

Fondo Especial de Compensación de Intereses (FECL)

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2024

(Cifras en balboas)

| | Nota | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Flujos de efectivo de actividades de operación | | | |
| Rendimiento neto | | 1,058,338 | 747,253 |
| Ajustes por: | | | |
| Ingresos por intereses | | (598,390) | (461,960) |
| Devolución de subsidios pagados | | 421,325 | 209,447 |
| Cambios netos en activos y pasivos de operación: | | | |
| Préstamos por cobrar | | 920,323 | 246,039 |
| Cuenta por pagar | | (1,657,467) | (52,057,450) |
| Otras cuentas por pagar diversas | | (307,900) | (4,549,896) |
| | | <u>(163,771)</u> | <u>(55,866,567)</u> |
| Efectivo generado de operaciones | | | |
| Intereses recibidos | | 595,725 | 447,681 |
| Flujos de efectivo provisto por (usado en) actividades de operación | | <u>431,954</u> | <u>(55,418,886)</u> |
| Flujos de efectivo por actividades de financiamiento | | | |
| Traspaso de fondos | | (15,000,000) | - |
| Aportes y alcances recibidos | | 260,113,640 | 270,129,360 |
| Desembolsos del Fondo | | <u>(259,971,239)</u> | <u>(269,351,797)</u> |
| Flujos de efectivo (usado en) provisto por actividades de financiamiento | | <u>(14,857,599)</u> | <u>777,563</u> |
| Disminución neta del efectivo y equivalente de efectivo | | (14,425,645) | (54,641,323) |
| Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año | | 123,043,392 | 177,684,715 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al final del año | 4 | <u>108,617,747</u> | <u>123,043,392</u> |

Las notas en las páginas 5 a 10 son parte integral de estos estados financieros.