

CONTABILIDAD NACIONAL

<b>Grupo Institucional:</b>	UNIVERSIDADES_ESTATALES
<b>Entidad:</b>	14342 - Universidad Nacional (UNA)
<b>Período Contable:</b>	I_TRIMESTRE
<b>Fecha presentación a Contabilidad Nacional:</b>	30 de abril 2022

**Generalidades de presentación**

<b>a.</b>	<b>Balanza Comprobación</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	Balanza de Comprobación	1	SI	
2	Balanza de Comprobación nivel 1	1	SI	
3	Balanza de Comprobación nivel 2	1	SI	
4	Balanza de Comprobación nivel 3	1	SI	
5	Balanza de Comprobación nivel 4	1	SI	
6	Balanza de Comprobación nivel 5	1	SI	
7	Balanza de Comprobación nivel 6	1	SI	
8	Balanza de Comprobación nivel 7	1	SI	
9	Balanza de Comprobación nivel 8	1	SI	
10	Cuentas Saldos Negativo	1	SI	
11	Cuentas Vrs Plan Contable	1	SI	
12	Cuentas Recíprocas	1	SI	
13	Saldos Período Anterior	1	SI	
14	Confirmación de Saldos	1	SI	
15	Balanza con saldos mayores a dos decimales	1	SI	
<b>b.</b>	<b>Capital</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	Capital Inicial Balanza coincide certificación de capital	1	SI	
<b>c.</b>	<b>Estados Financieros</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	Balance General de Situación correcto sin errores	1	SI	
2	Estado de Resultados Rendimiento correcto sin errores	1	SI	
3	Estado de Cambios en el Patrimonio correcto sin errores	1	SI	
4	Estado de Flujo de Efectivo correcto sin errores	1	SI	
5	Estado de Evolución de Bienes correcto sin errores	1	SI	
6	Estados Financiero Segmentos (en caso de que aplique)	1	SI	La institución no posee transacciones de este tipo, por lo cual no se afecta dicho estado financiero.
7	Estado de Deuda Pública correcto sin errores	1	SI	La institución no posee transacciones de este tipo, por lo cual no se afecta dicho estado financiero.
8	Notas a los Estados Financieros	1	SI	
<b>d.</b>	<b>Certificaciones</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	Certificación Comisión de NICSP Institucional	1	SI	
2	Certificación de uso de Políticas Contables	1	SI	
3	Certificación Comisión Administración de Riesgo (Impacto Covid-19)	1	SI	
4	FODA (Impacto Covid-19)	1	SI	
<b>e.</b>	<b>Notas Pandemia</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	Pandemia 2020 NICSP 21 Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	1	SI	
2	Pandemia 2020 NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	1	SI	
3	Pandemia 2020 NICSP 39 Beneficios a los Empleados	1	SI	
4	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias corrientes	1	SI	

5	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias capital	1	SI	
6	Pandemia 2020 Gastos Transferencias corrientes	1	SI	
7	Pandemia 2020 Gastos Transferencias capital	1	SI	
8	Pandemia 2020 Control de Gasto	1	SI	
9	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos por Impuestos	1	SI	
10	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Contribuciones Sociales	1	SI	
11	Pandemia 2020 NICSP 23 Otros Ingresos	1	SI	
12	Pandemia 2020 Cuentas por Cobrar	1	SI	
13	Pandemia 2020 Documentos por Cobrar	1	SI	
<b>f.</b>	<b>Matriz de Autoevaluación NICSP</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	Matriz de Autoevaluación NICSP actualizada trimestral	1	SI	
<b>g.</b>	<b>Oficio de Presentación EEFF</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	Oficio de presentación de los EEFF firmado máximo jerarca	1	SI	
<b>h.</b>	<b>Informes de Auditorías y CGR</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	Nota complementaria Informes de Auditoría Externa, Interna o especial de la CGR en EEFF, obtener los resultados y disposiciones	1	SI	
<b>i.</b>	<b>Depuración de Cuentas Contables</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	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	1	SI	
<b>j.</b>	<b>Cumplimiento de la Ley 10092</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	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.	1	SI	
<b>k.</b>	<b>Informe Matriz de autoevaluación</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	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.	1	SI	
<b>l.</b>	<b>Resultados de Oficios de Observaciones CN</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	Nota complementaria denominada "Resultados de Oficios de Observaciones de la Contabilidad Nacional"	1	SI	
<b>m.</b>	<b>Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura</b>	<b>Presenta</b>		
1	Nota complementaria el ente contable debe presentar y todos los cambios técnicos contables que ha debido realizar para pasar de una contabilidad presupuestaria a una contabilidad base devengo, y los impactos de las NICSP.	1	SI	
<b>n.</b>	<b>Registro de firmas</b>	<b>Presenta</b>		<b>Justificación</b>
1	Registro de firmas actualizado digitalmente si procede	1	SI	
<b>Declaración sobre Herramienta de Revisión Balances de Comprobación, EEFF y Cuentas Recíprocas</b>				
Se declara que la información emitida en esta herramienta fue revisada y verificada.				
Firma Digital del Jerarca:			Firma Digital del Contador:	
Francisco González Alvarado			Vera Agüero Valverde	