

Universidad Nacional (UNA)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2020 al 31 de Diciembre de 2020
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2020	Año 2019
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	11 589 102,94	6 517 648,23
1.1.1.01.	Efectivo		9 076 330,80	6 517 648,23
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		2 512 772,14	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	26 189 803,50	38 388 902,06
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		26 189 803,50	38 388 902,06
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	2 708 598,95	6 883 883,41
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		153 327,68	0,00
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		0,00	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		1 022 263,44	957 766,97
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		7 683,91	0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		0,00	4 359 231,49
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		4 108,73	2 926,16
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		1 292 916,54	442 043,42
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		966 015,80	963 945,88
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.11.	Planillas salariales		0,00	0,00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		0,00	0,00
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		267 422,07	1 050 815,36
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-1 005 139,22	-892 845,87
1.1.4.	Inventarios	06	30 792,18	30 792,19
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		30 022,71	30 792,19
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	07	20 569,18	0,00
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		20 569,18	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo Corriente		40 538 866,75	51 821 225,89
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	2 100 729,55	2 278 980,44
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0,00	100 000,00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		2 100 729,55	2 178 980,44
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0,00	0,00
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	09	55 204,86	0,00
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		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		55 204,86	0,00
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados 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	94 516 248,39	92 087 835,74
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		89 381 421,65	72 660 934,48
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0,00	0,00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0,00	0,00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		3 398 230,86	2 224 421,49
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		17 185,46	17 185,46
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0,00	0,00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0,00	0,00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		56 431,17	4 405,29
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		1 662 979,25	17 180 889,02
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		0,00	0,00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0,00	0,00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo no Corriente		96 672 182,80	94 366 816,18
	TOTAL DEL ACTIVO		137 211 049,55	146 188 042,07

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	10 782 362,39	11 667 237,24
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		140 187,01	0,00
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		10 520 764,72	11 535 281,12
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
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00
2.1.1.13.	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		121 410,66	131 956,12
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	293 722,58
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0,00	293 722,58
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00

2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	245 483,62	167 186,41
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		0,00	0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		161 742,49	167 186,41
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		83 741,13	0,00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	17 322,56	624,02
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		44,56	0,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		17 278,00	624,02
	Total del Pasivo Corriente		11 045 168,57	12 128 770,25

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	2 888,98
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0,00	2 888,98
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	179 172,78
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		0,00	179 172,78
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00
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		0,00	0,00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo no Corriente		0,00	182 061,76
	TOTAL DEL PASIVO		11 045 168,57	12 310 832,01

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	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	25	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	26	505 376,71	505 376,71
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		505 376,71	505 376,71
3.1.3.99.	Otras reservas		0,00	0,00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	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
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	117 274 000,46	124 985 329,54
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		124 992 290,94	83 860 932,85
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-7 718 290,48	41 124 396,69
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		0,00	0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0,00	0,00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0,00	0,00
	TOTAL DEL PATRIMONIO		126 165 880,98	133 877 210,06
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		137 211 049,55	146 188 042,07

0,00

0,00

MBA. Vera Agüero Valverde

Elaborado por:

Mag. Sergio Fernandez Rojas

Revisado por:

Dra. Marianela Rojas Garbanzo

Aprobado por: