

**Universidad Nacional (UNA)**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero de 2023 al 30 de Setiembre de 2023**

*En miles de colones*

Universidad Naciona Descripción		Nota N°	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>77</b>	<b>99 002 679,89</b>	<b>97 034 630,77</b>
	Cobros por impuestos		184,04	258,08
	Cobros por contribuciones sociales		0,00	0,00
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		215,00	0,00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		1 898 742,15	1 566 948,69
	Cobros por ingresos de la propiedad		371,68	0,00
	Cobros por transferencias		92 988 787,57	92 093 189,73
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		4 114 379,45	3 374 234,27
<b>Pagos</b>		<b>78</b>	<b>82 925 760,55</b>	<b>80 961 953,34</b>
	Pagos por beneficios al personal		61 586 911,70	62 360 919,46
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		5 690 519,73	5 109 961,36
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		947 131,71	402 811,94
	Pagos por otras transferencias		10 485 898,96	9 544 376,49
	Otros pagos por actividades de operación		4 215 298,45	3 543 884,09
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>			<b>16 076 919,34</b>	<b>16 072 677,43</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>79</b>	<b>7 560 188,18</b>	<b>14 573 366,60</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		5 750 000,00	13 851 937,95
	Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de inversión		1 810 188,18	721 428,65
<b>Pagos</b>		<b>80</b>	<b>39 837 163,85</b>	<b>39 857 721,10</b>
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		3 627 990,15	6 791 409,80
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		36 176 788,54	32 987 600,64
	Pagos por préstamos otorgados		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de inversión		32 385,16	78 710,66
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>			<b>-32 276 975,67</b>	<b>-25 284 354,50</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>8 456,85</b>	<b>21 724,48</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		8 456,85	21 724,48
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>			<b>-8 456,85</b>	<b>-21 724,48</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>			<b>-16 208 513,18</b>	<b>-9 233 401,55</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b>			<b>25 666,52</b>	<b>81 019,73</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>			<b>43 355 461,87</b>	<b>27 491 298,60</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>			<b>27 172 615,21</b>	<b>18 338 916,78</b>

Lic. Juan Pablo Chacón Vargas

Elaborado por:

Mag. Sergio Fernández Rojas

Revisado por:

Med. Francisco González Alvarado

Aprobado por: