## Universidad Nacional Programa de Gestión Financiera Sección Contabilidad

## **Balance General**

Al 30 de noviembre de 2021

(Cifras en Miles de Colones)

1.1.1. Activo Corriente 1.1.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo 3 € 23 485 885,37 € 18 226 298,91 1.1.1.1.0.1. Efectivo 6 € 7 490 735,34 € 12 416 518,41 1.1.1.0.2. Equivalentes de efectivo 6 € 15 995 150,03 € 5 809 780,51 1.1.1.0.2. Inversiones a corto plazo 4 € 16 770 762,18 € 22 508 967,65 1.1.2.0. Titulos y valores a costa amortizado a corto plazo 6 16 770 762,18 € 22 508 967,65 1.1.2.0. Titulos y valores a costa amortizado a corto plazo 7 € 1707 762,18 € 22 508 967,65 1.1.3.0. Cuentas a cobrar a corto plazo 9 € 2 730 982,16 € 2 247 930,81 1.1.3.0.1 Impuestos a cobrar a corto plazo 9 € 4.445 032,04 € 85 622,11 1.1.3.0.1 Impuestos a cobrar a corto plazo 9 € 11 65 871,18 € 11 008 856,41 1.1.3.0.5 Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo 9 € 12 229,44 € 28 329,46 1.1.3.0.6 Transferencias a cobrar a corto plazo 9 € 13 99,68 € 3 834,81 1.1.3.0.6 Transferencias a cobrar a corto plazo 9 € 13 99,68 € 3 834,81 1.1.3.0.6 Documentos a cobrar a corto plazo 9 € 13 99,68 € 3 834,81 1.1.3.0.9 Antiopas a corto plazo 9 € 861 752,87 € 10 57 160,51 1.1.3.9.1 Cuentas a cobrar a corto plazo 9 € 861 752,87 € 10 57 160,51 1.1.3.9.1 Orras cuentas a cobrar a corto plazo 9 € 249 839,27 € 265 147,00 1.1.3.9.9 Previsiones para deferioro de cuentas a cobrar a corto plazo 9 € 20 0,00 € 30 729,77 1.1.3.9.1 Orras cuentas a cobrar a corto plazo 9 € 249 839,27 € 265 147,00 1.1.3.9.0 Previsiones para deferioro de cuentas a cobrar a corto plazo 9 € 249 839,27 € 265 147,00 1.1.3.9.0 Orras cuentas a cobrar a corto plazo 9 € 249 839,27 € 247 834,18 1.1.3.0 Orras cuentas a cobrar a corto plazo 9 € 2415 961,42 € 4483 950,81 1.1.3.0 Orras cuentas a cobrar a corto plazo 9 € 2415 961,42 € 4483 950,81 1.1.3.0 Orras cuentas a cobrar a largo plazo 9 € 308 851,65 € 4483 950,81 1.1.3.0 Orras cuentas a cobrar a largo plazo 9 € 308 851,65 € 4483 950,81 1.2.3. Cuentas cobrar a largo plazo 9 € 308 851,65 € 53 842,21 12.3.0 Orras cuentas a cobrar a largo plazo 9 € 308 851,65 € 53 842,21 12.3.0 Orras cuentas a cobrar a largo plazo 9 € 308 850,05 € 53	Código	Nombre	Número de Nota	Noviembre 2021	Noviembre 2020
1.1.1.1.   Efectivo y equivalentes de efectivo   3	1.	Activo			
1.1.1.01.1.   Efectivo	1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.02. Equivalentes de efectivo	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	3	<b>©</b> 23 485 885,37	<b>#</b> 18 226 298,99
1.1.2. Inversiones a corto plazo 1.1.2. Inversiones a corto plazo 1.1.2. Titulos y valores a costo amortizado a corto plazo 5 \$2780 582,16 \$2.2506 967,67 1.1.3. Cuentas a cobrar a corto plazo 5 \$2.780 582,16 \$2.2947 930,81 1.1.3.01. Impuestos a cobrar a corto plazo 6 445 032,04 \$8.5622,17 1.1.3.04. Servicios y derechos a cobrar a corto plazo 6 1.165 871,18 \$1.109 856,46 1.1.3.05. Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo 6 1.165 871,18 \$2.1109 856,46 1.1.3.06. Transferencias a cobrar a corto plazo 7 \$2.2944 \$2.8329,48 1.1.3.07. Préstamos a corto plazo 7 \$2.109,000 \$3.014,15 1.1.3.08. Documentos a cobrar a corto plazo 8 \$861 752,87 \$61,309,88 \$3.834,88 1.1.3.09. Anticipos a corto plazo 9 \$861 752,87 \$61,055 1.1.3.39. Otras cuentas a cobrar a corto plazo 9 \$861 752,87 \$61,055 1.1.3.39. Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo 9 \$249 839,27 \$2.655 47,06 1.1.3.39. Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo 9 \$249 839,27 \$2.655 47,06 1.1.4.01. Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios 1.1.4.04. Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones 9 \$2.30 61,51 \$2.30 \$2.30 \$2.30 \$2.30 \$3.30 \$1.51 \$2.30 \$2.30 \$3.30 \$	1.1.1.01.	Efectivo		<b>©</b> 7 490 735,34	<b>#</b> 12 416 518,42
1.1.2.02	1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		<b>#</b> 15 995 150,03	<b>\$</b> 5 809 780,57
1.1.3.         Cuentas a cobrar a corto plazo         5         € 2 780 582,16         € 2 947 930,81           1.1.3.01.         Impuestos a cobrar a corto plazo         € 445 032,04         € 85 622,11         £ 1109 656,44           1.1.3.04.         Servicios y derechos a cobrar a corto plazo         € 1 165 871,18         € 1 109 656,44           1.1.3.05.         Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo         € 0,00         € 30 814,15           1.1.3.06.         Transferencias a cobrar a corto plazo         € 0,00         € 30 814,15           1.1.3.07.         Préstamos a cotro plazo         € 1 045 696,15         € 1 260 012,01           1.1.3.09.         Anticipos a corto plazo         € 861 752,87         € 1 057 160,52           1.1.3.97.         Cuentas a cobrar a corto plazo         € 286 1752,87         € 1 057 160,52           1.1.3.98.         Otras cuentas a cobrar a corto plazo         € 249 839,27         € 255 147,01           1.1.3.99.         Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo         € 2 000         € 33 797,71           1.1.4.4.         Inventarios         € 0,00         € 33 797,71           1.1.4.0.1.         Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios         € 0,00         € 30 82,21           1.1.9.0         Otras activos a corto plazo         7<	1.1.2.	Inversiones a corto plazo	4	<b>¢</b> 16 770 762,18	<b>#</b> 22 506 967,62
1.1.3.01. Impuestos a cobrar a corto plazo	1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		<b>#</b> 16 770 762,18	<b>#</b> 22 506 967,62
1.1.3.04. Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	5	<b>¢</b> 2 780 582,16	<b>¢</b> 2 947 930,80
1.1.3.05. Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo	1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		<b>#</b> 445 032,04	<b>Ø</b> 85 622,10
1.1.3.06. Transferencias a cobrar a corto plazo	1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		<b>#</b> 1 165 871,18	<b>#</b> 1 109 856,44
1.1.3.07. Préstamos a corto plazo	1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		<b>#</b> 12 229,44	<b>2</b> 8 329,45
1.1.3.08. Documentos a cobrar a corto plazo	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		<b>#</b> 0,00	<b>Ø</b> 30 814,19
1.1.3.09. Anticipos a corto plazo	1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		<b>#</b> 1 399,68	<b>#</b> 3 834,89
1.1.3.97. Cuentas a cobrar en gestión judicial	1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		<b>#</b> 1 045 696,15	<b>#</b> 1 260 012,00
1.1.3.98. Otras cuentas a cobrar a corto plazo 1.1.3.98. Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo 1.1.3.99. Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo 1.1.4. Inventarios 6	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		<b>₡</b> 861 752,87	<b>#</b> 1 057 160,52
1.1.3.99. Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		₡ 3 900,75	₡ 0,00
1.1.4. Inventarios 6 € 0,00 € 30 797,76 1.1.4.01. Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios € 0,00 € 30 028,25 1.1.4.04. Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones € 0,00 € 769,47 1.1.9. Otros activos a corto plazo 7 € 47 551,35 € 46 446,27 1.1.9.01. Gastos a devengar a corto plazo 6 33 651,51 € 43 042,16 1.1.9.02. Cuentas transitorias 7 € 13 899,84 € 3 404,05 1.1.9.02. Cuentas transitorias 7 € 43 084 780,55 € 43 758 441,36 1.2. Activo No Corriente 7 € 43 084 780,55 € 43 758 441,36 1.2.2. Inversiones a largo plazo 8 € 2 415 961,42 € 4 483 950,81 1.2.2.02. Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo 9 € 309 531,66 € 53 842,27 1.2.3.07. Préstamos a largo plazo 9 € 308 650,05 € 53 842,27 1.2.3.08. Documentos a cobrar a largo plazo 6 308 650,05 € 53 842,27 1.2.3.08. Otras cuentas a cobrar a largo plazo 7 € 308 650,05 € 53 842,27 1.2.3.08. Otras cuentas a cobrar a largo plazo 7 € 308 650,05 € 53 842,27	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		<b>2</b> 49 839,27	<b>2</b> 265 147,08
1.1.4.01. Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		<b>-</b> \$\psi\$ 1 005 139,22	<b>-</b> \$ 892 845,87
1.1.4.04. Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	1.1.4.	Inventarios	6	₡ 0,00	<b>¢</b> 30 797,76
1.1.9. Otros activos a corto plazo 7	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	S	₡ 0,00	<b>Ø</b> 30 028,29
1.1.9.01. Gastos a devengar a corto plazo	1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		<b>#</b> 0,00	<b>#</b> 769,47
1.1.9.02. Cuentas transitorias	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	7	<b>#</b> 47 551,35	<b>¢</b> 46 446,21
Total 1 Activo Corriente  1.2. Activo No Corriente  1.2.2. Inversiones a largo plazo  1.2.2.02. Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo  1.2.3. Cuentas a cobrar a largo plazo  1.2.3.07. Préstamos a largo plazo  1.2.3.08. Documentos a cobrar a largo plazo  1.2.3.98. Otras cuentas a cobrar a largo plazo  1.2.3.98. Cuentas a cobrar a largo plazo  1.2.3.98. Otras cuentas a cobrar a largo plazo  1.2.3.98. Cuentas a cobrar a largo plazo  1.2.3.98. Otras cuentas a cobrar a largo plazo  1.2.3.98. Otras cuentas a cobrar a largo plazo  1.2.3.98. Cuentas a cobrar a largo plazo  1.2.3.98. Otras cuentas a cobrar a largo plazo  1.2.3.98. Cuentas a cobrar a largo plazo	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		<b>#</b> 33 651,51	<b>#</b> 43 042,16
1.2. Activo No Corriente 1.2.2. Inversiones a largo plazo 8	1.1.9.02.	Cuentas transitorias		<b>#</b> 13 899,84	₡ 3 404,05
1.2.2. Inversiones a largo plazo  8	Total 1Activo Cori	riente		<b>¢</b> 43 084 780,55	<b>¢</b> 43 758 441,38
1.2.2.02. Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo	1.2.	Activo No Corriente			
1.2.3.       Cuentas a cobrar a largo plazo       9       ¢ 309 531,66       ¢ 53 842,2°         1.2.3.07.       Préstamos a largo plazo       ¢ 774,90       ¢ 0,00         1.2.3.08.       Documentos a cobrar a largo plazo       ¢ 308 650,05       ¢ 53 842,2°         1.2.3.98.       Otras cuentas a cobrar a largo plazo       ¢ 106,71       ¢ 0,00	1.2.2.	Inversiones a largo plazo	8	<b>©</b> 2 415 961,42	<b>¢</b> 4 483 950,87
1.2.3.07.       Préstamos a largo plazo       ¢ 774,90       ¢ 0,00         1.2.3.08.       Documentos a cobrar a largo plazo       ¢ 308 650,05       ¢ 53 842,2°         1.2.3.98.       Otras cuentas a cobrar a largo plazo       ¢ 106,71       ¢ 0,00	1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		<b>©</b> 2 415 961,42	<b>#</b> 4 483 950,87
1.2.3.08.       Documentos a cobrar a largo plazo       \$\varphi\$ 308 650,05       \$\varphi\$ 53 842,2°         1.2.3.98.       Otras cuentas a cobrar a largo plazo       \$\varphi\$ 106,71       \$\varphi\$ 0,00	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	9	<b>#</b> 309 531,66	<b>¢</b> 53 842,21
1.2.3.98. Otras cuentas a cobrar a largo plazo © 106,71 © 0,00	1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		<b>©</b> 774,90	₡ 0,00
	1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		<b>#</b> 308 650,05	<b>₡</b> 53 842,21
1.2.5. Bienes no concesionados 10 ¢ 99 336 378,44 ¢ 96 454 168,19	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		<b>#</b> 106,71	₡ 0,00
	1.2.5.	Bienes no concesionados	10	<b>©</b> 99 336 378,44	<b>¢</b> 96 454 168,19

1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		Ø 87 888 191,47	<b>#</b> 74 409 996,00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en se	ervicio	Ø 3 338 436,96	<b>Ø</b> 3 398 230,86
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		₡ 337 689,54	<b>©</b> 17 185,46
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		<b>#</b> 406 129,86	<b>¢</b> 62 357,39
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		<b>©</b> 7 365 930,61	<b>#</b> 18 566 398,49
Total 1Activo No Corr	riente		<b>#</b> 102 061 871,51	<b>¢</b> 100 991 782,75
Total 2Activo			<b>©</b> 145 146 652,06	<b>¢</b> 144 750 402,65
2.	Pasivo			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	11	<b>#</b> 16 663 902,44	<b>#</b> 19 196 861,56
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		<b>#</b> 1 408 192,37	<b>#</b> 2 069 809,37
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		<b>#</b> 15 208 448,59	<b>#</b> 17 049 463,27
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		<b>#</b> 47 261,48	<b>#</b> 77 588,92
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	12	<b>#</b> 265 992,67	<b>©</b> 209 713,47
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		<b>#</b> 185 511,07	<b>#</b> 128 292,64
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		<b>#</b> 80 481,60	₡ 81 420,84
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	13	<b>¢</b> 61 754,57	₡ 0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		<b>©</b> 61 754,57	₡ 0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	14	₡ 3 785,21	<b>¢</b> 35 121,38
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		<b>©</b> 354,02	₡ 43,28
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 3 431,19	<b>#</b> 35 078,10
Total 1Pasivo Corrier	nte		<b>#</b> 16 995 434,90	<b>©</b> 19 441 696,42
Total 2Pasivo			<b>Ø</b> 16 995 434,90	<b>¢</b> 19 441 696,42
3.	Patrimonio			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	15	<b>¢</b> 523,81	<b>©</b> 523,81
3.1.1.01.	Capital inicial		₡ 523,81	₡ 523,81
3.1.2.	Transferencias de capital	16	<b>©</b> 8 753 843,33	₡ 8 385 980,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		Ø 8 753 843,33	Ø 8 385 980,00
3.1.3.	Reservas	17	<b>¢</b> 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		<b>©</b> 0,00	₡ 0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		₡ 0,00	₡ 0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	18	<b>¢</b> 118 891 473,32	<b>©</b> 116 416 825,73
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		<b>#</b> 117 274 000,47	<b>#</b> 124 992 290,85
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		<b>#</b> 1 617 472,85	<i>-</i> ₡ 8 575 465,12
Total 1Patrimonio púl	blico		<b>#</b> 128 151 217,16	<b>¢</b> 125 308 706,23
Total 2Patrimonio			<b>#</b> 128 151 217,16	<b>¢</b> 125 308 706,23
TOTAL DEL PASIVO	Y PATRIMONIO		Ø 145 146 652,06	<b>©</b> 144 750 402,65

Vera Agüero Valverde Jefe Sección de Contabilidad

Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas Director Programa Gestion Financiera

Revisado por:

Vera Agüero Valverde Jefe Sección de Contabilidad

Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas Director Programa Gestión Financiera

Revisado por:

