

Instituto Nacional de Aprendizaje (INA)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2023 al 30 de Setiembre de 2023

En miles de colones

Instituto Nacional de Descripción		Nota N°	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	120,066,499.37	138,556,670.73
	Cobros por impuestos		0.00	0.00
	Cobros por contribuciones sociales		113,234,720.22	137,416,155.14
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		5,385,893.29	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		1,445,885.86	0.00
Pagos		78	79,987,065.40	106,471,130.68
	Pagos por beneficios al personal		41,738,906.93	55,479,527.31
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		19,368,558.57	29,660,212.49
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		0.00	0.00
	Pagos por otras transferencias		17,261,140.07	21,022,465.15
	Otros pagos por actividades de operación		1,618,459.83	308,925.73
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			40,079,433.97	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	41,210,422.19	35,129,271.62
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		3,115,138.27	1,798,617.23
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		38,095,283.92	33,330,654.39
	Pagos por préstamos otorgados	0.00	0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de inversión		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			-41,210,422.19	-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			-1,130,988.22	-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			12,135,439.68	13,266,427.90

Firmado digitalmente:
 Marco Mora Escobar
 Contador
 Elaborado por:

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

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