

**Universidad Nacional**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Sección Contabilidad**  
**Balance General**

Al 31 de octubre de 2021

(Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Número de Nota	Octubre 2021	Octubre 2020
<b>1.</b>	<b>Activo</b>			
<b>1.1.</b>	<b>Activo Corriente</b>			
<b>1.1.1.</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>3</b>	<b>¢ 22.187.162,52</b>	<b>¢ 18.735.065,64</b>
1.1.1.01.	Efectivo		¢ 6.198.689,11	¢ 6.523.031,71
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		¢ 15.988.473,41	¢ 12.212.033,93
<b>1.1.2.</b>	<b>Inversiones a corto plazo</b>	<b>4</b>	<b>¢ 21.862.396,05</b>	<b>¢ 27.201.951,78</b>
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		¢ 21.862.396,05	¢ 27.201.951,78
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		¢ 0,00	¢ 0,00
<b>1.1.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>	<b>5</b>	<b>¢ 2.848.583,68</b>	<b>¢ 3.247.036,31</b>
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		¢ 382.951,47	¢ 59.272,12
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		¢ 1.272.234,70	¢ 1.382.820,70
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		¢ 12.329,44	¢ 0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		¢ 0,00	¢ 35.492,41
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		¢ 1.399,68	¢ 3.930,81
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		¢ 1.049.854,66	¢ 1.304.094,52
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		¢ 862.977,29	¢ 1.052.782,46
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		¢ 3.900,75	¢ 0,00
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		¢ 268.074,92	¢ 301.489,16
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-¢ 1.005.139,22	-¢ 892.845,87
<b>1.1.4.</b>	<b>Inventarios</b>	<b>6</b>	<b>¢ 0,00</b>	<b>¢ 30.792,19</b>
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		¢ 0,00	¢ 30.022,71
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		¢ 0,00	¢ 769,47
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		¢ 0,00	¢ 0,00
<b>1.1.9.</b>	<b>Otros activos a corto plazo</b>	<b>7</b>	<b>¢ 67.430,54</b>	<b>¢ 95.737,60</b>
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		¢ 58.202,52	¢ 80.157,75
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		¢ 9.228,02	¢ 15.579,85
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		¢ 0,00	¢ 0,00
<b>Total 1 Activo Corriente</b>			<b>¢ 46.965.572,79</b>	<b>¢ 49.274.562,19</b>
<b>1.2.</b>	<b>Activo No Corriente</b>			

<b>1.2.2.</b>	<b>Inversiones a largo plazo</b>	<b>8</b>	<b>₡ 2.402.745,11</b>	<b>₡ 4.470.435,43</b>
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		₡ 2.402.745,11	₡ 4.470.435,43
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
<b>1.2.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>	<b>9</b>	<b>₡ 279.197,09</b>	<b>₡ 42.466,95</b>
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		₡ 774,90	₡ 0,00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		₡ 278.315,48	₡ 42.645,46
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		₡ 106,71	₡ 0,00
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		₡ 0,00	₡ 0,00
<b>1.2.5.</b>	<b>Bienes no concesionados</b>	<b>10</b>	<b>₡ 97.800.873,13</b>	<b>₡ 95.975.565,54</b>
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		₡ 88.038.283,76	₡ 74.159.666,16
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		₡ 3.338.436,96	₡ 3.328.944,57
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		₡ 337.689,54	₡ 17.185,46
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		₡ 371.297,60	₡ 62.357,39
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		₡ 5.715.165,27	₡ 18.407.411,96
<b>1.2.7.</b>	<b>Inversiones patrimoniales - Método de participación</b>		<b>₡ 0,00</b>	<b>₡ 0,00</b>
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		₡ 0,00	₡ 0,00
<b>1.2.9.</b>	<b>Otros activos a largo plazo</b>		<b>₡ 0,00</b>	<b>₡ 0,00</b>
<b>Total 1 Activo No Corriente</b>			<b>₡ 100.482.815,33</b>	<b>₡ 100.488.646,43</b>
<b>Total 2 Activo</b>			<b>₡ 147.448.388,12</b>	<b>₡ 149.799.229,95</b>
<b>2.</b>	<b>Pasivo</b>			
<b>2.1.</b>	<b>Pasivo Corriente</b>			
<b>2.1.1.</b>	<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>11</b>	<b>₡ 16.776.310,00</b>	<b>₡ 18.631.274,33</b>
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		₡ 936.028,90	₡ 2.623.446,62
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		₡ 15.779.070,13	₡ 15.928.230,95
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		₡ 61.210,98	₡ 79.596,76
<b>2.1.2.</b>	<b>Endeudamiento público a corto plazo</b>	<b>12</b>	<b>₡ 0,00</b>	<b>₡ 9.130,11</b>
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 9.130,11
<b>2.1.3.</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	<b>13</b>	<b>₡ 261.284,76</b>	<b>₡ 209.700,17</b>
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		₡ 180.559,47	₡ 128.240,02
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		₡ 80.725,29	₡ 81.460,16
<b>2.1.4.</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>	<b>14</b>	<b>₡ 61.754,57</b>	<b>₡ 0,00</b>
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		₡ 61.754,57	₡ 0,00
<b>2.1.9.</b>	<b>Otros pasivos a corto plazo</b>	<b>15</b>	<b>₡ 29.127,24</b>	<b>₡ 23.386,57</b>
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		₡ 354,02	₡ 0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 28.773,21	₡ 23.386,57

<b>Total 1 Pasivo Corriente</b>			<b>€ 17.128.476,58</b>	<b>€ 18.873.491,19</b>
<b>2.2.</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>			
<b>2.2.1.</b>	<b>Deudas a largo plazo</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		€ 0,00	€ 0,00
<b>2.2.2.</b>	<b>Endeudamiento público a largo plazo</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		€ 0,00	€ 0,00
<b>2.2.4.</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		€ 0,00	€ 0,00
<b>Total 1 Pasivo No Corriente</b>			<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Total 2 Pasivo</b>			<b>€ 17.128.476,58</b>	<b>€ 18.873.491,19</b>
<b>3.</b>	<b>Patrimonio</b>			
<b>3.1.</b>	<b>Patrimonio público</b>			
<b>3.1.1.</b>	<b>Capital</b>	<b>16</b>	<b>€ 523,81</b>	<b>€ 523,81</b>
3.1.1.01.	Capital inicial		€ 523,81	€ 523,81
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		€ 0,00	€ 0,00
<b>3.1.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>17</b>	<b>€ 8.753.843,33</b>	<b>€ 8.546.530,76</b>
3.1.2.01.	Donaciones de capital		€ 8.753.843,33	€ 8.546.530,76
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		€ 0,00	€ 0,00
<b>3.1.3.</b>	<b>Reservas</b>	<b>18</b>	<b>€ 505.376,71</b>	<b>€ 505.376,71</b>
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		€ 505.376,71	€ 505.376,71
<b>3.1.4.</b>	<b>Variaciones no asignables a reservas</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>3.1.5.</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>19</b>	<b>€ 121.060.167,70</b>	<b>€ 121.873.307,50</b>
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		€ 117.274.000,47	€ 124.992.290,85
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		€ 3.786.167,23	-€ 3.118.983,35
<b>Total 1 Patrimonio público</b>			<b>€ 130.319.911,54</b>	<b>€ 130.925.738,77</b>
<b>Total 2 Patrimonio</b>			<b>€ 130.319.911,54</b>	<b>€ 130.925.738,77</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>€ 147.448.388,12</b>	<b>€ 149.799.229,95</b>
			<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

Vera Agüero Valverde  
Jefe Sección de Contabilidad

Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas  
Director Programa Gestión Financiera

Revisado por:





