

Universidad Nacional (UNA)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de enero 2024 al 31 de Agosto de 2024

En miles de colones

Descripción	Nota N°	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	77	95,675,463.48	89,100,675.04
Cobros por impuestos		788.04	184.04
Cobros por contribuciones sociales		0.00	0.00
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		12.24	214.00
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		1,584,991.52	1,848,149.08
Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	371.68
Cobros por transferencias		86,565,242.66	83,685,660.10
Cobros por concesiones		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación		7,524,429.02	3,566,096.14
Pagos	78	77,847,054.30	73,399,886.02
Pagos por beneficios al personal		55,393,663.31	55,041,295.55
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		4,458,058.19	4,884,008.53
Pagos por prestaciones de la seguridad social		835,299.25	935,349.30
Pagos por otras transferencias		9,684,300.68	8,862,383.13
Otros pagos por actividades de operación		7,475,732.87	3,676,849.51
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		17,828,409.18	15,700,789.02
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobros	79	1,271,248.44	7,440,002.07
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		603,840.78	5,750,000.00
Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de inversión		667,407.66	1,690,002.07
Pagos	80	25,516,055.91	21,894,709.33
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		6,286,966.09	2,966,324.52
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		19,229,085.47	18,895,999.65
Pagos por préstamos otorgados		0.00	0.00
Otros pagos por actividades de inversión		4.35	32,385.16
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		-24,244,807.47	-14,454,707.26
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	2,451.75	8,456.85
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		2,451.75	8,456.85
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		-2,451.75	-8,456.85
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		-6,418,850.04	1,237,624.91
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		-6,203.80	10,156.87
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		33,182,192.87	43,355,461.87
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	26,757,139.02	44,603,243.65

Lic. Juan Pablo Chacón Vargas

Elaborado por:

MBA. Dinia Fonseca Oconor

Revisado por:

M Ed. Francisco González Alvarado

Aprobado por: