

**Municipalidad de Upala**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero de 2024 al 31 de Enero de 2024**

*En miles de colones*

P	Descripción	Nota N°	Año 2023	Año 2022
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>76</b>	<b>200 166.40</b>	<b>271 498.86</b>
	Cobros por impuestos		132 111.57	143 155.30
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		68 054.83	66 277.55
	Cobros por transferencias		0.00	62 066.01
<b>Pagos</b>		<b>77</b>	<b>193 985.63</b>	<b>125 124.35</b>
	Pagos por beneficios al personal		81 812.40	69 642.99
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		95 237.90	34 212.97
	Pagos por otras transferencias		16 935.33	21 268.40
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>			<b>6 180.77</b>	<b>146 374.51</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Pagos</b>		<b>79</b>	<b>6 502.48</b>	<b>0.00</b>
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		6 502.48	0.00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>			<b>-6 502.48</b>	<b>0.00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>			<b>-321.71</b>	<b>146 374.51</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>			<b>1 986 488.68</b>	<b>2 241 907.74</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>			<b>82 1 986 166.97</b>	<b>2 388 282.25</b>

0.00

ALBERTO VILLALOBOS MÉNDEZ

Elaborado por:

AURIEL ALVAREZ SOMARRIBAS

Revisado por:

AURA YAMILET LOPEZ OBREGON  
ALCALDESA

Aprobado por: