

Comisión Nacional de Préstamos para la Educación (CONAPE)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2024 al 31 de Diciembre 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	1 225 972,05	58 582 156,76
1.1.1.01.	Efectivo		1 225 972,05	58 582 156,76
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	103 673 740,04	31 334 587,50
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		103 673 740,04	31 334 587,50
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	24 551 038,41	23 167 525,14
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		86 440,86	121 753,51
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo			
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		0,00	470 855,40
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		23 470 312,85	21 443 998,78
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		0,00	31 710,76
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		8 964 201,09	8 507 617,15
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		1 387 948,39	1 543 845,74
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-9 357 864,80	-8 952 256,19
1.1.4.	Inventarios	06	689 166,62	596 728,79
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
1.1.4.02.	Bienes para la venta		689 166,62	596 728,79
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	627,82	2 172,54
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		627,82	2 172,54
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo Corriente		130 140 544,94	113 663 170,73

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	249 574 370,79	242 613 917,22
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		249 573 902,75	242 613 449,18
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	3 107 752,91	3 031 394,19
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		2 009 179,94	2 011 702,99
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		999 863,12	920 981,34
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	69 613,20
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor		69 613,20	69 613,20
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depreciación contable			
	Total del Activo no Corriente		252 751 736,90	245 714 924,60
	TOTAL DEL ACTIVO		382 892 281,84	359 398 095,34

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	1 215 509,23	1 522 720,39
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		120 619,40	122 661,35
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		181 412,45	168 013,51
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 Créditos Fiscales a favor de terceros c/p			
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		799 664,87	852 596,86
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	92 427,35	94 399,97
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		92 427,35	94 399,97
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	21 980 158,14	16 104 575,60
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		21 980 158,14	16 104 575,60
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	3 169 108,49	2 924 680,10
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		3 169 108,49	2 924 680,10
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		26 457 203,20	20 646 376,06

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	22 275 900,14	19 014 034,23
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		22 275 900,14	19 014 034,23
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	31 459 385,35	31 499 586,04
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		31 459 385,35	31 499 586,04
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		53 735 285,50	50 513 620,27
	TOTAL DEL PASIVO		80 192 488,70	71 159 996,32

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	1 734 601,06	1 750 106,54
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		1 585 919,07	1 601 424,55
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	300 678 939,90	286 201 740,30
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		286 469 763,35	260 536 007,40
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		14 209 176,55	25 665 732,90
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		302 699 793,14	288 238 099,01
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		382 892 281,84	359 398 095,34

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: