

Fondo Especial de Compensación de Intereses (FECI)

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023

(Cifras en balboas)

| | Nota | 2023 | 2022 |
|---|------|---------------------|--------------------|
| Flujos de efectivo de actividades de operación | | | |
| Rendimiento neto | | 747,253 | 1,801,694 |
| Ajustes por: | | | |
| Ingresos por intereses | | (461,960) | (92,893) |
| Devolución de subsidios pagados | | 209,447 | 1,597,650 |
| Cambios netos en activos y pasivos de operación: | | | |
| Préstamos por cobrar | | 246,039 | 564,344 |
| Cuenta por pagar | | (52,057,450) | 39,272,285 |
| Otras cuentas por pagar diversas | | (4,549,897) | 1,706,733 |
| | | <u>(55,866,568)</u> | <u>44,849,813</u> |
| Efectivo generado de operaciones | | | |
| Intereses recibidos | | 447,681 | 85,428 |
| Flujos de efectivo (usado en) provisto por actividades de operación | | <u>(55,418,887)</u> | <u>44,935,241</u> |
| Flujos de efectivo por actividades de financiamiento | | | |
| Aportes recibidos por retenciones Fondo Especial de Compensación de Intereses (FECI) | | 269,662,894 | 275,541,016 |
| Alcances de retención por inspección | | 466,456 | 669,590 |
| Distribución de alcances al Tesoro Nacional | | (38,106) | (857,920) |
| Distribución de alcances al Banco de Desarrollo Agropecuario (BDA) | | (52,902) | (335,602) |
| Distribución de alcances al Ministerio de Desarrollo Agropecuario (MIDA) | | (94,216) | (477,237) |
| Distribución de alcances al Instituto de Seguro Agropecuario (ISA) | | (9,873) | (89,597) |
| Distribución de alcances al Instituto de Innovación Agropecuario (IDIAP) | | (3,970) | (2,348) |
| Distribución de alcances al Instituto de Mercadeo Agropecuario (IMA) | | (818) | - |
| Distribución de alcances a la Administración del Fondo Especial de Compensación de Intereses (FECI) | | (35,457) | (403,590) |
| Reclamos al Fondo Especial de Compensación de Intereses (FECI) | | (1,013,780) | (1,908,076) |
| Retención al Fondo Especial de Compensación de Intereses (FECI) | | (2,449,887) | (2,755,413) |
| Retención al Banco de Desarrollo Agropecuario (BDA) | | (54,856,186) | (54,314,471) |
| Retención al Instituto de Mercadeo Agropecuario (IMA) | | (10,674,529) | - |
| Retención al Ministerio de Desarrollo Agropecuario (MIDA) | | (99,292,705) | (91,223,395) |
| Retención al Instituto de Seguro Agropecuario (ISA) | | (16,163,070) | (17,405,548) |
| Retención al Instituto de Innovación Agropecuaria (IDIAP) | | (12,812,750) | (15,380,633) |
| Retenciones al Tesoro Nacional | | (11,228,121) | (22,180,306) |
| Retenciones distribuidas al Fondo Agropecuario | | - | (3,277,856) |
| Subsidios desembolsados a Banco Nacional de Panamá | | (22,429,695) | (22,948,939) |
| Subsidios desembolsados a Bancos Privados | | (34,808,842) | (36,973,843) |
| Subsidios desembolsados a Banco de Desarrollo Agropecuario (BDA) | | (3,386,879) | (5,577,571) |
| Flujos de efectivo provisto por actividades de financiamiento | | <u>777,564</u> | <u>98,261</u> |
| (Disminución) aumento neto del efectivo y equivalente de efectivo | | <u>(54,641,323)</u> | <u>45,033,502</u> |
| Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año | | 177,684,715 | 132,651,213 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al final del año | 4 | <u>123,043,392</u> | <u>177,684,715</u> |

Las notas en las páginas 5 a 11 son parte integral de estos estados financieros.