

**INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 Al 31 de Diciembre del 2016  
 (colones)

COMPONENTES	Período Económico		Variación	
	2016	2015	Absoluta	Porcentual
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Entradas de efectivo</b>				
Aporte a la ley 6868	98 152 690 052,96	92 348 613 305,33	5 804 076 747,63	6,28%
Recargos por morosidad, Venta de servicios y productos financieros	2 482 109 858,09	2 257 317 992,63	224 791 865,46	9,96%
Cuentas por pagar	287 094 487,09	443 967 611,23	-156 873 124,14	(35,33)%
Productos fuera de operación	107 681 843,05	147 465 915,44	-39 784 072,39	(26,98)%
Garantías en efectivo	90 670 731,66	35 688 096,99	54 982 634,67	154,06%
<b>Total entradas de efectivo</b>	<b>101 120 246 972,85</b>	<b>95 233 052 921,62</b>	<b>5 887 194 051,23</b>	<b>6,18%</b>
<b>Salidas de efectivo</b>				
Servicios personales	47 757 682 887,87	46 464 538 896,75	1 293 143 991,12	2,78%
Servicios no personales	19 574 802 070,36	19 042 141 643,03	532 660 427,33	2,80%
Transferencias corrientes y capital	15 147 128 446,56	13 526 256 616,16	1 620 871 830,40	11,98%
Materiales y suministros	6 011 322 899,46	4 239 778 317,95	1 771 544 581,51	41,78%
Provisiones y pago de litigios	0,00	1 268 665 383,90	-1 268 665 383,90	(100,00)%
Inventarios	73 356 011,47	62 465 168,66	10 890 842,81	17,44%
Gastos pagados por adelantado	0,00	60 501 887,36	-60 501 887,36	(100,00)%
Retenciones por pgar	18 478 236,21	0,00	18 478 236,21	100,00%
Depósitos en garantía	0,00	3 272 240,00	-3 272 240,00	(100,00)%
<b>Total salidas de efectivo</b>	<b>88 582 770 551,93</b>	<b>84 667 620 153,81</b>	<b>3 915 150 398,12</b>	<b>4,62%</b>
<b>Total de entradas / salidas netas actividad inversión</b>	<b>12 537 476 420,92</b>	<b>10 565 432 767,81</b>	<b>1 972 043 653,11</b>	<b>18,67%</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSION</b>				
<b>Entradas de efectivo</b>				
Edificios y obras en construcción	3 923 244 277,96	0,00	3 923 244 277,96	100,00%
Semovientes	3 921 821,19	0,00	3 921 821,19	100,00%
Terrenos	401 988 691,23	0,00	401 988 691,23	100,00%
<b>Total entradas de efectivo</b>	<b>4 329 154 790,38</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329 154 790,38</b>	<b>100,00%</b>
<b>Salidas de efectivo</b>				
			0,00	
Maquinaria y equipo de oficina	11 580 157 766,47	4 092 592 212,32	7 487 565 554,15	182,95%
Inversiones	6 846 345 923,91	2 845 193 236,71	4 001 152 687,20	140,63%
Edificios y obras en construcción	0,00	427 483 550,88	-427 483 550,88	(100,00)%
Semovientes	0,00	3 030 236,27	-3 030 236,27	(100,00)%
<b>Total salidas de efectivo</b>	<b>18 426 503 690,38</b>	<b>7 368 299 236,18</b>	<b>11 058 204 454,20</b>	<b>150,08%</b>
<b>Total de entradas / salidas netas actividad inversión</b>	<b>14 097 348 900,00</b>	<b>7 368 299 236,18</b>	<b>6 729 049 663,82</b>	<b>91,32%</b>
<b>C. Total entradas / salidas netas de efectivo</b>	<b>-1 559 872 479,08</b>	<b>3 197 133 531,63</b>	<b>-4 757 006 010,71</b>	<b>(148,79)%</b>
<b>D. Mas: Saldo inicial de Caja</b>	<b>10 560 080 489,70</b>	<b>7 362 946 958,07</b>	<b>3 197 133 531,63</b>	<b>43,42%</b>
<b>E. Igual a Saldo Final de Caja</b>	<b>9 000 208 010,62</b>	<b>10 560 080 489,70</b>	<b>-1 559 872 479,08</b>	<b>(14,77)%</b>