

**Comités Cantonales de Deportes y Recreación**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 de enero 2026 al 28 de Febrero de 2026**

*En miles de colones*

| Descripción   | Nota N°   | Ejercicio 2026      | Ejercicio 2025      |
|---|-----------|---------------------|---------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   |           |                     |                     |
| <b>Cobros</b>   | <b>77</b> | <b>225,086.36</b>   | <b>2,892,978.82</b> |
| Cobros por impuestos  |           | 0.00                | 0.00                |
| Cobros por contribuciones sociales  |           | 0.00                | 0.00                |
| Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario                                    |           | 0.00                | 0.00                |
| Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos  |           | 54,670.12           | 153,351.15          |
| Cobros por ingresos de la propiedad   |           | 23,024.15           | 143,156.70          |
| Cobros por transferencias   |           | 145,016.24          | 2,594,484.31        |
| Cobros por concesiones  |           | 0.00                | 0.00                |
| Otros cobros por actividades de operación   |           | 2,375.84            | 1,986.66            |
| <b>Pagos</b>  | <b>78</b> | <b>593,854.87</b>   | <b>2,170,691.54</b> |
| Pagos por beneficios al personal  |           | 262,793.03          | 777,636.13          |
| Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)  |           | 16,039.87           | 81,758.78           |
| Pagos por prestaciones de la seguridad social   |           | 82,848.51           | 164,245.15          |
| Pagos por otras transferencias  |           | 0.00                | 240,925.44          |
| Otros pagos por actividades de operación  |           | 232,173.46          | 906,126.05          |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>  |           | <b>-368,768.50</b>  | <b>722,287.28</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>511.00</b>       | <b>0.00</b>         |
| Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios  |           | 511.00              | 0.00                |
| 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>-511.00</b>      | <b>0.00</b>         |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>  |           |                     |                     |
| <b>Cobros</b>   | <b>81</b> | <b>0.00</b>         | <b>2,292,970.13</b> |
| Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital   |           | 0.00                | 2,292,970.13        |
| 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>137,476.10</b>   | <b>333,162.67</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   |           | 137,476.10          | 333,162.67          |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>   |           | <b>-137,476.10</b>  | <b>1,959,807.47</b> |
| <b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>               |           | <b>-506,755.60</b>  | <b>2,682,094.75</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>3,455,514.97</b> | <b>773,420.22</b>   |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>   | <b>83</b> | <b>2,948,759.36</b> | <b>3,455,514.97</b> |

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: