

UNIVERSIDAD NACIONAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Mayo de 2023

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|---|------|----------------------|----------------------|
| 1. | ACTIVO | | | |
| 1.1. | Activo Corriente | | | |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 35 782 894,51 | 20 637 691,50 |
| 1.1.1.01. | Efectivo | | 2 682 275,76 | 5 680 312,06 |
| 1.1.1.02. | Equivalentes de efectivo | | 33 100 618,75 | 14 957 379,44 |
| 1.1.2. | Inversiones a corto plazo | 04 | 19 311 356,62 | 22 540 832,44 |
| 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 | | 19 311 356,62 | 22 540 832,44 |
| 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 | 3 923 820,69 | 3 365 511,15 |
| 1.1.3.01. | Impuestos a cobrar a corto plazo | | 899 365,81 | 673 833,28 |
| 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 | | 1 573 955,56 | 1 551 712,03 |
| 1.1.3.05. | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo | | 79 310,89 | 16 356,98 |
| 1.1.3.06. | Transferencias a cobrar a corto plazo | | 19 180,11 | 262 281,60 |
| 1.1.3.07. | Préstamos a corto plazo | | 2 181,52 | 2 099,32 |
| 1.1.3.08. | Documentos a cobrar a corto plazo | | 1 488 006,54 | 1 260 121,00 |
| 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | | 417 658,16 | 455 270,79 |
| 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 |
| 1.1.3.13. | Cuentas por Cobrar Cajas Unicas | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.50. | Registro transitorio de transaccion de activo fijo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.97. | Cuentas a cobrar en gestión judicial | | 5 774,39 | 5 774,39 |
| 1.1.3.98. | Otras cuentas a cobrar a corto plazo | | 425 981,57 | 267 357,83 |
| 1.1.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo * | | -987 593,87 | -1 129 296,07 |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 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 | 102 310,58 | 146 606,76 |
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | | 90 883,55 | 105 352,26 |
| 1.1.9.02. | Cuentas transitorias | | 11 427,03 | 41 254,50 |
| 1.1.9.99. | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable | | 0,00 | 0,00 |
| | Total del Activo Corriente | | 59 120 382,39 | 46 690 641,84 |
| 1.2. | Activo No Corriente | | | |
| 1.2.2. | Inversiones a largo plazo | 08 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 368 339,92 | 312 833,44 |
| 1.2.3.03. | Ventas a cobrar a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.07. | Préstamos a largo plazo | | 0,00 | 45,36 |
| 1.2.3.08. | Documentos a cobrar a largo plazo | | 368 295,53 | 312 683,68 |
| 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 | | 44,40 | 104,40 |
| 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 | 99 594 480,99 | 102 110 977,72 |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | | 87 642 785,13 | 88 794 988,68 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.05. | Bienes históricos y culturales | | 376 929,54 | 376 929,54 |
| 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 | | 401 433,78 | 487 616,26 |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | | 11 173 332,55 | 12 451 443,25 |
| 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 | | 99 962 820,92 | 102 423 811,16 |
| | TOTAL DEL ACTIVO | | 159 083 203,31 | 149 114 453,00 |

| | | | | |
|---------------|---|-----------|----------------------|----------------------|
| 2. | PASIVO | | | |
| 2.1. | Pasivo Corriente | | | |
| 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 14 | 10 036 804,94 | 10 106 596,72 |
| 2.1.1.01. | Deudas comerciales a corto plazo | | 455 712,99 | 795 222,01 |
| 2.1.1.02. | Deudas sociales y fiscales a corto plazo | | 9 563 320,35 | 9 259 482,75 |
| 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 Creditos Fiscales a favor de terceros c/p | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.99. | Otras deudas a corto plazo | | 17 771,59 | 51 891,96 |
| 2.1.2. | Endeudamiento público a corto plazo | 15 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 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 | 397 243,39 | 346 925,53 |
| 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 | | 206 245,11 | 198 098,31 |
| 2.1.3.90. | Cuentas Asociadas (Deudores) CP | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.99. | Otros fondos de terceros | | 190 998,28 | 148 827,23 |
| 2.1.4. | Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 17 | 61 754,57 | 61 754,57 |
| 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | | 61 754,57 | 61 754,57 |
| 2.1.4.02. | Reservas técnicas a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.9. | Otros pasivos a corto plazo | 18 | 52 450,47 | 15 750,30 |
| 2.1.9.01. | Ingresos a devengar a corto plazo | | 340,28 | 376,52 |
| 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 | | 52 110,19 | 15 373,78 |
| | Total del Pasivo Corriente | | 10 548 253,37 | 10 531 027,13 |

| | | | | |
|---------------|---|-----------|----------------------|----------------------|
| 2.2. | Pasivo No Corriente | | | |
| 2.2.1. | Deudas a largo plazo | 19 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 2.2.2. | Endeudamiento público a largo plazo | 20 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| | TOTAL DEL PASIVO | | 10 548 253,37 | 10 531 027,13 |

| | | | | |
|---------------|----------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 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 | 8 888 238,03 | 8 878 623,24 |
| 3.1.2.01. | Donaciones de capital | | 8 888 238,03 | 8 878 623,24 |
| 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 | 139 140 811,40 | 129 198 902,11 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | 126 418 200,11 | 117 533 971,81 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | | 12 722 611,29 | 11 664 930,30 |
| 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 | | 148 534 949,94 | 138 583 425,87 |
| | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | 159 083 203,31 | 149 114 453,00 |

0,00

0,00

Mag. Sergio Fernández Rojas

Elaborado por:

M.Sc Roxana Morales Ramos

Revisado por:

M.ed Francisco González Alvarado

Aprobado por: