

Comisión Nacional de Préstamos para la Educación (CONAPE)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2024 al 30 de Junio de 2024

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2024	Año 2023
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	103 045 000,00	239 079,97
1.1.1.01.	Efectivo		57 633 419,06	239 079,97
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		45 411 580,94	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	2 631 596,53	90 500 679,44
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		2 631 596,53	90 500 679,44
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	24 188 236,89	22 948 740,50
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo			
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		161 850,41	80 509,47
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo			
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		0,02	486 870,23
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		22 658 788,78	21 515 611,65
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		31 710,76	25 000,00
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11.	Planillas salariales			
1.1.3.12.	Beneficios Sociales			
1.1.3.13.	Cuentas por Cobrar Cajas Unicas			
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		8 556 929,88	8 269 836,20
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		1 736 731,45	1 322 880,30
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-8 957 774,40	-8 751 967,36
1.1.4.	Inventarios	06	658 294,26	467 113,09
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
1.1.4.02.	Bienes para la venta		658 294,26	467 113,09
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones			
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	4 650,02	5 458,05
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		4 650,02	5 458,05
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo Corriente		130 527 777,69	114 161 071,05

1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	244 623 056,47	236 113 302,42
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		244 622 588,44	236 112 834,39
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo			
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		468,03	468,03
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	3 057 547,47	3 131 051,10
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		1 969 915,91	2 042 260,21
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		98 709,85	98 709,85
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados			
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio			
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales			
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		988 921,71	990 081,03
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción			
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno			
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos			
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	69 613,20	49 653,73
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor		69 613,20	49 653,73
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo no Corriente		247 750 217,14	239 294 007,25
	TOTAL DEL ACTIVO		378 277 994,83	353 455 078,30

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	1 262 676,23	1 719 852,05
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		202 684,69	338 841,26
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		166 936,09	172 692,50
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		113 812,52	379 448,68
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo			
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo			
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo			
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales			
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p			
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		779 242,93	828 869,61
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo			
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo			
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	83 149,97	78 049,97
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros			
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		83 149,97	78 049,97
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP			
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	24 657 837,64	18 201 104,62
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		24 657 837,64	18 201 104,62
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	3 098 014,32	2 884 249,38
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		3 098 014,32	2 884 249,38
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo Corriente		29 101 678,15	22 883 256,02

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo			
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo			
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo			
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo			
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo			
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo			
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	21 675 206,87	15 347 544,23
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		21 675 206,87	15 347 544,23
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	31 788 018,85	31 909 571,44
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		31 788 018,85	31 909 571,44
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			

2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo no Corriente		53 463 225,72	47 257 115,67
	TOTAL DEL PASIVO		82 564 903,87	70 140 371,70

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	286 252,17	286 252,17
3.1.1.01.	Capital inicial		286 252,17	286 252,17
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital			
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	Reservas	26	1 742 353,80	1 737 899,81
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		1 593 671,81	1 589 217,81
3.1.3.99.	Otras reservas		148 681,99	148 681,99
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
3.1.5.	Resultados acumulados	28	293 684 484,98	281 290 554,62
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		286 427 174,36	260 506 375,62
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		7 257 310,61	20 784 179,01
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
	TOTAL DEL PATRIMONIO		295 713 090,96	283 314 706,60
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		378 277 994,83	353 455 078,30

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: