



*Informe de la Secretaría  
de Finanzas y Tesorería 2024*

---

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

## INFORME FINANCIERO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y TESORERÍA

El Comité Ejecutivo, en conjunto con la Secretaría de Finanzas y Tesorería conscientes de la responsabilidad en 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, que 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 al 30 de setiembre de 2024; lo anterior 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.

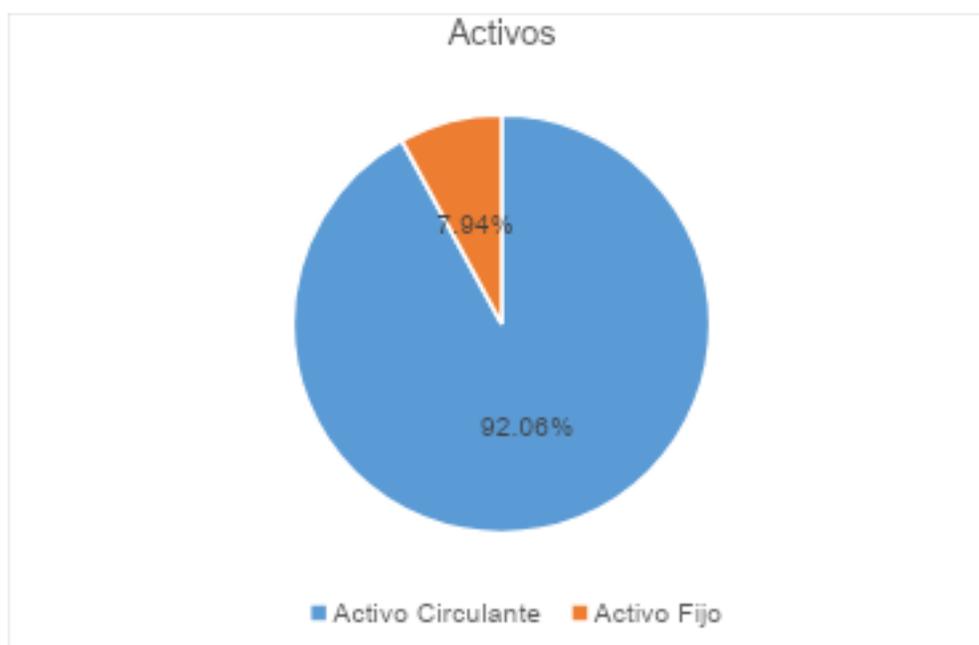
### Estados Financieros

**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 ¢ 151.960.744,85 representando un 92.06% del total de activos y compuesto por: Caja y Bancos que refleja el monto de ¢ 22.614.600,02, Inversiones transitorias ¢ 126.918.238,01, Cuentas por Cobrar ¢ 2.427.906,82; el Activo no Circulante, asciende a ¢ 49.481.324,42, 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 ¢ 36.371.029,05, para un neto de Activo no Circulante por ¢ 13.110.295,37, constituyendo un 7.94% ; con lo que el

Activo no Circulante por ¢ 13.110.295,37, constituyendo un 7.94% ; con lo que el total de activos asciende a ¢ 165.071.040,22. Los Pasivos reflejan un monto de ¢ 22.680.804,82 con un 13.74%, 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 ¢ 142.390.235,40 para un 86.26%; para un total de Pasivo más Capital de ¢ 165.071.040,22; reflejando así el equilibrio entre activos, pasivos y patrimonio

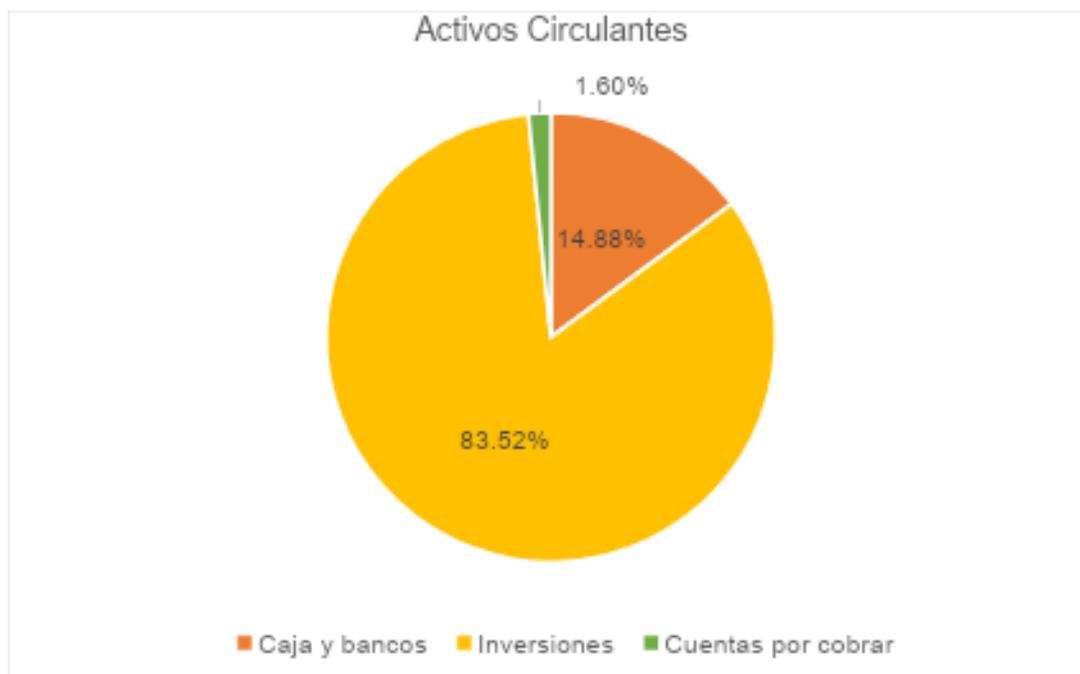
### Distribución de los activos de manera porcentual

Gráfico 1: Representación gráfica del activo circulante y activo fijo.



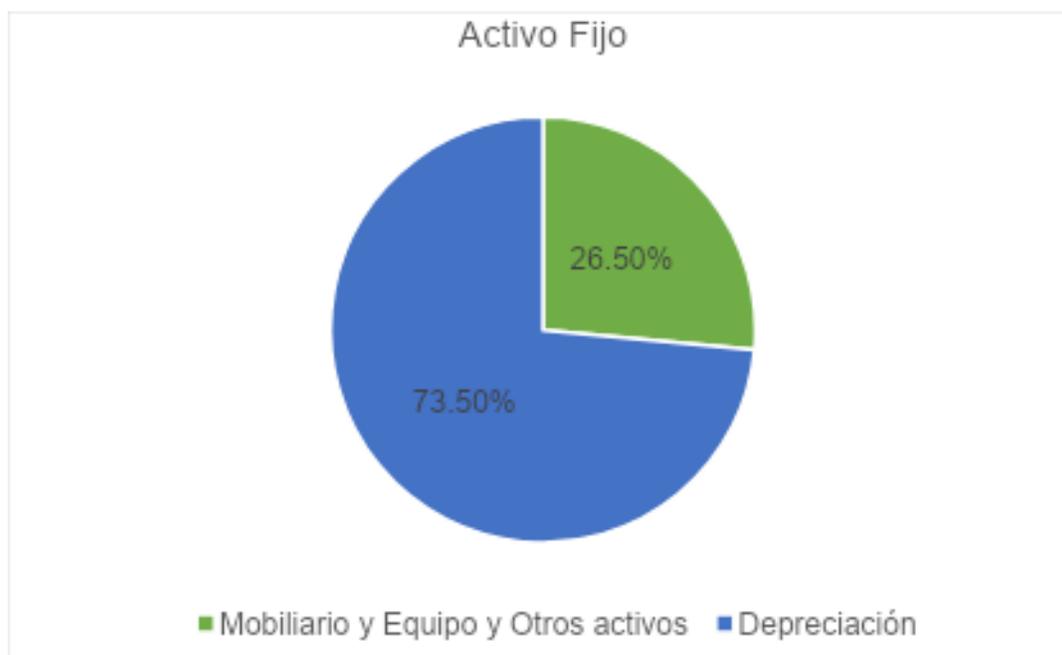
Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.

**Gráfico 2: Representación gráfica del activo circulante.**



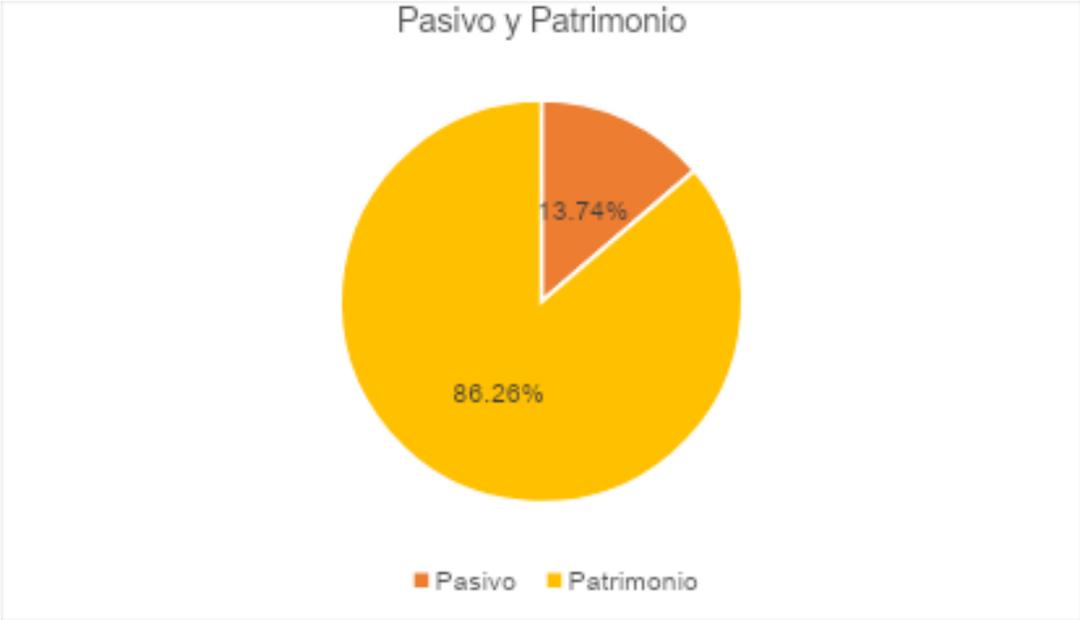
Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.

**Gráfico 3: Representación gráfica del activo fijo.**



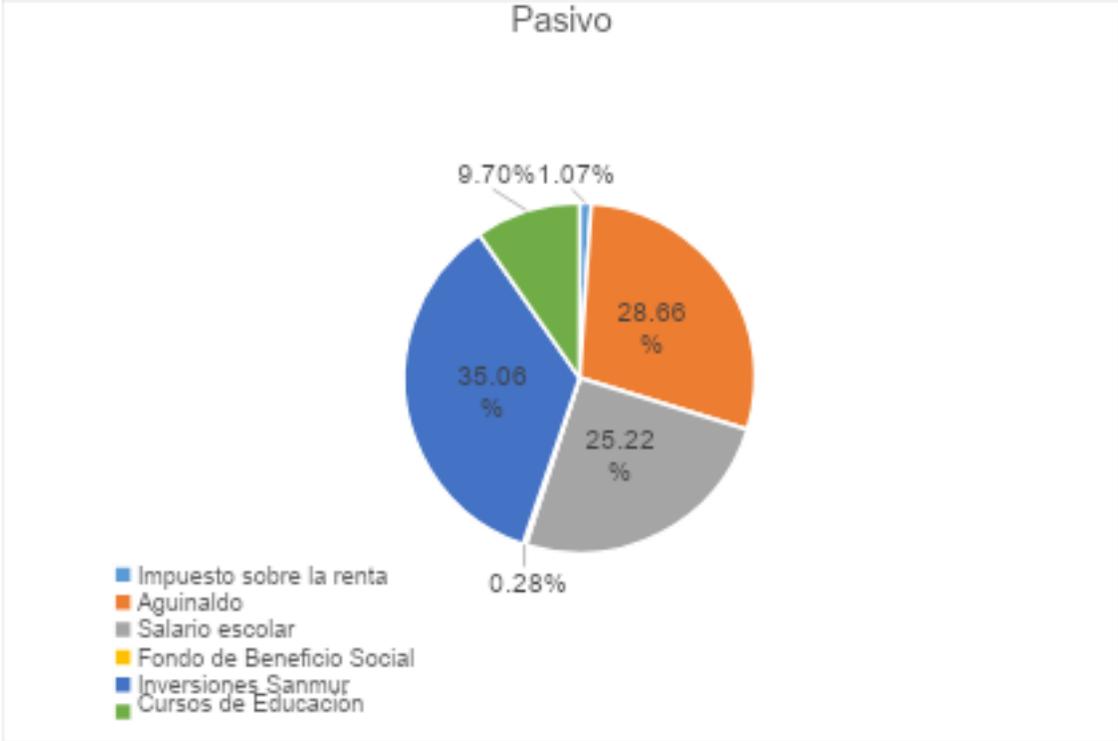
Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.

**Gráfico 4: Representación gráfica del pasivo y patrimonio.**



Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.

**Gráfico 5: Representación gráfica del pasivo.**



Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.

**Gráfico 6: Representación gráfica del Patrimonio.**



- Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.

**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 SETIEMBRE 2024**  
(en colones corrientes)

**ACTIVOS**

**ACTIVO CIRCULANTE** **151 960 744,85**

**Caja y Bancos** **22 614 600,02**

Banco Nacional C.R. Cta 40007765 21 864 600,02

Caja Chica 750 000,00

**INVERSIONES TRANSITORIAS** **126 918 238,01**

Banco Nacional de Costa Rica 14 180 899,31

Banco Nacional C.D.P. 83 932 387,60

Banco Popular y de Desarrollo

Comunal 28 804 951,10

**CUENTAS POR COBRAR** **2 427 906,82**

Rafael Chaves Villalobos 350 000,00

B.N.C.R. - Quick pass - Gasolina 521 360,85

Óscar E. Villalobos V. 8 325,00

Jeffry Monge Ortega 284 303,01

Intereses inversiones por cobrar 1 263 917,96

**ACTIVO FIJO** **49 179 334,42**

**MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA** **18 059 609,00**

Mobiliario y equipo 18 059 609,00

**EQUIPO DE COMPUTACION** **24 253 559,12**

Equipo de computación 24 253 559,12

**EQUIPO DE TRANSPORTE** **6 866 166,30**

Vehículo 6 866 166,30

**OTROS ACTIVOS** **301 990,00**

Sistema Mónica 10 301 990,00

CUENTAS COMPLEMENTARIAS DE ACTIVO		-36 371 029,05
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		-36 371 029,05
Deprec. Acum. Mob. y equipo oficina	-15 516 055,82	
Deprec. Acum. Eq. de cómputo	-19 008 095,85	
Deprec. Acum. Eq. de transporte	-1 544 887,38	
Amortizac. Acum. Sistema contable	-301 990,00	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>¢</b>	<b>165 071 040,22</b>

## PASIVOS

<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		<b>22 680 804,82</b>
CUENTAS POR PAGAR		22 680 804,82
Impuesto sobre la renta	243 437,88	
Décimo tercer mes por pagar	6 501 360,08	
Salario Escolar por pagar	5 719 581,00	
Fondo de Beneficio Social	63 438,56	
Inversiones Sanmur	7 952 987,30	
Cursos de Educación	2 200 000,00	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>¢</b>	<b>22 680 804,82</b>

## PATRIMONIO

<b>PATRIMONIO</b>		<b>142 390 235,40</b>
PATRIMONIO		142 390 235,40
Excedentes Acumulados del período	5 870 742,83	
Reserva Conflictos	6 293 508,58	
Excedentes Acumulados 1	130 225 983,99	
<b>TOTAL</b>		
<b>PATRIMONIO</b>	<b>¢</b>	<b>142 390 235,40</b>

## TOTAL PASIVOS /PATRIMONIO

**¢ 165 071 040,22**

Realizado por:



Revisado por:



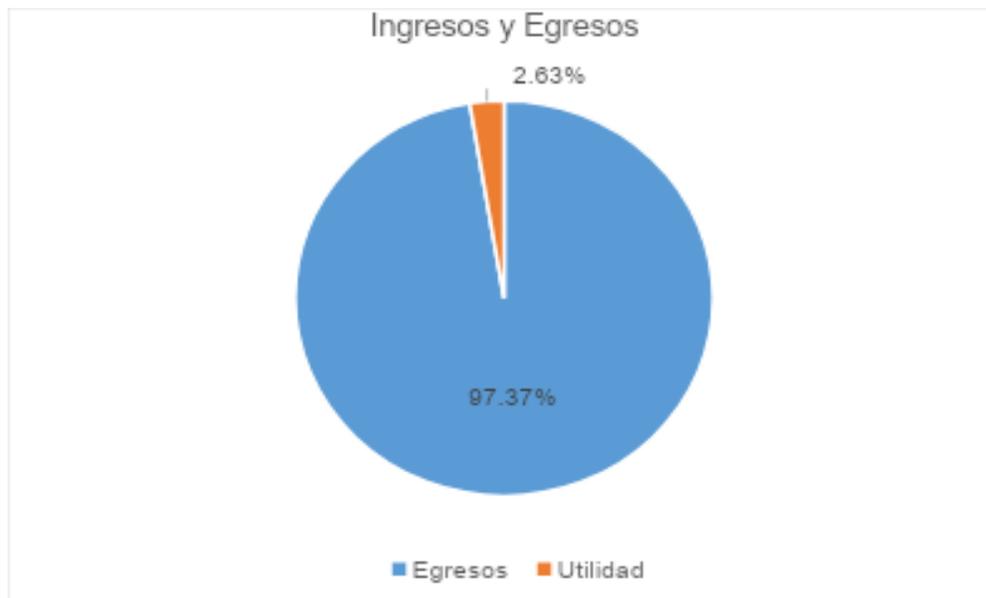
Aprobado en Sesión de Comité Ejecutivo # 35-2024, del 22 de octubre del 2024, acuerdo #133-2024.

**Estado de Ganancias y Pérdidas:** Los ingresos percibidos durante este período es por el monto de ¢ 223.060.201,88 y los gastos totales ascienden al monto de ¢ 217.189.459,05, lo que constituye un 97.37%; lo cual refleja una utilidad del período de ¢ 5.870.742,83, lo que representa un 2.63% sobre el total de los ingresos. Entre los rubros de ingresos más relevantes están: los ingresos por cuota de afiliación por el monto de ¢ 197.820.473,18 que representa un 88.68%, los demás productos corresponden al aporte de la UNA para la asesoría legal por el monto de ¢21.138.204,28, para un 9.48%, así como, intereses ganados por inversiones, a la vista y otros ingresos con un 1.84%. 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 ¢ 18.645.969,19 para un 8.59% 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 91.41% del total de los egresos, que corresponde al monto de ¢198.543.489,86, la cuenta de salarios con sus cargas sociales es lo que tienen mayor impacto en este grupo, reflejando un monto de ¢124.020.398,16 y representando un 62.47% de los gastos operativos y un 57.10% del total de gastos, luego le sigue los rubros de artículos escolares para afiliados, celebración del 50 aniversario del SITUN, servicios profesionales, atención de reuniones, solidaridad y apoyo, útiles y materiales de oficina, telecomunicaciones, aporte para actividades de seccionales, atención de asamblea, seguros, taller de seccionales, suscripciones y afiliaciones entre otros rubros, sumando ¢ 74.523.091,70 para un 37.53% con relación a los gastos operativos un 34.31% del total de gastos.

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

**Gráfico 7: Representación gráfica de los Ingresos y Egresos.**



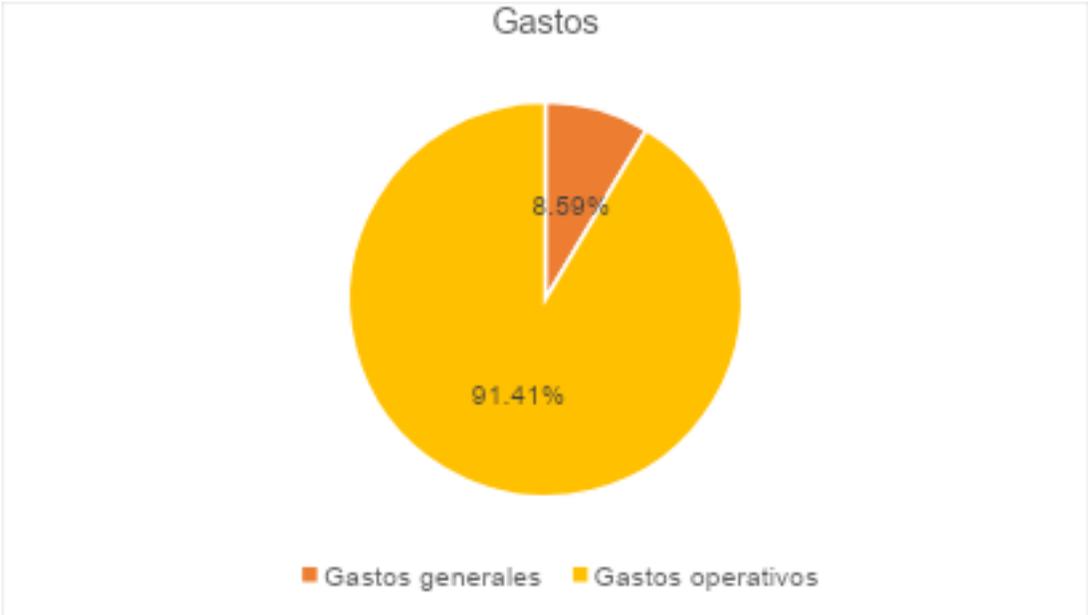
Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.

**Gráfico 8: Representación gráfica de los Ingresos.**



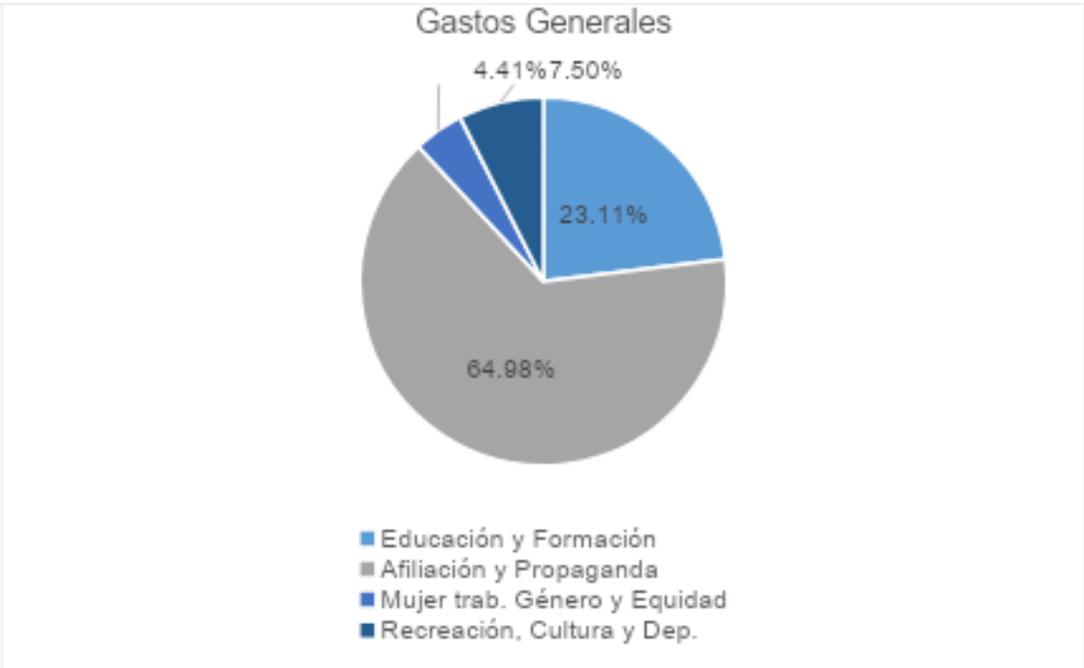
Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.

**Gráfico 9: Representación gráfica de los Gastos Totales.**



Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.

**Gráfico 10: Representación gráfica de los Gastos Generales.**



Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.

**Gráfico11: Representación gráfica de los Gastos Operativos.**



Fuente: Estados Financieros al 30 de setiembre del 2024.



## ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

AL 30 SETIEMBRE DEL 2024

(en colones corrientes)

### INGRESOS

**INGRESOS CORRIENTES** **223 060 201,88**

Cuota afiliación 197 820 473,18

Aporte UNA para asesoría legal 21 138 204,28

Intereses ganados y otros ingresos 4 101 524,42

**TOTAL INGRESOS** **¢ 223 060 201,88**

**GASTOS GENERALES** **18 645 969,19**

**SECRETARIA DE EDUCAC. Y FORMAC, SIND.** **4 308 936,99**

Actividades Educativas 4 308 936,99

**SECRETARIA DE RECREACIÓN, CULTURA Y DEPORTES** **1 398 180,00**

Actividades de la Secretaría 1 398 180,00

**SECRETARIA DE AFILIACION Y PROPAGANDA** **12 115 764,20**

Gastos publicidad 12 115 764,20

**SECRETARÍA DE LA MUJER TRABADORA GÉNERO Y**

**EQUIDAD** **823 088,00**

Actividades de la Secretaría 823 088,00

**GASTOS OPERATIVOS** **198 543 489,86**

Salarios 79 340 079,49

Salario Escolar 6 684 396,78

Cuota patronal C. C. S. S. 13 194 227,33

Cuota Patronal INA 1 343 363,16

Cuota Patronal IMAS 447 785,71

Cuota patronal Assignac. Familiares 4 477 873,21

Cuota patronal BPDC	447 785,71
Cuota Fondo de Capitalización	2 686 722,32
Cuota Patronal FBS	31 719,28
Décimo tercer mes	7 388 449,94
Aporte Fondo Pensión Complementaria	447 785,71
Cuota Patronal INS	895 574,44
Servicios Profesionales	7 379 575,22
Viáticos	724 400,00
Combustible y lubricantes	535 298,99
Telecomunicaciones	2 642 775,80
Útiles y Materiales de oficina	3 296 474,85
Útiles y materiales de aseo	871 280,00
Útiles de Cocina	346 645,00
Mantenimiento de Instalaciones	470 086,88
Mant. y Reparación de equipo	556 046,60
Mant. De vehículo	451 602,33
Seguros	2 331 432,00
Suscripciones y afiliaciones	1 184 428,55
Atención reuniones	6 496 479,00
Atención Asambleas	2 346 325,00
Atención Seccionales	603 870,00
Artículos escolares para afiliados	15 952 987,30
Transportes dentro del país	111 206,00
Gastos Seguridad	587 594,35
Parqueos y peajes	38 800,00
Solidaridad y apoyo	4 715 795,34
Prestaciones legales	6 516 130,34
Servicios Administrativos	125 000,00
50 Aniversario del SITUN	11 181 898,00
Comisiones pagadas	260 605,14
Otros gastos varios	3 244 191,85
Gastos depreciación	2 379 626,15
Gastos Amortización	30 199,90

Taller de Seccionales	1 543 599,45	
Aporte para Actividades Seccionales	3 588 858,00	
Actividad día del niño y niña	356 510,00	
Subsidios salariales CCSS	118 504,74	
Licencias legales	169 500,00	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>¢ 217 189 459,05</b>
<b>GANANCIA / PÉRDIDA</b>		<b>¢ 5 870 742,83</b>

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 #35-2024, del 22 de octubre del 2024, acuerdo # 133 -2024.