

**Municipalidades de Heredia**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Marzo de 2026**

*En miles de colones*

Municipalidades de l Descripción	Nota N°	Ejercicio 2026	Ejercicio 2025
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>Cobros</b>	<b>77</b>	<b>10 541 194,65</b>	<b>10 704 606,27</b>
Cobros por impuestos		1 665 912,65	1 501 125,35
Cobros por contribuciones sociales		0,00	0,00
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		221 148,41	186 105,51
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		4 011 697,89	3 517 553,18
Cobros por ingresos de la propiedad		3 403 854,16	3 283 011,49
Cobros por transferencias		520 090,02	572 231,24
Cobros por concesiones		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación		718 491,52	1 644 579,50
<b>Pagos</b>	<b>78</b>	<b>6 708 364,93</b>	<b>6 413 280,39</b>
Pagos por beneficios al personal		1 892 519,25	1 724 352,87
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		1 861 083,52	1 181 816,05
Pagos por prestaciones de la seguridad social		573 770,14	515 565,62
Pagos por otras transferencias		1 769 657,21	1 472 712,97
Otros pagos por actividades de operación		611 334,81	1 518 832,88
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>		<b>3 832 829,72</b>	<b>4 291 325,88</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>Cobros</b>	<b>79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Pagos</b>	<b>80</b>	<b>819 211,79</b>	<b>1 336 256,19</b>
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		819 211,79	1 336 256,19
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
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>-819 211,79</b>	<b>-1 336 256,19</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>3 013 617,93</b>	<b>2 955 069,69</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>11 665 186,25</b>	<b>8 910 784,01</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>	<b>83</b>	<b>14 678 804,18</b>	<b>11 865 853,70</b>

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: