

**Universidad Nacional (UNA)**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023**

*En miles de colones*

Universidad Nacional (UNA)	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>77</b>	<b>128 912 289,22</b>	<b>126 798 020,83</b>
	Cobros por impuestos		184,04	489,98
	Cobros por contribuciones sociales		0,00	0,00
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		222,12	0,00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		2 639 240,51	2 325 551,31
	Cobros por ingresos de la propiedad		371,68	0,00
	Cobros por transferencias		120 979 264,90	119 836 590,88
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		5 293 005,97	4 635 388,65
<b>Pagos</b>		<b>78</b>	<b>115 865 761,82</b>	<b>113 350 341,54</b>
	Pagos por beneficios al personal		85 741 131,01	86 628 710,00
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		8 336 672,02	7 935 147,79
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		1 305 537,31	566 145,68
	Pagos por otras transferencias		15 076 447,99	13 427 993,17
	Otros pagos por actividades de operación		5 405 973,49	4 792 344,89
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>			<b>13 046 527,40</b>	<b>13 447 679,28</b>

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>79</b>	<b>21 985 630,59</b>	<b>46 162 632,38</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		18 948 419,15	44 458 477,37
	Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de inversión		3 037 211,44	1 704 155,00
<b>Pagos</b>		<b>80</b>	<b>45 198 376,75</b>	<b>43 772 625,57</b>
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		5 760 014,60	7 635 233,97
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		36 178 576,89	36 001 763,17
	Pagos por préstamos otorgados		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de inversión		3 259 785,26	135 628,43
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>			<b>-23 212 746,15</b>	<b>2 390 006,81</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>13 719,20</b>	<b>28 199,10</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		13 719,20	28 199,10
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>			<b>-13 719,20</b>	<b>-28 199,10</b>

<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>		<b>-10 179 937,96</b>	<b>15 809 486,99</b>
---	--	-----------------------	----------------------

<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b>		<b>6 668,98</b>	<b>54 676,26</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>		<b>43 355 461,87</b>	<b>27 491 298,61</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>	<b>83</b>	<b>33 182 192,89</b>	<b>43 355 461,86</b>

Lic. Juan Pablo Chacón Vargas

Elaborado por:

Mag. Sergio Fernández Rojas

Revisado por:

M. ed Francisco González Alvarado

Aprobado por: