

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Balance General
 Al 31 de marzo de 2020
 (Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Notas	Marzo 2020	Marzo 2019
1.	Activo			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	₡ 26.291.128,23	₡ 7.973.125,04
1.1.1.01.	Efectivo		₡ 9.140.304,26	₡ 7.973.125,04
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		₡ 17.150.823,97	₡ 0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	₡ 29.080.698,94	₡ 44.352.596,83
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		₡ 29.080.698,94	₡ 44.352.596,83
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	₡ 2.510.495,57	₡ 2.934.112,50
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		₡ 25.941,96	₡ 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		₡ 804.712,42	₡ 775.791,24
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		₡ 1.353,69	₡ 0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		₡ 4.512,48	₡ 2.834,99
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		₡ 1.209.989,72	₡ 323.807,79
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		₡ 1.113.501,56	₡ 2.485.249,44
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		₡ 243.329,61	₡ 16.757,89
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-₡ 892.845,87	-₡ 670.328,86
1.1.4.	Inventarios	06	₡ 30.792,19	₡ 27.950,93
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		₡ 30.022,71	₡ 27.950,93
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		₡ 769,47	₡ 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	₡ 82.704,39	₡ 87.390,18
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		₡ 67.868,35	₡ 87.390,18
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		₡ 14.836,04	₡ 0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 0,00	₡ 0,00
Total Activo Corriente			₡ 57.995.819,32	₡ 55.375.175,47
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	₡ 4.575.842,12	₡ 4.654.024,92
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		₡ 4.575.842,12	₡ 4.654.024,92

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	€ 478,51	€ 0,00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		€ 0,00	€ 0,00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		€ 468,83	€ 0,00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		€ 9,68	€ 0,00
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	€ 90.827.376,90	€ 85.341.751,45
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		€ 71.393.514,25	€ 63.918.174,32
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		€ 2.224.421,49	€ 1.913.336,10
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		€ 17.185,46	€ 17.185,46
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		€ 4.405,29	€ 4.405,29
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		€ 17.187.850,42	€ 19.488.650,28
1.2.6.	Bienes concesionados	11	€ 0,00	€ 0,00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	€ 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
Total Activo No Corriente			€ 95.403.697,55	€ 89.995.776,37
Total Activo			€ 153.399.516,87	€ 145.370.951,84
2.	Pasivo			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	€ 9.298.593,82	€ 8.203.037,19
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		€ 650.222,34	€ 1.652.836,96
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		€ 8.518.859,68	€ 6.479.969,67
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		€ 129.511,80	€ 70.230,56
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	€ 214.892,92	€ 212.202,54
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		€ 214.892,92	€ 212.202,54
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	€ 166.439,28	€ 251.224,43
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		€ 0,00	€ 0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		€ 157.956,92	€ 186.612,54
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		€ 8.482,37	€ 64.611,89
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	€ 0,00	€ 0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		€ 0,00	€ 0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	€ 10.732,09	€ 10.319,07
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		€ 2,64	€ 0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		€ 10.729,45	€ 10.319,07
Total Pasivo Corriente			€ 9.690.658,11	€ 8.676.783,23
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	€ 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	€ 179.172,78	€ 484.165,68
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		€ 179.172,78	€ 484.165,68
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	€ 0,00	€ 0,00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo		€ 0,00	€ 0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		€ 0,00	€ 0,00
Total Pasivo No Corriente			€ 179.172,78	€ 484.165,68
Total Pasivo			€ 9.869.830,89	€ 9.160.948,91
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	€ 8.385.980,00	€ 8.385.980,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		€ 8.385.980,00	€ 8.385.980,00
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
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	€ 0,00	€ 302.051,34
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	€ 302.051,34
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		€ 0,00	€ 0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	€ 134.637.805,47	€ 127.016.071,07
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		€ 124.992.290,94	€ 117.304.308,88
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		€ 9.645.514,53	€ 9.711.762,19
3.2.1.	Intereses minoritario -participantes en el patrimonio	29	€ 0,00	€ 0,00
3.2.2.	Intereses minoritario -evolución	30	€ 0,00	€ 0,00
Total Patrimonio público				€ 136.210.002,93
Total Patrimonio			€ 143.529.685,98	€ 136.210.002,93
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			€ 153.399.516,87	€ 145.370.951,84

€0,00

Vera Agüero Valverde
Jefe Sección Contabilidad
Elaborado por:

Sergio Fernández
Director Programa Gestión Financiera
Aprobado por:

25788,3