

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Balance General
Al 31 de enero de 2020
(Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Número de Nota	Enero 2020	Enero 2019
1.	Activo			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	NOTA 3	₡ 23 290 330,35	₡ 5 479 287,10
1.1.1.01.	Efectivo		₡ 5 860 206,96	₡ 5 479 287,10
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		₡ 17 430 123,39	₡ 0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	NOTA 4	₡ 31 583 589,35	₡ 42 564 819,85
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		₡ 31 583 589,35	₡ 42 564 819,85
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	NOTA 5	₡ 2 419 251,70	₡ 2 838 869,68
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		₡ 1 661,85	₡ 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		₡ 824 384,54	₡ 797 263,19
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		₡ 7 312,14	₡ 0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 0,00
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		₡ 5 339,54	₡ 2 861,59
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		₡ 1 207 325,90	₡ 322 777,75
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		₡ 1 034 697,94	₡ 1 622 499,94
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		₡ 231 375,66	₡ 763 796,07
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 6	₡ 30 792,19	₡ 27 904,05
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		₡ 30 022,71	₡ 27 134,58
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 7	₡ 34 679,37	₡ 12 578,07
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		₡ 28 562,05	₡ 11 882,32
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		₡ 6 117,32	₡ 695,75
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 0,00	₡ 0,00
Total Activo Corriente			₡ 57 358 642,95	₡ 50 923 458,75
1.2.	Activo No Corriente			

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Balance General
Al 31 de enero de 2020
(Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Número de Nota	Enero 2020	Enero 2019
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	NOTA 8	₡ 2 330 988,23	₡ 4 651 056,05
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		₡ 2 330 988,23	₡ 4 651 056,05
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		₡ 0,00	₡ 0,00
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
1.2.5.	Bienes no concesionados	NOTA 9	₡ 91 664 067,68	₡ 84 428 075,60
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		₡ 72 230 205,02	₡ 57 150 858,66
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		₡ 2 224 421,49	₡ 1 895 252,10
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		₡ 17 187 850,42	₡ 25 360 374,09
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			₡ 93 995 055,91	₡ 89 079 131,65
Total Activo			₡ 151 353 698,86	₡ 140 002 590,40
2.	Pasivo			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	NOTA 10	₡ 6 544 333,80	₡ 5 932 123,77
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		₡ 0,00	₡ 376 250,48
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		₡ 6 414 546,19	₡ 5 503 567,36
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		₡ 129 787,61	₡ 52 305,92
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	NOTA 11	₡ 279 492,08	₡ 259 850,27
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		₡ 279 492,08	₡ 259 850,27
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	NOTA 12	₡ 163 022,70	₡ 293 217,27

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Balance General
Al 31 de enero de 2020
(Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Número de Nota	Enero 2020	Enero 2019
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		₡ 0,00	₡ 0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		₡ 157 956,92	₡ 204 328,62
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		₡ 5 065,79	₡ 88 888,65
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 13	₡ 6 586,35	₡ 10 243,22
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		₡ 0,00	₡ 24,20
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		₡ 6 586,35	₡ 10 219,02
Total Pasivo Corriente			₡ 6 993 434,92	₡ 6 495 434,52
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 14	₡ 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			₡ 7 172 607,70	₡ 6 979 600,21
3.	Patrimonio			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital		₡ 523,81	₡ 523,81
3.1.1.01.	Capital inicial	NOTA 15	₡ 523,81	₡ 523,81
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		₡ 0,00	₡ 0,00
3.1.2.	Transferencias de capital	NOTA 16	₡ 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 17	₡ 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 18	₡ 0,00	₡ 247 287,62
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	₡ 247 287,62
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		₡ 0,00	₡ 0,00

Universidad Nacional
Programa de Gestión Financiera
Sección Contabilidad
Balance General
Al 31 de enero de 2020
(Cifras en Miles de Colones)

Código	Nombre	Número de Nota	Enero 2020	Enero 2019
3.1.5.	Resultados acumulados	NOTA 19	₡ 135 289 210,64	₡ 123 883 822,06
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		₡ 124 980 531,99	₡ 115 575 212,54
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		₡ 10 308 678,65	₡ 8 308 609,52
Total Patrimonio público			₡ 144 181 091,16	₡ 133 022 990,19
Total Patrimonio			₡ 144 181 091,16	₡ 133 022 990,19
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			₡ 151 353 698,86	₡ 140 002 590,40
			₡ 0,00	₡ 0,00

Vera Agüero Valverde
 Jefe Sección Contabilidad

Elaborado por:

Sergio Fernández Rojas
 Director Programa Gestión
 Financiera

Aprobado por: