

**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
<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 03</b>	<b>₡ 31.771.916,60</b>	<b>₡ 8.324.837,45</b>
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
<b>1.1.2.</b>	<b>Inversiones a corto plazo</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>₡ 21.908.988,54</b>	<b>₡ 42.851.996,29</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		₡ 21.908.988,54	₡ 42.851.996,29
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 05</b>	<b>₡ 3.061.334,15</b>	<b>₡ 4.121.688,08</b>
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
<b>1.1.4.</b>	<b>Inventarios</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>₡ 30.792,19</b>	<b>₡ 46.385,96</b>
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
<b>1.1.9.</b>	<b>Otros activos a corto plazo</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>₡ 93.509,26</b>	<b>₡ 82.360,29</b>
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
<b>Total Activo Corriente</b>			<b>₡ 56.866.540,73</b>	<b>₡ 55.427.268,07</b>
<b>1.2.</b>	<b>Activo No Corriente</b>			
<b>1.2.2.</b>	<b>Inversiones a largo plazo</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>₡ 4.520.370,06</b>	<b>₡ 4.652.826,06</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		₡ 4.520.370,06	₡ 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
<b>1.2.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>₡ 478,51</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		₡ 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
<b>1.2.5.</b>	<b>Bienes no concesionados</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>₡ 91.647.144,15</b>	<b>₡ 85.816.304,91</b>
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
<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>₡ 96.167.992,72</b>	<b>₡ 90.469.130,97</b>
<b>Total Activo</b>			<b>₡ 153.034.533,45</b>	<b>₡ 145.896.399,04</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 11</b>	<b>₡ 11.841.885,33</b>	<b>₡ 7.884.350,14</b>
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
<b>2.1.2.</b>	<b>Endeudamiento público a corto plazo</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>₡ 188.134,09</b>	<b>₡ 188.353,46</b>
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		₡ 188.134,09	₡ 188.353,46
<b>2.1.3.</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	<b>NOTA 13</b>	<b>₡ 165.673,72</b>	<b>₡ 283.522,40</b>
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
<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 14</b>	<b>₡ 12.342,36</b>	<b>₡ 12.080,19</b>
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
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<b>₡ 12.208.035,49</b>	<b>₡ 8.368.306,19</b>
<b>2.2.</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>			
<b>2.2.1.</b>	<b>Deudas a largo plazo</b>		<b>₡ 0,00</b>	<b>₡ 0,00</b>
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
<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>₡ 484.165,68</b>
<b>Total Pasivo</b>			<b>₡ 12.387.208,27</b>	<b>₡ 8.852.471,87</b>
<b>3.</b>	<b>Patrimonio</b>			

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
<b>Total Patrimonio público</b>			<b>₡ 140.647.325,18</b>	<b>₡ 137.043.927,18</b>
<b>Total Patrimonio</b>			<b>₡ 140.647.325,18</b>	<b>₡ 137.043.927,18</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>₡ 153.034.533,45</b>	<b>₡ 145.896.399,04</b>
			₡ 0,00	₡ 0,00

Vera Agüero Valverde  
Jefe Sección Contabilidad

Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas  
Director Programa Gestión Financiera

Aprobado por: