

Instituto Nacional de Aprendizaje (INA)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Octubre de 2023

En miles de colones

Descripción	Nota N°	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	77	132,912,144.62	138,556,670.73
Cobros por impuestos		0.00	0.00
Cobros por contribuciones sociales		125,409,414.84	137,416,155.14
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		6,255,519.49	1,140,515.59
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		1,247,210.29	0.00
Pagos	78	88,260,515.36	106,471,130.68
Pagos por beneficios al personal		46,015,472.75	55,479,527.31
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		22,088,073.56	29,660,212.49
Pagos por prestaciones de la seguridad social		0.00	0.00
Pagos por otras transferencias		18,418,425.35	21,022,465.15
Otros pagos por actividades de operación		1,738,543.70	308,925.73
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		44,651,629.26	32,085,540.05

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobros	79	0.00	0.00
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		0.00	0.00
Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de inversión		0.00	0.00
Pagos	80	46,520,145.75	35,129,271.62
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		3,498,361.82	1,798,617.23
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		43,021,783.93	33,330,654.39
Pagos por préstamos otorgados		0.00	0.00
Otros pagos por actividades de inversión		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		-46,520,145.75	-35,129,271.62

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	0.00	0.00
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
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		0.00	0.00

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		-1,868,516.49	-3,043,731.57
---	--	----------------------	----------------------

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		13,266,427.90	16,310,159.47
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	11,397,911.41	13,266,427.90

Firmado digitalmente:
 Marco Mora Escobar
 Contador
 Elaborado por:

Firmado digitalmente:
 Norbert Garofa Céspedes
 Director Administrativo y Financiero
 Revisado por:

Firmado digitalmente:
 Juan Gerardo Alfaro López
 Máximo Jerarca
 Aprobado por: