

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

Al 31 de agosto de 2021

(Cifras en Miles de Colones)

| Código                        | Nombre                                                          | Número de Nota | Agosto 2021            | Agosto 2020            |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <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>3</b>       | <b>₡ 19.712.649,81</b> | <b>₡ 25.834.579,22</b> |
| 1.1.1.01.                     | Efectivo                                                        |                | ₡ 6.615.323,93         | ₡ 8.130.587,95         |
| 1.1.1.02.                     | Equivalentes de efectivo                                        |                | ₡ 13.097.325,89        | ₡ 17.703.991,27        |
| <b>1.1.2.</b>                 | <b>Inversiones a corto plazo</b>                                | <b>4</b>       | <b>₡ 26.637.967,96</b> | <b>₡ 27.564.588,70</b> |
| 1.1.2.02.                     | Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo              |                | ₡ 26.637.967,96        | ₡ 27.564.588,70        |
| <b>1.1.3.</b>                 | <b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>                           | <b>5</b>       | <b>₡ 2.572.071,63</b>  | <b>₡ 3.063.136,36</b>  |
| 1.1.3.01.                     | Impuestos a cobrar a corto plazo                                |                | ₡ 341.029,10           | ₡ 18.997,25            |
| 1.1.3.04.                     | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo                     |                | ₡ 946.950,96           | ₡ 976.196,58           |
| 1.1.3.05.                     | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo                 |                | ₡ 14.612,48            | ₡ 950,02               |
| 1.1.3.06.                     | Transferencias a cobrar a corto plazo                           |                | ₡ 0,00                 | ₡ 280.462,09           |
| 1.1.3.07.                     | Préstamos a corto plazo                                         |                | ₡ 1.509,10             | ₡ 4.181,56             |
| 1.1.3.08.                     | Documentos a cobrar a corto plazo                               |                | ₡ 1.111.889,12         | ₡ 1.245.983,18         |
| 1.1.3.09.                     | Anticipos a corto plazo                                         |                | ₡ 892.544,38           | ₡ 1.163.346,33         |
| 1.1.3.98.                     | Otras cuentas a cobrar a corto plazo                            |                | ₡ 268.675,70           | ₡ 265.865,22           |
| 1.1.3.99.                     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *  |                | -₡ 1.005.139,22        | -₡ 892.845,87          |
| <b>1.1.4.</b>                 | <b>Inventarios</b>                                              | <b>6</b>       | <b>₡ 0,00</b>          | <b>₡ 30.792,19</b>     |
| 1.1.4.01.                     | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios |                | ₡ 0,00                 | ₡ 30.022,71            |
| 1.1.4.04.                     | Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones           |                | ₡ 0,00                 | ₡ 769,47               |
| <b>1.1.9.</b>                 | <b>Otros activos a corto plazo</b>                              | <b>7</b>       | <b>₡ 86.996,91</b>     | <b>₡ 60.923,64</b>     |
| 1.1.9.01.                     | Gastos a devengar a corto plazo                                 |                | ₡ 81.857,42            | ₡ 40.686,32            |
| 1.1.9.02.                     | Cuentas transitorias                                            |                | ₡ 5.139,49             | ₡ 20.237,32            |
| <b>Total Activo Corriente</b> |                                                                 |                | <b>₡ 49.009.686,31</b> | <b>₡ 56.554.020,11</b> |
| <b>1.2.</b>                   | <b>Activo No Corriente</b>                                      |                |                        |                        |
| <b>1.2.2.</b>                 | <b>Inversiones a largo plazo</b>                                | <b>8</b>       | <b>₡ 2.383.882,99</b>  | <b>₡ 4.533.105,43</b>  |
| 1.2.2.02.                     | Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo              |                | ₡ 2.383.882,99         | ₡ 4.533.105,43         |
| <b>1.2.3.</b>                 | <b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>                           | <b>9</b>       | <b>₡ 276.469,97</b>    | <b>₡ 31.854,74</b>     |
| 1.2.3.07.                     | Préstamos a largo plazo                                         |                | ₡ 1.257,10             | ₡ 0,00                 |
| 1.2.3.08.                     | Documentos a cobrar a largo plazo                               |                | ₡ 275.106,15           | ₡ 31.854,74            |
| 1.2.3.98.                     | Otras cuentas a cobrar a largo plazo                            |                | ₡ 106,71               | ₡ 0,00                 |
| <b>1.2.5.</b>                 | <b>Bienes no concesionados</b>                                  | <b>10</b>      | <b>₡ 97.057.265,89</b> | <b>₡ 93.538.203,81</b> |
| 1.2.5.01.                     | Propiedades, planta y equipos explotados                        |                | ₡ 88.423.297,69        | ₡ 72.239.531,07        |

|                                    |                                                                    |           |                         |                         |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1.2.5.04.                          | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio |           | ₡ 3.514.484,97          | ₡ 3.019.037,36          |
| 1.2.5.05.                          | Bienes históricos y culturales                                     |           | ₡ 337.689,54            | ₡ 17.185,46             |
| 1.2.5.08.                          | Bienes intangibles no concesionados                                |           | ₡ 237.473,23            | ₡ 36.064,59             |
| 1.2.5.99.                          | Bienes no concesionados en proceso de producción                   |           | ₡ 4.544.320,47          | ₡ 18.226.385,34         |
| <b>Total Activo No Corriente</b>   |                                                                    |           | <b>₡ 99.717.618,84</b>  | <b>₡ 98.103.163,98</b>  |
| <b>Total Activo</b>                |                                                                    |           | <b>₡ 148.727.305,15</b> | <b>₡ 154.657.184,09</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>11</b> | <b>₡ 15.282.907,29</b>  | <b>₡ 15.433.558,76</b>  |
| 2.1.1.01.                          | Deudas comerciales a corto plazo                                   |           | ₡ 1.476.203,26          | ₡ 1.121.334,76          |
| 2.1.1.02.                          | Deudas sociales y fiscales a corto plazo                           |           | ₡ 13.742.663,49         | ₡ 14.219.334,06         |
| 2.1.1.99.                          | Otras deudas a corto plazo                                         |           | ₡ 64.040,55             | ₡ 92.889,93             |
| <b>2.1.2.</b>                      | <b>Endeudamiento público a corto plazo</b>                         | <b>12</b> | <b>₡ 0,00</b>           | <b>₡ 78.635,34</b>      |
| 2.1.2.02.                          | Préstamos a pagar a corto plazo                                    |           | ₡ 0,00                  | ₡ 78.635,34             |
| <b>2.1.3.</b>                      | <b>Fondos de terceros y en garantía</b>                            | <b>13</b> | <b>₡ 300.836,09</b>     | <b>₡ 236.535,00</b>     |
| 2.1.3.03.                          | Depósitos en garantía                                              |           | ₡ 186.996,23            | ₡ 128.660,68            |
| 2.1.3.99.                          | Otros fondos de terceros                                           |           | ₡ 113.839,85            | ₡ 107.874,32            |
| <b>2.1.9.</b>                      | <b>Otros pasivos a corto plazo</b>                                 | <b>14</b> | <b>₡ 20.835,71</b>      | <b>₡ 23.750,82</b>      |
| 2.1.9.01.                          | Ingresos a devengar a corto plazo                                  |           | ₡ 290,13                | ₡ 0,00                  |
| 2.1.9.99.                          | Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable                |           | ₡ 20.545,58             | ₡ 23.750,82             |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>      |                                                                    |           | <b>₡ 15.604.579,09</b>  | <b>₡ 15.772.479,92</b>  |
| <b>2.2.</b>                        | <b>Pasivo No Corriente</b>                                         |           |                         |                         |
| <b>2.2.2.</b>                      | <b>Endeudamiento público a largo plazo</b>                         | <b>15</b> | <b>₡ 0,00</b>           | <b>₡ 179.172,78</b>     |
| 2.2.2.02.                          | Préstamos a pagar a largo plazo                                    |           | ₡ 0,00                  | ₡ 179.172,78            |
| <b>Total 1 Pasivo No Corriente</b> |                                                                    |           | <b>₡ 0,00</b>           | <b>₡ 179.172,78</b>     |
| <b>Total 2 Pasivo</b>              |                                                                    |           | <b>₡ 15.604.579,09</b>  | <b>₡ 15.951.652,70</b>  |
| <b>3.</b>                          | <b>Patrimonio</b>                                                  |           |                         |                         |
| <b>3.1.</b>                        | <b>Patrimonio público</b>                                          |           |                         |                         |
| <b>3.1.1.</b>                      | <b>Capital</b>                                                     | <b>16</b> | <b>₡ 523,81</b>         | <b>₡ 523,81</b>         |
| 3.1.1.01.                          | Capital inicial                                                    |           | ₡ 523,81                | ₡ 523,81                |
| <b>3.1.2.</b>                      | <b>Transferencias de capital</b>                                   | <b>17</b> | <b>₡ 8.739.880,26</b>   | <b>₡ 8.385.980,00</b>   |
| 3.1.2.01.                          | Donaciones de capital                                              |           | ₡ 8.739.880,26          | ₡ 8.385.980,00          |
| <b>3.1.3.</b>                      | <b>Reservas</b>                                                    | <b>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>₡ 0,00</b>           | <b>-₡ 0,09</b>          |
| 3.1.4.01.                          | Diferencias de conversión de moneda extranjera                     |           | ₡ 0,00                  | ₡ 0,00                  |
| <b>3.1.5.</b>                      | <b>Resultados acumulados</b>                                       | <b>19</b> | <b>₡ 123.876.945,29</b> | <b>₡ 129.813.650,88</b> |
| 3.1.5.01.                          | Resultados acumulados de ejercicios anteriores                     |           | ₡ 117.274.000,47        | ₡ 124.992.290,85        |
| 3.1.5.02.                          | Resultado del ejercicio                                            |           | ₡ 6.602.944,82          | ₡ 4.821.360,03          |
| <b>Total Patrimonio público</b>    |                                                                    |           | <b>₡ 133.122.726,06</b> | <b>₡ 138.705.531,39</b> |
| <b>Total Patrimonio</b>            |                                                                    |           | <b>₡ 133.122.726,06</b> | <b>₡ 138.705.531,39</b> |

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

₡ 148.727.305,15

₡ 154.657.184,09

₡ 0,00

₡ 0,00

Vera Agüero Valverde  
Jefe Sección de Contabilidad

Sergio Fernández Rojas  
Director Programa Gestión Financiera

Elaborado por:

Revisado por: