



SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES DE LA UNA

*Informe de la Secretaría  
de Finanzas y Tesorería 2023*

---

**SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES  
DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL (SITUN)**

# Informe de labores 2023



El Comité Ejecutivo, en conjunto con la Secretaría de Finanzas y Tesorería, conscientes de la responsabilidad de lograr una adecuada administración de los recursos de manera eficiente, ha consolidado una base sólida, suficiente y adecuada de información financiera fidedigna, lo cual ha permitido la toma de decisiones en forma oportuna y, como organización responsable y vigilante de los intereses de sus afiliadas y afiliados, presenta año con año la rendición de cuentas, la cual es de suma importancia para mostrar la consolidación y sostenibilidad financiera en el tiempo. Dado a ello se muestra ante la Asamblea General los informes financieros para el período comprendido del 1 de enero al 30 de setiembre de 2023, en cumplimiento con la normativa vigente.

Los Estados Financieros fueron elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables a la organización y presentan razonablemente la situación financiera, en todos sus aspectos importantes.

## Estados Financieros

Balance General de Situación: La situación financiera del SITUN es lo que muestra el Balance General de Situación, el cual refleja en Activos Circulantes el monto de  $\text{¢}177.536.611,23$ , representando un 92.77% del total de activos y compuesto por: Caja y Bancos que refleja el monto de  $\text{¢}4.058.801.86$ , Inversiones transitorias  $\text{¢}170.005.094,22$ , Cuentas por Cobrar  $\text{¢}3.472.715,15$ ; el Activo no Circulante, asciende a  $\text{¢}48.162.762,30$ , correspondiente a mobiliario y equipo de oficina, equipo de computación y equipo de transporte y otros activos, los mismos reflejan una depreciación y amortización total de  $\text{¢}34.322.216,54$ , para un neto de Activo no Circulante por  $\text{¢}13.840.545,76$ , constituyendo un 7.23%; con lo que el total de activos asciende a  $\text{¢}191.377.156,99$ . Los Pasivos reflejan un monto de  $\text{¢}18.478.244,69$  con un 9.66%, correspondiente principalmente a las obligaciones de aguinaldo, salario escolar e impuesto sobre la renta, generadas por la planilla de salarios de los funcionarios del Sindicato, así como las obligaciones con los proveedores a la fecha. Por último, el patrimonio asciende a  $\text{¢}172.898.912,30$  para un 90.34%; para un total de Pasivo más Capital de  $\text{¢}191.377.156,99$ ; reflejando así el equilibrio entre activos, pasivos y patrimonio.

## Distribución de los activos de manera porcentual.

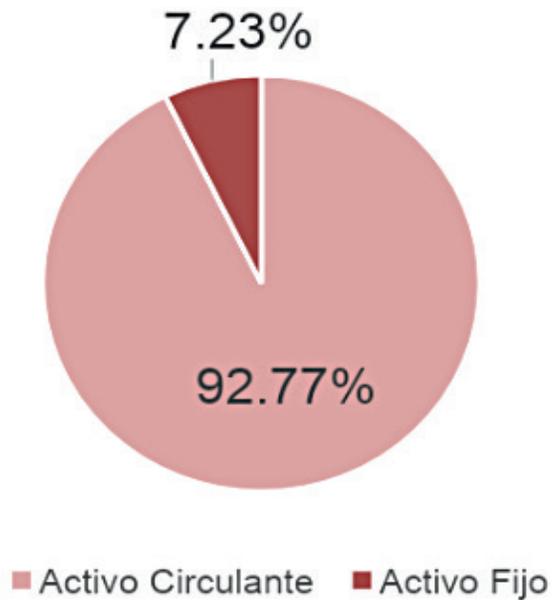
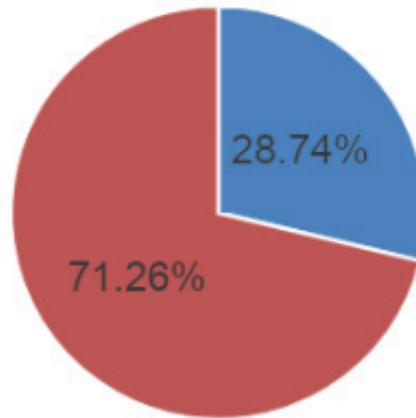


Figura No. 1: Distribución porcentual del activo circulante y activo fijo, durante el 2023.



Figura No. 2: Distribución porcentual de los activos circulantes, durante el 2023.

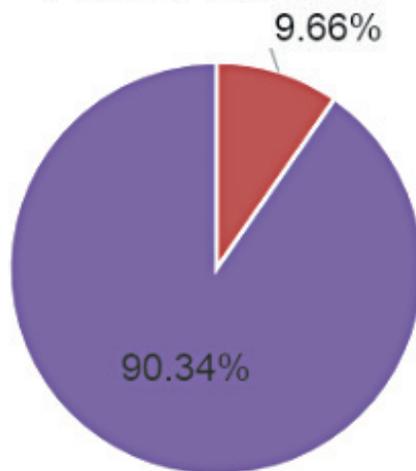
Activo Fijo



■ Mobiliario y Equipo y Otros activos ■ Depreciación

Figura No. 3: Distribución porcentual de los activos fijos, durante el 2023.

Pasivo y Patrimonio



■ Pasivo ■ Patrimonio

Figura No. 4: Distribución porcentual del pasivo y patrimonio, durante el 2023.

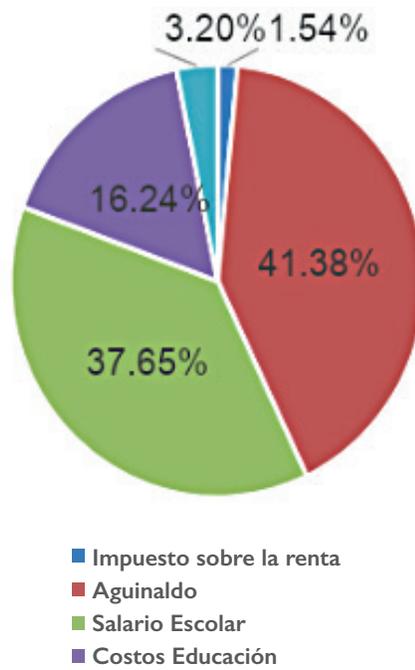


Figura No. 5: Distribución porcentual de los pasivos, durante el 2023.

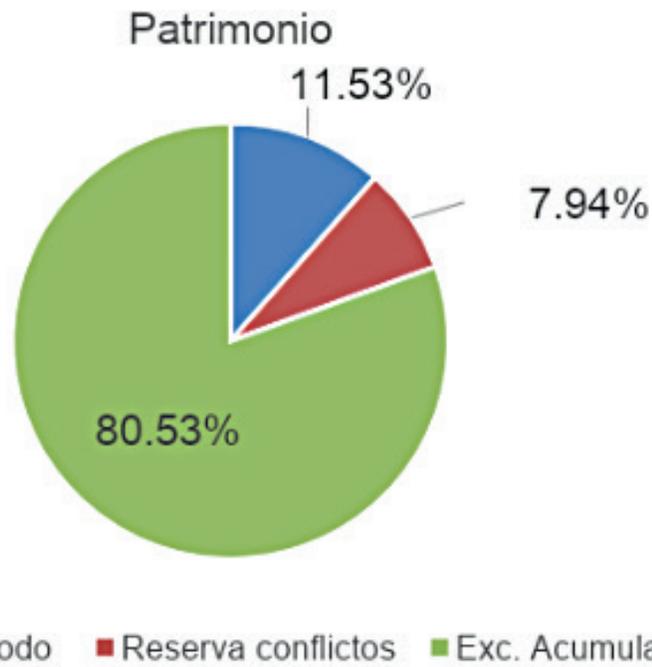


Figura No. 6: Distribución porcentual del Patrimonio, durante el 2023.

**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 SEPTIEMBRE 2023**  
(en colones corrientes)

**ACTIVOS**

<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>177 536 611,23</b>
		<b>4 058</b>
Caja y Bancos		<b>801,86</b>
Banco Nacional C.R. Cta. 40007765	3 308 801,86	
Caja Chica	750 000,00	
<b>INVERSIONES TRANSITORIAS</b>		<b>170 005 094,22</b>
Banco Nacional de Costa Rica	80 867 172,49	
Banco Nacional C.D.P.	37 200 000,00	
Banco Popular y de Desarrollo Comunal	51 937 921,73	
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>3 472 715,15</b>
Adelanto de aguinaldo	400 000,00	
BN.C.R. - Quick pass - Gasolina	418 393,85	
UNA pago asesoría Legal	2 354 266,29	
Jeffry Monge Ortega	284 303,01	
Intereses inversiones por cobrar	15 752,00	
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>47 438 434,80</b>
		<b>17 915</b>
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA</b>		<b>914,00</b>
Mobiliario y equipo	17 915 914,00	
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>		<b>22 656 354,50</b>
Equipo de computación	22 656 354,50	
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		<b>6 866 166,30</b>
Vehículo	6 866 166,30	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>724 327,50</b>
Sistema Mónica 10	301 990,00	
Licencias Informáticas	422 337,50	
<b>CUENTAS COMPLEMENTARIAS DE ACTIVO</b>		<b>-34 322 216,54</b>
		<b>-34 322</b>
<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>		<b>216,54</b>

# Informe de labores 2023



		-34 322
<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>		<b>216,54</b>
Deprec. Acum. Mob. y equipo oficina	-14 435 738,39	
Deprec. Acum. Eq. de cómputo	-18 349 179,22	
Deprec. Acum. Eq. de transporte	-858 270,78	
Amortizac. Acum. Sistema contable	-256 690,65	
Amortizac. Licencias	-422 337,50	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>¢ 191 377 156,99</b>
		<hr/>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		<b>18 478 244,69</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>18 478 244,69</b>
Impuesto sobre la renta	284 241,79	
Décimo tercer mes por pagar	7 645 973,90	
Salario Escolar por pagar	6 957 529,00	
Fondo de Beneficio Social	3 000 000,00	
Cursos de Educación	590 500,00	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>¢ 18 478 244,69</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>172 898 912,30</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>172 898 912,30</b>
Excedentes Acumulados del período	19 938 092,51	
Reserva Conflictos	13 723 265,80	
Excedentes Acumulados	139 237 553,99	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>¢ 172 898 912,30</b>
		<hr/>

TOTAL PASIVOS /PATRIMONIO

¢ 191 377 156,99

Realizado por:



Juan José Sánchez González  
Contador Privado No. 8567

Revisado por:



MBA. Ledis Chavarría Acuña  
Secretaría de Finanzas y Tesorería

Aprobado en Sesión de Comité Ejecutivo # 32-2023, del 17 de octubre del 2023, acuerdo # 126-2023.

## Estado de Ganancias y Pérdidas:

Los ingresos percibidos durante este período es por el monto de ¢216.511.222,04 y los gastos totales ascienden al monto de ¢196.573.129,53, lo que constituye un 90.79%; lo cual refleja una utilidad del período de ¢19.938.092,51, lo que representa un 9.21% sobre el total de los ingresos. Entre los rubros de ingresos más relevantes están: los ingresos por cuota de afiliación por el monto de ¢189.096.945,40 que representa un 87.34%, los demás productos corresponden al aporte de la UNA para la asesoría legal por el monto de ¢21.138.204,28, para un 9.76%, así como, intereses ganados por inversiones, a la vista y otros ingresos con un 2.90%. Estas cifras muestran que los ingresos importantes que sostienen a la organización son precisamente el aporte del 1% de las cuotas de los afiliados. Los recursos se han manejado de forma transparente y en beneficio del afiliado, haciendo un uso racional de los mismos.

Los gastos generales suman ¢12.049.116,30 para un 6.13% del total de gastos, considerando en este apartado, los gastos reflejados en las secretarías de Recreación Cultura y Deportes, Mujer Trabajadora Género y Equidad, Educación y Formación Sindical, Afiliación y Propaganda. Los gastos operativos reflejan un 93.87% del total de los egresos, que corresponde al monto de ¢184.524.013,23, la cuenta de salarios con sus cargas sociales es lo que tienen mayor impacto en este grupo, relegando un monto de ¢128.033.711,50 y representando un 69.39% de los gastos operativos y un 65.13% del total de gastos, luego le sigue los rubros de servicios profesionales, viáticos, combustible y lubricante, telecomunicaciones, útiles y materiales de oficina, aseo y cocina, mantenimiento de instalaciones, se remodeló el frente y el ingreso al parqueo del Situn, vehículo y reparación de equipo, se-

guros, suscripciones y afiliaciones, atención de reuniones y aporte a las actividades de las seccionales y se considera el adelanto que se pagó como compromiso en algunos casos con los proveedores para reservar el día de la Asamblea General, gastos de seguridad, solidaridad y apoyo, actividad entrega de útiles, Congreso Contua, aporte aniversario UNA, entre otros rubros, sumando  $\text{¢}56.490.301,73$  para un 30.61% con relación a los gastos operativos y un 28.74% del total de gastos.

## Distribución de los Ingresos y Gastos de manera porcentual.

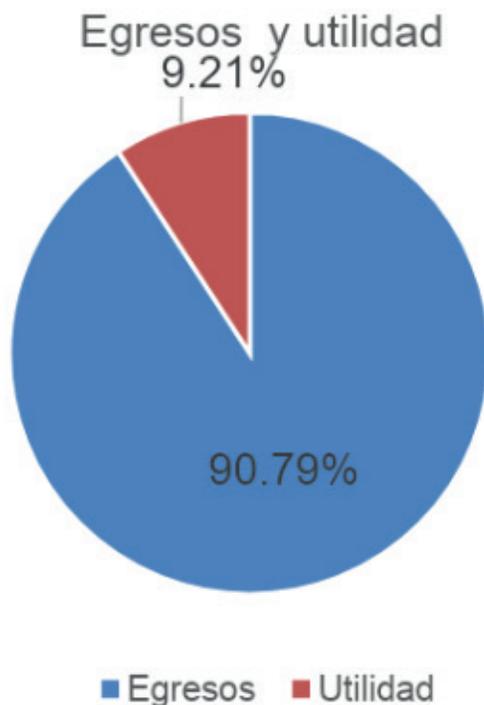
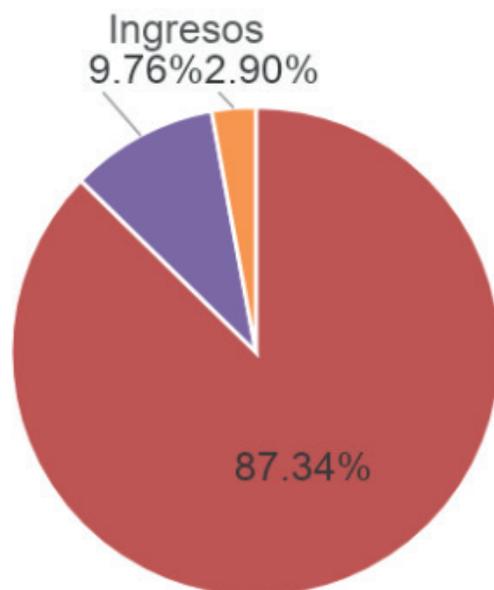
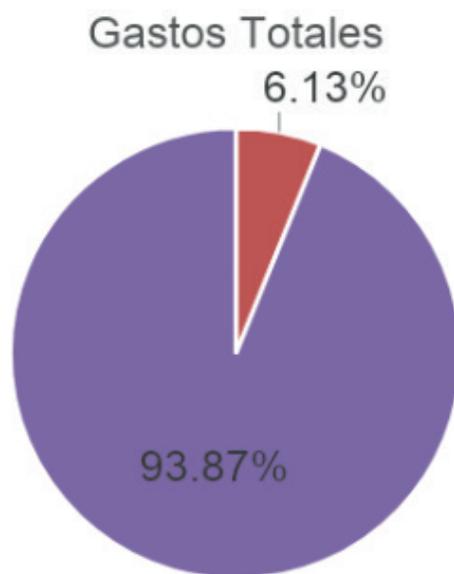


Figura No. 7 : Distribución porcentual de Egresos y utilidad durante el 2023



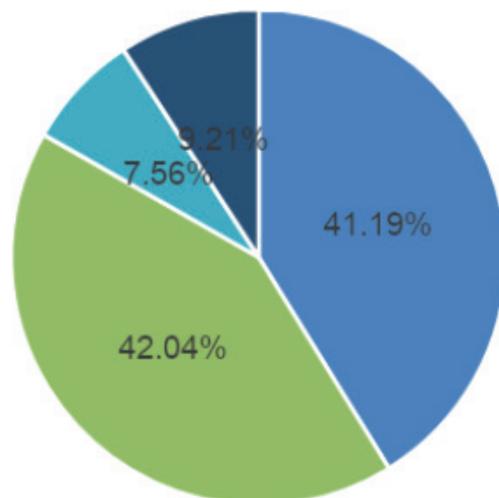
■ Afiliación ■ Aporte asesoría ■ Intereses

Figura No. 8: Distribución porcentual de los ingresos durante el 2023.



■ Gastos generales ■ Gastos operativos

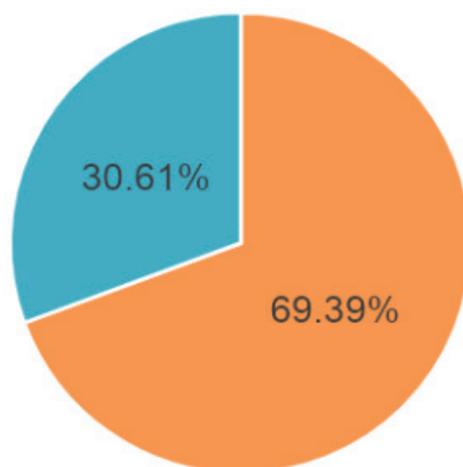
Figura No. 9: Distribución porcentual de los gastos totales durante el 2023.



- Educación y Formación
- Afiliación y Propaganda
- Mujer trab., Género y Equidad
- Recreación, Cultura y Dep.

Figura No.10: Distribución porcentual de los gastos generales durante el 2023.

### Gastos Operativos



- Salarios y cargas sociales
- Otros gastos

Figura No. 11: Distribución porcentual de los gastos operativos durante el 2023.

## ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

AL 30 SETIEMBRE DEL 2023

(en colones corrientes)

**INGRESOS**

<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>216 511 222,04</b>
Cuota afiliación	189 096 945,40	
Aporte UNA para asesoría legal	21 138 204,28	
Intereses ganados y otros ingresos	6 276 072,36	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>¢</b>	<b>216 511 222,04</b>

**GASTOS GENERALES**

		<b>12 049 116,30</b>
--	--	----------------------

**SECRETARIA DE EDUCAC. Y FORMAC, SIND.**

		<b>4 963 503,00</b>
--	--	---------------------

Actividades Educativas	4 963 503,00	
------------------------	--------------	--

**SECRETARIA DE RECREACIÓN, CULTURA Y DEPORTES**

		<b>1 109 716,00</b>
--	--	---------------------

Actividades de la Secretaría	1 109 716,00	
------------------------------	--------------	--

**SECRETARIA DE AFILIACIÓN Y PROPAGANDA**

		<b>5 064 937,30</b>
--	--	---------------------

Gastos publicidad	5 064 937,30	
-------------------	--------------	--

**SECRETARÍA DE LA MUJER TRABAJADORA GÉNERO Y EQUIDAD**

		<b>910 960,00</b>
--	--	-------------------

Actividades de la Secretaría	910 960,00	
------------------------------	------------	--

**GASTOS OPERATIVOS**

		<b>184 524 013,23</b>
--	--	-----------------------

Salarios	77 883 080,57	
----------	---------------	--

Salario Escolar	6 502 904,10	
-----------------	--------------	--

Cuota patronal C. C. S. S.	12 697 612,70	
----------------------------	---------------	--

Cuota Patronal INA	1 297 640,50	
--------------------	--------------	--

Cuota Patronal IMAS	432 188,49	
---------------------	------------	--

Cuota patronal Assignac. Familiares	4 325 456,66	
-------------------------------------	--------------	--

Cuota patronal BPDC	432 548,49	
---------------------	------------	--

Cuota Fondo de Capitalización	2 595 274,91	
-------------------------------	--------------	--

Cuota Patronal FBS	315 267,58	
--------------------	------------	--

Décimo tercer mes	7 209 648,67	
-------------------	--------------	--

Aporte Fondo Pensión Complementaria	432 548,49	
-------------------------------------	------------	--

Cuota Patronal INS	865 095,97	
--------------------	------------	--

Servicios Profesionales	6 505 316,78	
-------------------------	--------------	--

Viáticos	971 200,00	
----------	------------	--

Combustible y lubricantes	645 426,00	
---------------------------	------------	--

Telecomunicaciones	2 121 067,85
Útiles y Materiales de oficina	3 245 744,26
Útiles y materiales de aseo	575 274,45
Útiles de Cocina	126 930,00
Mantenimiento de Instalaciones	9 619 087,01
Mant. y Reparación de equipo	382 400,00
Mant. De vehículo	695 986,00
Seguros	2 265 561,00
Suscripciones y afiliaciones	1 132 303,36
Atención reuniones	5 565 689,55
Atención Asambleas	2 293 900,00
Regalos Asambleas	350 000,00
Atención Seccionales	395 935,00
Transportes dentro del país	430 460,65
Gastos Seguridad	751 357,72
Parqueos y peajes	55 770,00
Solidaridad y apoyo	2 337 219,65
Actividades entrega de útiles	3 462 105,00
Prestaciones legales	4 610 936,24
Gastos art. 65 Estatuto Orgánico	5 623 903,70
Gastos Cargas Sociales art. 65 estatuto	2 730 398,00
Servicios Administrativos	580 000,00
Transportes al exterior	731 904,71
Viáticos al exterior	347 954,00
Comisiones pagadas	149 404,80
Otros gastos varios	2 189 742,52
Gastos depreciación	2 401 887,10
Gastos Amortización	40 265,20
Uniformes	76 900,00
Congreso Contua	834 304,12

Aporte para Actividades Seccionales	3 503 529,00
Actividad día del niño y niña	730 676,00
Subsidios salariales CCSS	79 206,43
Aniversario UNA	975 000,00

**TOTAL GASTOS**

¢ **196 573 129,53**

**GANANCIA / PÉRDIDA**

¢ **19 938 092,51**



Realizado por:  
Lic. Juan José Sánchez González  
Contador Privado No. 8567



Revisado por:  
MBA. Ledis Chavarría Acuña  
Secretaría de Finanzas y Tesorería

**Aprobado en Sesión de Comité Ejecutivo # 32-2023, del 17 de octubre del 2023, acuerdo # 126-2023.**