

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Balance General

R-EPF-CGE-
BALANCEGENERAL

Al 30 de septiembre de 2020

(Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Número de Nota	Septiembre2020	Septiembre2019
1.	Activo			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	3	₡ 20.840.257,54	₡ 5.758.230,44
1.1.1.01.	Efectivo		₡ 7.358.991,08	₡ 5.758.230,44
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		₡ 13.481.266,46	₡ 0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	4	₡ 26.833.539,18	₡ 46.248.898,45
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		₡ 26.833.539,18	₡ 46.248.898,45
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	5	₡ 3.627.144,79	₡ 3.344.598,50
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		₡ 29.326,76	₡ 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		₡ 1.758.888,22	₡ 1.596.275,30
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		₡ 3.564,66	₡ 0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		₡ 14.034,66	₡ 0,00
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		₡ 3.992,84	₡ 3.222,17
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		₡ 1.278.934,24	₡ 433.942,82
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		₡ 1.167.662,53	₡ 925.273,04
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		₡ 263.586,76	₡ 1.056.214,03
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	₡ 76.129,92
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		₡ 30.022,71	₡ 76.129,92
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	₡ 0,00
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	7	₡ 59.832,89	₡ 159.763,46
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		₡ 51.651,67	₡ 56.603,83
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		₡ 8.181,22	₡ 103.159,63
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 0,00	₡ 0,00
Total Activo Corriente			₡ 51.391.566,58	₡ 55.587.620,77
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	8	₡ 4.524.260,57	₡ 4.969.060,54

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		₡ 4.524.260,57	₡ 4.969.060,54
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	₡ 45.329,81	₡ 0,00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		₡ 45.329,81	₡ 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	₡ 94.285.520,34	₡ 90.636.673,83
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		₡ 72.731.899,53	₡ 65.544.143,57
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		₡ 3.155.192,21	₡ 2.059.036,07
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		₡ 17.185,46	₡ 17.185,46
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		₡ 36.549,55	₡ 4.405,29
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		₡ 18.344.693,58	₡ 23.011.903,44
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			₡ 98.855.110,72	₡ 95.605.734,37
Total Activo			₡ 150.246.677,31	₡ 151.193.355,14
2.	Pasivo			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	11	₡ 16.632.259,18	₡ 14.301.741,27
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		₡ 1.536.440,17	₡ 1.710.092,91
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		₡ 15.015.704,83	₡ 12.454.894,95
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		₡ 80.114,18	₡ 136.753,41
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	12	₡ 50.754,19	₡ 65.381,65
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		₡ 50.754,19	₡ 65.381,65
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	13	₡ 209.057,71	₡ 179.416,10
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		₡ 128.240,02	₡ 179.416,10
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		₡ 80.817,70	₡ 0,00
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	₡ 13.891,75	₡ 2.304,21
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 13.891,75	₡ 2.304,21
Total 1Pasivo Corriente			₡ 16.905.962,84	₡ 14.548.843,23
2.2.	Pasivo No Corriente			

2.2.1.	Deudas a largo plazo		€ 0,00	€ 63.733,17
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		€ 0,00	€ 63.733,17
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	€ 547.898,85
Total 2Pasivo			€ 17.085.135,62	€ 15.096.742,08
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		€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		€ 0,00	€ 0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	19	€ 124.269.661,18	€ 127.204.732,54
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		€ 124.992.290,85	€ 81.015.571,67
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-€ 722.629,66	€ 46.189.160,87
Total Patrimonio público			€ 133.161.541,69	€ 136.096.613,06
Total Patrimonio			€ 133.161.541,69	€ 136.096.613,06
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			€ 150.246.677,31	€ 151.193.355,14
			€ 0,00	€ 0,00

Vera Agüero Valverde
Jefe Sección de Contabilidad
Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas
Director Programa Gestión Financiera
Aprobado por: