

CONTABILIDAD NACIONAL

Grupo Institucional:	Instituciones Descentralizadas
Nombre de la Entidad:	UNIVERSIDAD NACIONAL
Código de Entidad:	14342
Período Contable:	II Trimestre 2022
Fecha presentación a CN:	31/07/2022

Generalidades de presentación

1	Balanza *	Presenta		Justificación
a	Balanza de Comprobación correcta sin errores	✓	SI	
2	Estados Financieros *	Presenta		Justificación
a	Balance General de Situación correcto sin errores	✓	SI	
b	Estado de Resultados Rendimiento correcto sin errores	✓	SI	
c	Estado de Cambios en el Patrimonio correcto sin errores	✓	SI	
d	Estado de Flujo de Efectivo correcto sin errores	✓	SI	
e	Estado de Evolución de Bienes sin errores	✓	SI	
f	Estados Financiero Segmentos sin errores	✓	SI	
g	Estado de Deuda Pública sin errores	✓	SI	
3	Capital *	Presenta		Justificación
a	Capital Inicial Balanza coincide con certificación de capital	✓	SI	
4	Notas a los EEFF *	Presenta		Justificación
a	Revelación en la aplicación de cada NICSP completa y cumple con lo solicitado por la norma.	✓	SI	
b	Revelación en cada partida de los EEFF completo el analisis vertical, horizontal y las razones de las variaciones	✓	SI	
c	Anexos Notas Pandemia y NICSP completo	✓	SI	
d	Anexos Notas Contables EEFF	✓	SI	
5	Certificaciones *	Presenta		Justificación
a	Certificación Comisión de NICSP Institucional firmada	✓	SI	
b	Certificación de uso de Políticas Contables firmada	✓	SI	
c	Certificación Comisión Administración de Riesgo (Impacto Covid-19) firmada	✓	SI	
d	FODA (Impacto Covid-19) firmada	✓	SI	
4	Notas Pandemia *	Presenta		Justificación
a	Pandemia 2020 NICSP 21 Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	<input type="radio"/>	No Aplica	Actualmente la Universidad no cuenta con activos no generadores de efectivo, que se vean afectados por la Pandemia.
h	Pandemia 2020 NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	<input type="radio"/>	No Aplica	La Universidad Nacional no tiene un fin comercial que genere ganancias, más bien la razón es brindar un servicio social al país.
g	Pandemia 2020 NICSP 39 Beneficios a los Empleados	✓	SI	
e	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias corrientes	<input type="radio"/>	No Aplica	Durante el año 2021 y 2022, la Universidad no ha realizado ni recibido transferencias para atender asuntos de la pandemia
f	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias capital	<input type="radio"/>	No Aplica	Durante el año 2021 y 2022, la Universidad no ha realizado ni recibido transferencias para atender asuntos de la pandemia
e	Pandemia 2020 Gastos Transferencias corrientes	<input type="radio"/>	No Aplica	
f	Pandemia 2020 Gastos Transferencias capital	<input type="radio"/>	No Aplica	
i	Pandemia 2020 Control de Gasto	<input type="radio"/>	No Aplica	
b	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos por Impuestos	<input type="radio"/>	No Aplica	Durante el año 2021 y 2022, la Universidad no ha realizado ni recibido transferencias para atender asuntos de la pandemia
d	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Contribuciones Sociales	<input type="radio"/>	No Aplica	Durante el año 2021 y 2022, la Universidad no ha realizado ni recibido transferencias para atender asuntos de la pandemia
c	Pandemia 2020 NICSP 23 Otros Ingresos	<input type="radio"/>	No Aplica	Durante el año 2021 y 2022, la Universidad no ha realizado ni recibido transferencias para atender asuntos de la pandemia

d	Pandemia 2020 Cuentas por Cobrar	<input type="radio"/>	No Aplica	Durante el año 2021 y 2022, no se han ejecutado cuentas ni documentos por cobrar para atender asuntos de la pandemia
j	Pandemia 2020 Documentos por Cobrar	<input type="radio"/>	No Aplica	Durante el año 2021 y 2022, no se han ejecutado cuentas ni documentos por cobrar para atender asuntos de la pandemia
5	Macro revisión balanza y reiprocas *	Presenta		Justificación
a	Macro Herramienta Revisión Balanza y Reciprocas Entidad (Balanza revisada y correcta)	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	
6	Matriz de Autoevaluación NICSP *	Presenta		Justificación
a	Matriz de Autoevaluación NICSP actualizada trimestral	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	
7	Planes de Acción *	Presenta		Justificación
a	Matriz de Seguimiento de Planes de Acción actualizados	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	
8	Cuentas reciprocas *	Presenta		Justificación
a	Auxiliar de Cuentas Recíprocas aplicada en (Macro Herramienta Revisión Balanza y Reciprocas Entidad, aplicada la confirmación de saldos)	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	
9	Guía verificación y Presentación EEFF	Presenta		Justificación
a	Matriz Guía de Verificación y Presentación EEFF por institución (todas las pestañas)	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	
10	Oficio de presentación EEFF *	Presenta		Justificación
a	Oficio de presentación de los EEFF firmado maximo jerarca	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	
11	Informes de Auditorías y CGR	Presenta		Justificación
a	Nota complementaria Informes de Auditoria Externa, Interna o especial de la CGR en EEFF, obtener los resultados y disposiciones	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	
12	Depuración de Cuentas Contables	Presenta		Justificación
a	Nota complementaria en el Estado de Notas Contables denominada "Depuración de Cuentas Contables", e incluir el plan de acción que esta lleva a cabo la entidad para obtener estados financieros con cuentas contables depuradas y a un valor razonable	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	
13	Cumplimiento de la Ley 10092	Presenta		Justificación
a	Nota complementaria al Estado de Notas Contables denominada "Cumplimiento de la Ley 10092", el ente contable debe revelar el Plan de Acción para cumplir con el inventario y el procedimiento para emitir la certificación correspondiente.	<input type="radio"/>	No Aplica	La institución va a realizar las consultas respectivas a la unidad primaria de Asesoría Jurídica, para analizar el alcance de esta Ley con respecto a la Universidad Nacional, por su autonomía.
14	Informe Matriz de autoevaluación a junio 2022	Presenta		Justificación
a	Nota complementaria el ente contable debe presentar un informe actualizado de la matriz de autoevaluación a junio 2022, con una nota aclaratoria del seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas.	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	La institución lleva el control de cumplimiento, mediante los planes de acción, resultantes de la matriz de autoevaluación; para este efecto se cuentan con los planes de acción para la NICSP 17 y para la NICSP 39.
15	Resultados de Oficios de Observaciones CN	Presenta		Justificación
a	Nota complementaria denominada "Resultados de Oficios de Observaciones de la Contabilidad Nacional"	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	
16	Registro de firmas	Presenta		Justificación
a	Registro de firmas actualizado digitalmente si procede	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	

Declaración sobre matriz guía de verificación y presentación EEFF

Se declara que la información emitida en esta matriz fue revisada y verificada.

Firma Digital del Jerarca	Firma Digital del Contador
Nombre del Jerarca: Francisco González Alvarado	Nombre del Contador: Vera Agüero Valverde