

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Balance General

Al 31 de octubre de 2020

(Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Número de Nota	Octubre 2020	Octubre 2019
1.	Activo			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	3	₡ 18.735.065,64	₡ 6.069.967,60
1.1.1.01.	Efectivo		₡ 6.523.031,71	₡ 6.069.967,60
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		₡ 12.212.033,93	₡ 0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	4	₡ 27.201.951,78	₡ 43.696.531,07
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		₡ 27.201.951,78	₡ 43.696.531,07
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	5	₡ 3.247.036,31	₡ 2.752.271,33
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		₡ 59.272,12	₡ 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		₡ 1.382.820,70	₡ 1.073.844,12
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		₡ 35.492,41	₡ 0,00
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		₡ 3.930,81	₡ 3.166,25
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		₡ 1.304.094,52	₡ 430.452,88
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		₡ 1.052.782,46	₡ 856.787,58
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		₡ 301.489,16	₡ 1.058.349,36
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	₡ 37.572,77
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		₡ 30.022,71	₡ 36.803,30
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	₡ 95.737,60	₡ 216.382,18
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		₡ 80.157,75	₡ 56.418,73
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		₡ 15.579,85	₡ 159.963,45
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 0,00	₡ 0,00
Total Activo Corriente			₡ 49.310.583,52	₡ 52.772.724,96
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	8	₡ 4.470.435,43	₡ 5.067.354,62

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		₡ 4.470.435,43	₡ 5.067.354,62
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	₡ 42.645,46	₡ 0,00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		₡ 42.645,46	₡ 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	₡ 95.975.565,54	₡ 92.007.617,26
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		₡ 74.159.666,16	₡ 74.698.809,69
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		₡ 3.328.944,57	₡ 2.109.965,33
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		₡ 17.185,46	₡ 17.185,46
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		₡ 62.357,39	₡ 4.405,29
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		₡ 18.407.411,96	₡ 17.287.216,82
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			₡ 100.488.646,43	₡ 97.074.971,88
Total Activo			₡ 149.799.229,95	₡ 149.847.696,84
2.	Pasivo			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	11	₡ 18.631.274,33	₡ 13.689.692,04
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		₡ 2.623.446,62	₡ 561.752,11
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		₡ 15.928.230,95	₡ 13.058.699,34
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		₡ 79.596,76	₡ 69.240,59
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	12	₡ 9.130,11	₡ 40.005,27
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		₡ 9.130,11	₡ 40.005,27
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	13	₡ 209.700,17	₡ 247.013,79
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		₡ 128.240,02	₡ 170.418,42
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		₡ 81.460,16	₡ 76.595,37
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	₡ 23.386,57	₡ 168.181,92
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		₡ 23.386,57	₡ 168.157,72
Total Pasivo Corriente			₡ 18.873.491,19	₡ 14.144.893,02

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	€ 0,00	€ 484.165,68
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		€ 0,00	€ 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			€ 0,00	€ 484.165,68
Total Pasivo			€ 18.873.491,19	€ 14.629.058,70
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	€ 8.546.530,76	€ 8.385.980,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		€ 8.546.530,76	€ 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	€ 121.873.307,50	€ 126.326.757,63
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		€ 124.992.290,85	€ 82.849.210,65
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-€ 3.118.983,35	€ 43.477.546,98
Total Patrimonio público			€ 130.925.738,77	€ 135.218.638,14
Total Patrimonio			€ 130.925.738,77	€ 135.218.638,14
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			€ 149.799.229,95	€ 149.847.696,84

Vera Agüero Valverde
Jefe Sección de Contabilidad
Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas
Director Programa Gestion Financiera
Aprobado por: