

Universidad Nacional (UNA)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de enero 2024 al 31 de Mayo de 2024

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción		Año 2024	Año 2023
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	30,514,883.76	35,782,894.51
1.1.1.01.	Efectivo		4,812,721.39	2,682,275.76
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		25,702,162.37	33,100,618.75
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	10,169,615.14	19,311,356.62
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		10,169,615.14	19,311,356.62
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	2,452,142.59	3,923,820.69
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		746,787.65	899,365.81
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		1,349,922.68	1,573,955.56
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		84,088.18	79,310.89
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		0.00	19,180.11
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		1,964.87	2,181.52
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		1,344,327.46	1,488,006.54
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		125,079.00	417,658.16
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		414,810.36	425,981.57
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-1,620,612.01	-987,593.87
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	177,820.68	102,310.58
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		167,093.24	90,883.55
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		10,727.44	11,427.03
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Activo Corriente		43,314,462.16	59,120,382.39
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	25,432,884.59	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		25,432,884.59	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	396,876.49	368,339.92
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		396,875.46	368,295.53
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		1.03	44.40
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	100,259,260.03	99,594,480.99
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		87,116,197.26	87,642,785.13
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		544,259.25	401,433.78
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		12,221,873.99	11,173,332.55
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		126,089,021.11	99,962,820.92
	TOTAL DEL ACTIVO		169,403,483.27	159,083,203.31

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	10,128,965.70	10,036,804.94
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		285,011.50	455,712.99
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		9,838,343.57	9,563,320.35
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		5,610.64	17,771.59
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	444,060.37	397,243.39
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		257,231.33	206,245.11
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0.00	0.00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		186,829.04	190,998.28
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	4,884.61	52,450.47
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		529.56	340.28
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		4,355.05	52,110.19
	Total del Pasivo Corriente		10,639,665.25	10,548,253.37

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		10,639,665.25	10,548,253.37

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	8,897,234.39	8,888,238.03
3.1.2.01.	Donaciones de capital		8,897,234.39	8,888,238.03
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	149,360,683.12	139,140,811.40
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		135,342,256.69	126,418,200.11
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		14,018,426.43	12,722,611.29
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		158,763,818.02	148,534,949.94
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		169,403,483.27	159,083,203.31

0.00

0.00

MBA. Dinia Fonseca Oconor

Elaborado por:

M Sc. Roxana Morales Ramos

Revisado por:

M Ed. Francisco González Alvarado

Aprobado por: