

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

**Balance General**

Al 30 de junio de 2020

(Cifras en Miles de Colones)

| Código        | Nombre   | Número de Nota | Junio 2020             | Junio 2019             |
|---------------|--|----------------|------------------------|------------------------|
| <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>Nota 3</b>  | <b>₡ 23.790.068,88</b> | <b>₡ 6.451.902,90</b>  |
| 1.1.1.01.     | Efectivo   |                | ₡ 6.006.362,28         | ₡ 6.451.902,90         |
| 1.1.1.02.     | Equivalentes de efectivo                                       |                | ₡ 17.783.706,61        | ₡ 0,00                 |
| <b>1.1.2.</b> | <b>Inversiones a corto plazo</b>                               | <b>Nota 4</b>  | <b>₡ 26.782.695,67</b> | <b>₡ 43.279.107,35</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             |                | ₡ 26.782.695,67        | ₡ 43.279.107,35        |
| 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>Nota 5</b>  | <b>₡ 4.021.499,31</b>  | <b>₡ 3.349.777,97</b>  |
| 1.1.3.01.     | Impuestos a cobrar a corto plazo                               |                | ₡ 14.121,26            | ₡ 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                    |                | ₡ 1.399.240,86         | ₡ 894.442,96           |
| 1.1.3.05.     | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo                |                | ₡ 9.880,69             | ₡ 0,00                 |
| 1.1.3.06.     | Transferencias a cobrar a corto plazo                          |                | ₡ 252.568,07           | ₡ 0,00                 |
| 1.1.3.07.     | Préstamos a corto plazo  |                | ₡ 4.497,02             | ₡ 3.582,50             |
| 1.1.3.08.     | Documentos a cobrar a corto plazo                              |                | ₡ 1.235.487,39         | ₡ 438.404,25           |
| 1.1.3.09.     | Anticipos a corto plazo  |                | ₡ 1.729.815,06         | ₡ 1.725.932,96         |
| 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                           |                | ₡ 268.734,82           | ₡ 957.744,16           |
| 1.1.3.99.     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo * |                | -₡ 892.845,87          | -₡ 670.328,86          |

|                               |  |               |                        |                        |
|-------------------------------|--|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>1.1.4.</b>                 | <b>Inventarios</b>   | <b>Nota 6</b> | <b>₪ 30.792,19</b>     | <b>₪ 53.566,62</b>     |
| 1.1.4.01.                     | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios    |               | ₪ 30.022,71            | ₪ 53.566,62            |
| 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                 |
| <b>1.1.9.</b>                 | <b>Otros activos a corto plazo</b>                                 | <b>Nota 7</b> | <b>₪ 94.634,77</b>     | <b>₪ 110.056,48</b>    |
| 1.1.9.01.                     | Gastos a devengar a corto plazo                                    |               | ₪ 74.744,78            | ₪ 58.501,05            |
| 1.1.9.02.                     | Cuentas transitorias   |               | ₪ 19.889,99            | ₪ 51.555,43            |
| 1.1.9.99.                     | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable                |               | ₪ 0,00                 | ₪ 0,00                 |
| <b>Total Activo Corriente</b> |  |               | <b>₪ 54.719.690,82</b> | <b>₪ 53.244.411,32</b> |
| <b>1.2.</b>                   | <b>Activo No Corriente</b>   |               |                        |                        |
| <b>1.2.2.</b>                 | <b>Inversiones a largo plazo</b>                                   | <b>Nota 8</b> | <b>₪ 4.533.558,39</b>  | <b>₪ 4.663.101,20</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                 |               | ₪ 4.533.558,39         | ₪ 4.663.101,20         |
| 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>₪ 0,00</b>          | <b>₪ 0,00</b>          |
| 1.2.3.07.                     | Préstamos a largo plazo  |               | ₪ 0,00                 | ₪ 0,00                 |
| 1.2.3.08.                     | Documentos a cobrar a largo plazo                                  |               | ₪ 0,00                 | ₪ 0,00                 |
| 1.2.3.98.                     | Otras cuentas a cobrar a largo plazo                               |               | ₪ 0,00                 | ₪ 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>Nota 9</b> | <b>₪ 93.336.379,11</b> | <b>₪ 87.629.196,10</b> |
| 1.2.5.01.                     | Propiedades, planta y equipos explotados                           |               | ₪ 72.697.860,92        | ₪ 64.672.694,56        |
| 1.2.5.04.                     | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio |               | ₪ 2.709.455,67         | ₪ 1.937.714,68         |
| 1.2.5.05.                     | Bienes históricos y culturales                                     |               | ₪ 17.185,46            | ₪ 17.185,46            |
| 1.2.5.08.                     | Bienes intangibles no concesionados                                |               | ₪ 5.375,21             | ₪ 4.405,29             |
| 1.2.5.99.                     | Bienes no concesionados en proceso de producción                   |               | ₪ 17.906.501,86        | ₪ 20.997.196,11        |
| <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 Activo No Corriente</b> |  |                | <b>₡ 97.869.937,50</b>  | <b>₡ 92.292.297,30</b>  |
| <b>Total Activo</b>              |  |                | <b>₡ 152.589.628,32</b> | <b>₡ 145.536.708,62</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>Nota 10</b> | <b>₡ 11.930.881,76</b>  | <b>₡ 9.886.600,67</b>   |
| 2.1.1.01.                        | Deudas comerciales a corto plazo                     |                | ₡ 1.652.170,43          | ₡ 802.273,20            |
| 2.1.1.02.                        | Deudas sociales y fiscales a corto plazo             |                | ₡ 10.180.164,68         | ₡ 8.948.646,01          |
| 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                           |                | ₡ 98.546,66             | ₡ 135.681,46            |
| <b>2.1.2.</b>                    | <b>Endeudamiento público a corto plazo</b>           | <b>Nota 11</b> | <b>₡ 133.949,72</b>     | <b>₡ 139.708,81</b>     |
| 2.1.2.02.                        | Préstamos a pagar a corto plazo                      |                | ₡ 133.949,72            | ₡ 139.708,81            |
| <b>2.1.3.</b>                    | <b>Fondos de terceros y en garantía</b>              | <b>Nota 12</b> | <b>₡ 251.288,94</b>     | <b>₡ 238.165,24</b>     |
| 2.1.3.02.                        | Recaudación por cuenta de terceros                   |                | ₡ 0,00                  | ₡ 0,00                  |
| 2.1.3.03.                        | Depósitos en garantía                                |                | ₡ 140.812,74            | ₡ 238.165,24            |
| 2.1.3.99.                        | Otros fondos de terceros                             |                | ₡ 110.476,20            | ₡ 0,00                  |
| <b>2.1.4.</b>                    | <b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b> |                | <b>₡ 0,00</b>           | <b>₡ 0,00</b>           |
| 2.1.4.01.                        | Provisiones a corto plazo                            |                | ₡ 0,00                  | ₡ 0,00                  |
| <b>2.1.9.</b>                    | <b>Otros pasivos a corto plazo</b>                   | <b>Nota 13</b> | <b>₡ 18.681,18</b>      | <b>₡ 2.281,72</b>       |
| 2.1.9.01.                        | Ingresos a devengar a corto plazo                    |                | ₡ 0,00                  | ₡ 0,00                  |
| 2.1.9.99.                        | Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable  |                | ₡ 18.681,18             | ₡ 2.281,72              |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>    |  |                | <b>₡ 12.334.801,60</b>  | <b>₡ 10.266.756,44</b>  |
| <b>2.2.</b>                      | <b>Pasivo No Corriente</b>                           |                |                         |                         |
| <b>2.2.1.</b>                    | <b>Deudas a largo plazo</b>                          | <b>Nota 14</b> | <b>₡ 0,00</b>           | <b>₡ 53.194,28</b>      |
| 2.2.1.99.                        | Otras deudas a largo plazo                           |                | ₡ 0,00                  | ₡ 53.194,28             |
| <b>2.2.2.</b>                    | <b>Endeudamiento público a largo plazo</b>           | <b>Nota 15</b> | <b>₡ 179.172,78</b>     | <b>₡ 484.165,68</b>     |

|                                      |  |                |                         |                         |
|--------------------------------------|--|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 2.2.2.02.                            | Préstamos a pagar a largo plazo  |                | € 179.172,78            | € 484.165,68            |
| <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 Pasivo No Corriente</b>     |  |                | <b>€ 179.172,78</b>     | <b>€ 537.359,96</b>     |
| <b>Total Pasivo</b>                  |  |                | <b>€ 12.513.974,37</b>  | <b>€ 10.804.116,40</b>  |
| <b>3.</b>                            | <b>Patrimonio</b>  |                |                         |                         |
| <b>3.1.</b>                          | <b>Patrimonio público</b>  |                |                         |                         |
| <b>3.1.1.</b>                        | <b>Capital</b>   | <b>Nota 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>Nota 17</b> | <b>€ 8.385.980,00</b>   | <b>€ 8.385.980,00</b>   |
| 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                  |
| <b>3.1.3.</b>                        | <b>Reservas</b>  | <b>Nota 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>Nota 19</b> | <b>€ 0,00</b>           | <b>€ 378.684,28</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                  | € 378.684,28            |
| 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>Nota 20</b> | <b>€ 131.183.773,43</b> | <b>€ 125.462.027,42</b> |
| 3.1.5.01.                            | Resultados acumulados de ejercicios anteriores                                       |                | € 124.992.290,85        | € 76.665.750,77         |
| 3.1.5.02.                            | Resultado del ejercicio  |                | € 6.191.482,58          | € 48.796.276,65         |
| <b>Total Patrimonio público</b>      |  |                | <b>€ 140.075.653,94</b> | <b>€ 134.732.592,22</b> |
| <b>Total Patrimonio</b>              |  |                | <b>€ 140.075.653,94</b> | <b>€ 134.732.592,22</b> |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |  |                | <b>€ 152.589.628,32</b> | <b>€ 145.536.708,62</b> |
|                                      |  |                | € 0,00                  | € 0,00                  |

Elaborado por:

Aprobado por:





€ 0,00