | -29%       |
| <b>Total Gastos</b>       | <b>330,692,687</b> | <b>295,045,504</b> | <b>35,647,183</b>  | <b>12%</b> |

## Gastos de Operación San Carlos

|                                  | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        | <u>VARIACIONES</u> |            |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
|                                  |                    |                    | <u>DIFERENCIA</u>  | <u>%</u>   |
| Sueldos y Cargas Sociales        | 12,784,850         | 12,474,305         | 310,545            | 2%         |
| Gasto de Viaje                   | 331,986            | 170,071            | 161,916            | 95%        |
| Atenciones a Empleados           | 36,809             | 23,676             | 13,133             | 55%        |
| Honorarios Profesionales         | -                  | 26,000             | (26,000)           | -          |
| Materiales y Suministros         | 326,758            | 258,581            | 68,177             | 26%        |
| Alquileres                       | 24,048             | 21,377             | 2,671              | 12%        |
| Mantenimiento                    | 265,000            | -                  | 265,000            | 0%         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>13,769,450</b>  | <b>12,974,009</b>  | <b>527,770</b>     | <b>4%</b>  |
| <b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b> | <b>344,462,137</b> | <b>308,019,513</b> | <b>36,174,953</b>  | <b>12%</b> |

## Nota 28- Ingresos Financieros

|                         | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       | <u>VARIACIONES</u> |            |
|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------|
|                         |                   |                   | <u>DIFERENCIA</u>  | <u>%</u>   |
| Interés por Inversiones | 16,497,247        | 11,431,688        | 5,065,558          | 31%        |
| Diferencia de Cambio    | 331,819           | 386,609           | (54,789)           | -17%       |
| <b>TOTAL</b>            | <b>16,829,066</b> | <b>11,818,297</b> | <b>5,010,769</b>   | <b>30%</b> |

### Nota 29- Gastos Financieros

|                                | <u>2014</u>      | <u>2013</u>      | <u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u>   |
|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------|
| Gasto por Diferencia de Cambio | 2,189,034        | 1,692,759        | 496,275           | 29%        |
| Comisiones Bancarias           | 454,140          | -                | 454,140           | 0%         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>2,643,174</b> | <b>1,692,759</b> | <b>950,416</b>    | <b>56%</b> |

### NOTA 30 -Otros gastos:

|                                | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       | <u>VARIACIONES</u><br><u>DIFERENCIA</u> | <u>%</u>    |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---|-------------|
| Otros Gastos                   | 1,201,877         | 1,484,108         | (282,231)                               | -19%        |
| Gastos de Operación Matrículas | 3,010,638         | 2,232,838         | 777,800                                 | 35%         |
| Gastos de Fondo de Graduación  | 8,668,818         | 5,763,014         | 2,905,804                               | 50%         |
| Gasto Venta de Libros          | 11,198,436        | 19,832,234        | (8,633,798)                             | -44%        |
| Gasto soda de Zapote           | 43,250            | 1,367,028         | (1,323,778)                             | -97%        |
| Gasto por uso de Vehículo      | 5,502,867         | 10,014,885        | (4,512,018)                             | -45%        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>29,625,886</b> | <b>40,694,106</b> | <b>(11,068,221)</b>                     | <b>-27%</b> |