

Instituto Nacional de Aprendizaje (INA)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de enero 2024 al 31 de Octubre de 2024

En miles de colones

Descripción		Nota N°	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	147,208,027.67	132,912,144.62
	Cobros por impuestos		0.00	0.00
	Cobros por contribuciones sociales		133,662,635.29	125,409,414.84
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		13,238,024.80	6,255,519.49
	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		307,367.58	1,247,210.29
Pagos		78	92,553,385.23	88,260,515.36
	Pagos por beneficios al personal		44,866,385.76	46,015,472.75
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		22,621,123.05	22,088,073.56
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		0.00	0.00
	Pagos por otras transferencias		19,901,312.02	18,418,425.35
	Otros pagos por actividades de operación		5,164,564.41	1,738,543.70
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			54,654,642.44	44,651,629.26
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		79	21,108,716.13	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		21,108,716.13	0.00
	Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de inversión		0.00	0.00
Pagos		80	5,838,095.86	46,520,145.75
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		5,838,095.86	3,498,361.82
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	43,021,783.93
	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			15,270,620.27	-46,520,145.75
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			69,925,262.71	-1,868,516.49
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			11,738,851.09	13,266,427.90
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			83	81,664,113.80
			81,664,113.80	11,397,911.41

Firmado digitalmente
Marco Mora Escobar
Contador
Elaborado por:

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

Firmado digitalmente
Christian Rucavado Leandro
Presidente Ejecutivo
Aprobado por: