

UNIVERSIDAD NACIONAL (UNA)
Análisis al Estado de Situación Financiera o Balance General Comparativo
Del 01 de Enero 2021 al 30 de Junio del 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	jun-21	% análisis vertical	jun-20	%	Monto variación Absoluta	% Variación relativa
1.	ACTIVO						
1.1.	Activo Corriente						
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	19.503.223,82	13,28%	23.790.068,88	15,59%	-4.286.845,06	-18,02%
1.1.1.01.	Efectivo	€6.478.554,90	4,41%	€6.006.362,28	3,94%	472.192,62	7,86%
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo	€13.024.668,92	8,87%	€17.783.706,61	11,65%	-4.759.037,69	-26,76%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	26.083.466,10	17,76%	26.782.695,67	17,55%	-699.229,56	-2,61%
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo	€26.083.466,10	17,76%	€26.782.695,67	17,55%	-699.229,56	-2,61%
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	2.724.081,06	1,85%	4.021.499,31	2,64%	-1.297.418,26	-32,26%
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo	€292.973,44	0,20%	€14.121,26	0,01%	278.852,18	1974,70%
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	€1.135.384,02	0,77%	€1.399.240,86	0,92%	-263.856,85	-18,86%
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo	€19.186,09	0,01%	€9.880,69	0,01%	9.305,41	94,18%
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	€0,00	0,00%	€252.568,07	0,17%	-252.568,07	-100,00%
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo	€1.654,55	0,00%	€4.497,02	0,00%	-2.842,47	-63,21%
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo	€1.115.101,31	0,76%	€1.235.487,39	0,81%	-120.386,08	-9,74%
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	€896.394,10	0,61%	€1.729.815,06	1,13%	-833.420,96	-48,18%
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.11.	Planillas salariales	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.12.	Beneficios Sociales	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	€268.526,76	0,18%	€268.734,82	0,18%	-208,06	-0,08%
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	-€1.005.139,22	-0,68%	-€892.845,87	-0,59%	-112.293,36	12,58%
1.1.4.	Inventarios	30.792,19	0,02%	30.792,19	0,02%	0,00	0,00%
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	€30.022,71	0,02%	€30.022,71	0,02%	0,00	0,00%
1.1.4.02.	Bienes para la venta	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	€769,47	0,00%	€769,47	0,00%	0,00	0,00%

1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	102.710,11	0,07%	94.634,77	0,06%	8.075,34	8,53%
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	Ø92.586,64	0,06%	Ø74.744,78	0,05%	17.841,86	23,87%
1.1.9.02.	Cuentas transitorias	Ø10.123,47	0,01%	Ø19.889,99	0,01%	-9.766,52	-49,10%
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Total del Activo Corriente	48.444.273,28	32,98%	54.719.690,82	35,86%	-6.275.417,54	-11,47%

1.2.	Activo No Corriente						
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	2.409.084,58	1,64%	4.533.558,39	2,97%	-2.124.473,80	-46,86%
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo	Ø2.409.084,58	1,64%	Ø4.533.558,39	2,97%	-2.124.473,80	-46,86%
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	275.754,71	0,19%	0,00	0,00%	275.754,71	0,00%
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo	Ø1.257,10	0,00%	Ø0,00	0,00%	1.257,10	0,00%
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo	Ø274.390,90	0,19%	Ø0,00	0,00%	274.390,90	0,00%
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	Ø106,71	0,00%	Ø0,00	0,00%	106,71	0,00%
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.	Bienes no concesionados	95.752.234,97	65,19%	93.336.379,11	61,17%	2.415.855,85	2,59%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	Ø88.820.927,92	60,47%	Ø72.697.860,92	47,64%	16.123.067,00	22,18%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	Ø3.462.132,98	2,36%	Ø2.709.455,67	1,78%	752.677,31	27,78%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	Ø336.526,74	0,23%	Ø17.185,46	0,01%	319.341,28	1858,21%
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	Ø162.921,53	0,11%	Ø5.375,21	0,00%	157.546,32	2930,98%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	Ø2.969.725,80	2,02%	Ø17.906.501,86	11,74%	-14.936.776,06	-83,42%
1.2.6.	Bienes concesionados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados	Ø0,00	0,00%	Ø0,00	0,00%	0,00	0,00%

1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.03.	Objetos de valor	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Total del Activo no Corriente	98.437.074,26	67,0%	97.869.937,50	64,1%	567.136,76	0,58%
	TOTAL DEL ACTIVO	146.881.347,54	100,00%	152.589.628,32	100,00%	-5.708.280,78	-3,74%

2.	PASIVO						
2.1.	Pasivo Corriente						
2.1.1.	Deudas a corto plazo	12.127.521,42	97,40%	11.930.881,76	95,34%	196.639,66	1,65%
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	328.539,59	2,64%	1.652.170,43	13,20%	-1.323.630,84	-80,11%
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	11.712.775,77	94,07%	10.180.164,68	81,35%	1.532.611,09	15,05%
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	86.206,06	0,69%	98.546,66	0,79%	-12.340,59	-12,52%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	0,00	0,00%	133.949,72	1,07%	-133.949,72	-100,00%
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	0,00	0,00%	133.949,72	1,07%	-133.949,72	-100,00%
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	313.166,06	2,52%	251.288,94	2,01%	61.877,13	24,62%
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	199.789,16	1,60%	140.812,74	1,13%	58.976,41	41,88%
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros	113.376,91	0,91%	110.476,20	0,88%	2.900,71	2,63%
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	10.716,04	0,09%	18.681,18	0,15%	-7.965,14	-42,64%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	€79,42	0,00%	€0,00	0,00%	79,42	0,00%
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable	€10.636,62	0,09%	€18.681,18	0,15%	-8.044,56	-43,06%
	Total del Pasivo Corriente	12.451.403,52	100,00%	12.334.801,60	98,57%	116.601,92	0,95%

2.2.	Pasivo No Corriente						
2.2.1.	Deudas a largo plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	0,00	0,00%	179.172,78	1,43%	-179.172,78	-100,00%
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	€0,00	0,00%	€179.172,78	1,43%	-179.172,78	-100,00%
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Total del Pasivo no Corriente	0,00	0,00%	179.172,78	1,43%	-179.172,78	-100,00%
	TOTAL DEL PASIVO	12.451.403,52	100,00%	12.513.974,37	100,00%	-62.570,85	-0,50%

3.	PATRIMONIO						
3.1.	Patrimonio público						
3.1.1.	Capital	523,81	0,00%	523,81	0,00%	0,00	0,00%
3.1.1.01.	Capital inicial	€523,81	0,00%	€523,81	0,00%	0,00	0,00%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.2.	Transferencias de capital	8.738.717,46	6,50%	8.385.980,00	5,99%	352.737,46	4,21%
3.1.2.01.	Donaciones de capital	€8.738.717,46	6,50%	€8.385.980,00	5,99%	352.737,46	4,21%
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.3.	Reservas	505.376,71	0,38%	505.376,71	0,36%	0,00	0,00%
3.1.3.01.	Revaluación de bienes	€505.376,71	0,38%	€505.376,71	0,36%	0,00	0,00%
3.1.3.99.	Otras reservas	€0,00	0,00%	€0,00	0,00%	0,00	0,00%

3.1.5.	Resultados acumulados	125.185.326,04	93,12%	131.183.773,43	93,65%	-5.998.447,39	-4,57%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	∅117.274.000,47	87,24%	∅124.992.290,85	89,23%	-7.718.290,38	-6,18%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	∅7.911.325,57	5,89%	∅6.191.482,58	4,42%	1.719.842,99	27,78%
	TOTAL DEL PATRIMONIO	134.429.944,02	100,00%	140.075.653,94	100,00%	-5.645.709,93	-4,03%
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	146.881.347,54		152.589.628,32		-5.708.280,78	-3,74%

0,00