

Universidad Nacional (UNA)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2024 al 31 de Marzo de 2024

En miles de colones

Universidad Nacional Descripción	Nota N°	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	77	41 697 298,70	38 879 092,77
Cobros por impuestos		788,04	98,46
Cobros por contribuciones sociales		0,00	0,00
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		1,44	184,40
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		351 313,12	638 281,41
Cobros por ingresos de la propiedad		0,00	0,00
Cobros por transferencias		38 655 940,16	37 003 576,94
Cobros por concesiones		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación		2 689 255,94	1 236 951,56
Pagos	78	29 505 964,93	29 419 859,56
Pagos por beneficios al personal		24 415 220,98	24 353 048,67
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		1 243 984,32	1 515 667,60
Pagos por prestaciones de la seguridad social		276 267,07	394 821,89
Pagos por otras transferencias		965 388,74	1 856 308,47
Otros pagos por actividades de operación		2 605 103,82	1 300 012,93
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		12 191 333,77	9 459 233,21
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobros	79	902 952,92	527 560,62
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		603 840,77	0,00
Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de inversión		299 112,15	527 560,62
Pagos	80	11 734 614,20	20 103 001,03
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		1 734 610,25	1 210 910,64
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		10 000 000,00	18 892 090,39
Pagos por préstamos otorgados		0,00	0,00
Otros pagos por actividades de inversión		3,95	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		-10 831 661,28	-19 575 440,41
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros	81	0,00	0,00
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
Pagos	82	372,59	491,28
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		372,59	491,28
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		-372,59	-491,28
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		1 359 299,90	-10 116 698,48
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		-5 569,67	7 078,10
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		33 182 192,86	43 355 461,87
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	34 535 923,09	33 245 841,49

Mag. Marjorie León Gómez

Elaborado por:

M.Sc Roxana Morales Ramos

Revisado por:

M.ed Francisco González Alvarado

Aprobado por: