

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Balance General

R-EPF-CGE-
BALANCEGENERAL

Al 30 de abril de 2020
(Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Número de Nota	Abril 2020	Abril 2019
1.	Activo			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	NOTA 03	₡ 31.771.916,60	₡ 8.324.837,45
1.1.1.01.	Efectivo		₡ 7.205.695,82	₡ 8.324.837,45
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		₡ 24.566.220,78	₡ 0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	NOTA 04	₡ 21.908.988,54	₡ 42.851.996,29
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		₡ 21.908.988,54	₡ 42.851.996,29
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	NOTA 05	₡ 3.061.334,15	₡ 4.121.688,08
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		₡ 29.395,80	₡ 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		₡ 802.239,87	₡ 1.879.814,22
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		₡ 4.497,02	₡ 3.523,33
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		₡ 1.207.814,02	₡ 318.122,81
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		₡ 1.691.424,48	₡ 1.810.662,32
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		₡ 217.455,14	₡ 779.894,26
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-₡ 892.845,87	-₡ 670.328,86
1.1.4.	Inventarios	NOTA 06	₡ 30.792,19	₡ 46.385,96
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		₡ 30.022,71	₡ 45.616,48

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	₡ 769,47
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	NOTA 07	₡ 93.509,26	₡ 82.360,29
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		₡ 78.843,82	₡ 77.637,21
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		₡ 14.665,44	₡ 4.723,08
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 0,00	₡ 0,00
Total Activo Corriente			₡ 56.866.540,73	₡ 55.427.268,07
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	NOTA 08	₡ 4.520.370,06	₡ 4.652.826,06
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		₡ 4.520.370,06	₡ 4.652.826,06
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	NOTA 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	NOTA 10	₡ 91.647.144,15	₡ 85.816.304,91
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		₡ 71.918.734,39	₡ 64.011.250,48
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		₡ 17.482.397,53	₡ 19.870.127,58
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación		₡ 0,00	₡ 0,00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		₡ 0,00	₡ 0,00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
Total Activo No Corriente			₡ 96.167.992,72	₡ 90.469.130,97
Total Activo			₡ 153.034.533,45	₡ 145.896.399,04

2.	Pasivo			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	NOTA 11	₡ 11.841.885,33	₡ 7.884.350,14
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		₡ 1.934.553,75	₡ 451.035,85
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		₡ 9.740.004,91	₡ 7.363.137,13
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		₡ 167.326,67	₡ 70.177,15
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	NOTA 12	₡ 188.134,09	₡ 188.353,46
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		₡ 188.134,09	₡ 188.353,46
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	NOTA 13	₡ 165.673,72	₡ 283.522,40
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		₡ 157.956,92	₡ 160.210,72
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		₡ 7.716,80	₡ 123.311,68
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	NOTA 14	₡ 12.342,36	₡ 12.080,19
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		₡ 2,64	₡ 24,20
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 12.339,72	₡ 12.055,99
Total Pasivo Corriente			₡ 12.208.035,49	₡ 8.368.306,19
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas 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	NOTA 15	₡ 179.172,78	₡ 484.165,68
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		₡ 179.172,78	₡ 484.165,68
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			₡ 12.387.208,27	₡ 8.852.471,87
3.	Patrimonio			

3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	NOTA 16	₡ 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	NOTA 17	₡ 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	NOTA 18	₡ 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	NOTA 19	₡ 0,00	₡ 330.517,61
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	₡ 330.517,61
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		₡ 0,00	₡ 0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	NOTA 20	₡ 131.755.444,67	₡ 127.821.529,06
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		₡ 124.992.290,94	₡ 118.331.661,30
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		₡ 6.763.153,74	₡ 9.489.867,76
Total Patrimonio público			₡ 140.647.325,18	₡ 137.043.927,18
Total Patrimonio			₡ 140.647.325,18	₡ 137.043.927,18
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			₡ 153.034.533,45	₡ 145.896.399,04
			₡ 0,00	₡ 0,00

Vera Agüero Valverde
Jefe Sección Contabilidad

Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas
Director Programa Gestión Financiera

Aprobado por: