

**UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Mayo de 2023**

*En miles de colones*

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>77</b>	<b>59 309 961,90</b>	<b>57 478 749,83</b>
	Cobros por impuestos		98,46	146,97
	Cobros por contribuciones sociales		0,00	0,00
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		194,00	0,00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		1 217 450,39	901 930,22
	Cobros por ingresos de la propiedad		0,00	0,00
	Cobros por transferencias		55 681 255,37	54 891 180,02
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		2 410 963,68	1 685 492,62
<b>Pagos</b>		<b>78</b>	<b>47 220 589,86</b>	<b>46 162 586,42</b>
	Pagos por beneficios al personal		36 538 965,65	37 357 438,78
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		3 005 206,80	2 648 530,53
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		644 276,81	292 907,07
	Pagos por otras transferencias		4 582 701,97	4 118 061,64
	Otros pagos por actividades de operación		2 449 438,63	1 745 648,40
	<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>		<b>12 089 372,04</b>	<b>11 316 163,41</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>79</b>	<b>1 060 152,09</b>	<b>8 348 997,94</b>
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	7 938 672,70
	Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de inversión		1 060 152,09	410 325,24
<b>Pagos</b>		<b>80</b>	<b>20 731 484,62</b>	<b>26 576 003,03</b>
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		1 807 008,74	4 757 725,45
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		18 892 090,39	21 786 310,56
	Pagos por préstamos otorgados		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de inversión		32 385,49	31 967,02
	<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>		<b>-19 671 332,53</b>	<b>-18 227 005,09</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
	Cobros por endeudamiento público		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	0,00
<b>Pagos</b>		<b>82</b>	<b>7 863,67</b>	<b>9 689,66</b>
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0,00	0,00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de financiación		7 863,67	9 689,66
	<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>		<b>-7 863,67</b>	<b>-9 689,66</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>			<b>-7 589 824,16</b>	<b>-6 920 531,34</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b>			<b>17 256,81</b>	<b>66 924,23</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>			<b>43 355 461,86</b>	<b>27 491 298,60</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>			<b>83 35 782 894,51</b>	<b>20 637 691,49</b>

Mag. Sergio Fernández Rojas

Elaborado por:

M.Sc Roxana Morales Ramos

Revisado por:

M.ed Francisco González Alvarado

Aprobado por: