

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Balance General

R-EPF-CGE-
BALANCEGENERAL

Al 31 de mayo de 2020

(Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Número de Nota	Mayo 2020	Mayo 2019
1.	Activo			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	3	₡ 30.197.004,84	₡ 5.875.183,46
1.1.1.01.	Efectivo		₡ 7.255.132,67	₡ 5.875.183,46
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		₡ 22.941.872,17	
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	4	₡ 23.673.377,30	₡ 44.771.052,79
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		₡ 23.673.377,30	₡ 44.771.052,79
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	5	₡ 4.202.911,43	₡ 3.429.216,45
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		₡ 29.242,96	₡ 0,00
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		₡ 1.815.791,09	₡ 1.035.871,90
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		₡ 10.080,27	₡ 0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		₡ 4.497,02	₡ 3.888,53
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		₡ 1.241.322,11	₡ 380.006,60
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		₡ 1.729.109,32	₡ 1.721.538,88
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		₡ 265.714,53	₡ 958.239,40
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-₡ 892.845,87	-₡ 670.328,86
1.1.4.	Inventarios	6	₡ 30.792,19	₡ 35.078,74
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		₡ 30.022,71	₡ 34.309,27

1.1.4.02.	Bienes para la venta		₪ 0,00	₪ 0,00
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		₪ 0,00	₪ 0,00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		₪ 769,47	₪ 769,47
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		₪ 0,00	₪ 0,00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	7	₪ 76.977,12	₪ 100.877,46
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		₪ 62.001,76	₪ 77.305,62
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		₪ 14.975,36	₪ 23.571,84
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		₪ 0,00	₪ 0,00
Total Activo Corriente			₪ 58.181.062,88	₪ 54.211.408,90
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	8	₪ 4.518.347,18	₪ 4.658.477,29
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		₪ 0,00	₪ 0,00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		₪ 4.518.347,18	₪ 4.658.477,29
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		₪ 0,00	₪ 0,00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		₪ 0,00	₪ 0,00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	9	₪ 0,00	₪ 0,00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		₪ 0,00	₪ 0,00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		₪ 0,00	₪ 0,00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		₪ 0,00	₪ 0,00
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		₪ 0,00	₪ 0,00
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	₪ 92.895.393,63	₪ 86.441.208,85
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		₪ 72.430.974,77	₪ 64.417.451,99
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		₪ 2.598.246,94	₪ 1.937.714,68
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		₪ 17.185,46	₪ 17.185,46
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		₪ 4.405,29	₪ 4.405,29
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		₪ 17.844.581,18	₪ 20.064.451,44
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación		₪ 0,00	₪ 0,00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		₪ 0,00	₪ 0,00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo		₪ 0,00	₪ 0,00
Total Activo No Corriente			₪ 97.413.740,81	₪ 91.099.686,14
Total Activo			₪ 155.594.803,69	₪ 145.311.095,05

2.	Pasivo			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	11	₡ 13.880.444,10	₡ 8.670.068,03
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		₡ 2.903.745,35	₡ 215.623,25
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		₡ 10.809.365,38	₡ 8.384.342,55
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		₡ 167.333,37	₡ 70.102,22
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	12	₡ 161.070,91	₡ 164.119,23
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		₡ 161.070,91	₡ 164.119,23
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	13	₡ 200.047,76	₡ 309.952,39
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		₡ 157.956,92	₡ 184.845,50
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		₡ 42.090,84	₡ 125.106,89
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	14	₡ 8.002,77	₡ 28.827,71
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 24,20
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 8.002,77	₡ 28.803,51
Total Pasivo Corriente			₡ 14.249.565,54	₡ 9.172.967,35
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	15	₡ 179.172,78	₡ 484.165,68
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		₡ 179.172,78	₡ 484.165,68
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
Total Pasivo No Corriente			₡ 179.172,78	₡ 484.165,68
Total Pasivo			₡ 14.428.738,32	₡ 9.657.133,03
3.	Patrimonio			

3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	16	₡ 523,81	₡ 523,81
3.1.1.01.	Capital inicial		₡ 523,81	₡ 523,81
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		₡ 0,00	₡ 0,00
3.1.2.	Transferencias de capital	17	₡ 8.385.980,00	₡ 8.385.980,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		₡ 8.385.980,00	₡ 8.385.980,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		₡ 0,00	₡ 0,00
3.1.3.	Reservas	18	₡ 505.376,71	₡ 505.376,71
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		₡ 505.376,71	₡ 505.376,71
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	19	₡ 0,00	₡ 354.047,68
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		₡ 0,00	₡ 0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		₡ 0,00	₡ 354.047,68
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		₡ 0,00	₡ 0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	20	₡ 132.274.184,91	₡ 126.408.033,82
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		₡ 124.992.290,94	₡ 119.385.285,67
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		₡ 7.281.893,97	₡ 7.022.748,15
Total Patrimonio público			₡ 141.166.065,38	₡ 135.653.962,02
Total Patrimonio			₡ 141.166.065,38	₡ 135.653.962,02
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			₡ 155.594.803,69	₡ 145.311.095,05
			₡ 0,00	₡ 0,00

Vera Agüero Valverde
Jefe Sección Contabilidad

Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas
Director Programa Gestión Financiera

Aprobado por:

0,00

Ø2.063,48

86.441.208.853,41

86.441.208,85

0,00

267.218.334,10

145.578.313.379,93

145.311.095.045,83

145.311.095,05

0,00

0,00

145.578.313,38

-267.218,33

-€ 133.609,16

9657133,03

€ 0,00

267218

-€ 267.218,00

9.657.133.027,86

9.657.133,03

€0,00

1091311,76

145.311.095.045,83

267218,32