

**INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE (INA)**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 de enero de 2022 al 31 de octubre de 2022**

*En miles de colones*

| P   | Descripción  | Nota N°   | 2022                  | 2021                  |
|---|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   |  |           |                       |                       |
| <b>Cobros</b>   |  | <b>77</b> | <b>114,933,584.57</b> | <b>103,777,817.94</b> |
|   | Cobros por impuestos   |           | 0.00                  | 0.00                  |
|   | Cobros por contribuciones sociales   |           | 114,161,310.40        | 101,551,275.78        |
|   | Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario |           | 772,274.17            | 2,119,780.10          |
|   | Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos         |           | 0.00                  | 0.00                  |
|   | Cobros por ingresos de la propiedad  |           | 0.00                  | 0.00                  |
|   | Cobros por transferencias  |           | 0.00                  | 0.00                  |
|   | Cobros por concesiones   |           | 0.00                  | 0.00                  |
|   | Otros cobros por actividades de operación                                      |           | 0.00                  | 106,762.07            |
| <b>Pagos</b>  |  | <b>78</b> | <b>84,849,325.54</b>  | <b>75,670,471.94</b>  |
|   | Pagos por beneficios al personal   |           | 43,694,829.97         | 41,503,569.14         |
|   | Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)         |           | 22,815,391.68         | 20,094,619.14         |
|   | Pagos por prestaciones de la seguridad social                                  |           | 0.00                  | 0.00                  |
|   | Pagos por otras transferencias   |           | 17,974,752.63         | 14,072,283.66         |
|   | Otros pagos por actividades de operación                                       |           | 364,351.27            | 0.00                  |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>  |  |           | <b>30,084,259.03</b>  | <b>28,107,346.00</b>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>   |  |           |                       |                       |
| <b>Cobros</b>   |  | <b>79</b> | <b>206,932.72</b>     | <b>0.00</b>           |
|   | Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios                           |           | 206,932.72            | 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 |           | 0.00                  | 0.00                  |
|   | Cobros por reembolsos de préstamos   |           | 0.00                  | 0.00                  |
|   | Otros cobros por actividades de inversión                                      |           | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Pagos</b>  |  | <b>80</b> | <b>30,041,792.64</b>  | <b>17,965,955.41</b>  |
|   | Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios                       |           | 0.00                  | 3,204,687.42          |
|   | Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales                             |           | 0.00                  | 0.00                  |
|   | Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros         |           | 30,041,792.64         | 14,761,267.99         |
|   | Pagos por préstamos otorgados  |           | 0.00                  | 0.00                  |
|   | Otros pagos por actividades de inversión                                       |           | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>  |  |           | <b>-29,834,859.91</b> | <b>-17,965,955.41</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>  |  |           |                       |                       |
| <b>Cobros</b>   |  | <b>81</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
|   | 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                  |
| <b>Pagos</b>  |  | <b>82</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
|   | 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                                    |           | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>   |  |           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>               |  |           | <b>249,399.12</b>     | <b>10,141,390.59</b>  |
| <b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b> |  |           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>  |  |           | <b>16,310,159.47</b>  | <b>15,507,948.09</b>  |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>   |  |           | <b>16,559,558.59</b>  | <b>25,649,338.68</b>  |

MARCO VINICIO MORA ESCOBAR (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARCO VINICIO MORA ESCOBAR (FIRMA)  
 Fecha: 2022.11.16 12:45:32 -06'00'

Contador  
 Elaborado por:

NORBERT GARCIA CESPEDES (FIRMA)

Firmado digitalmente por NORBERT GARCIA CESPEDES (FIRMA)  
 Fecha: 2022.11.18 10:17:10 -06'00'

Director Administrativo y Financiero  
 Revisado por:

JUAN GERARDO ALFARO LOPEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por JUAN GERARDO ALFARO LOPEZ (FIRMA)  
 Fecha: 2022.11.24 06:12:40 -06'00'

Máximo Jerarca  
 Aprobado por: