



# ESTADOS FINANCIEROS

OCTUBRE 2021

## COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS E INDUSTRIALES(CIEMI)

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Octubre 2021

(Expresado en colones Costarricenses )

#### ACTIVO

##### Activos Circulantes

|                                         | Notas               | 2021           |                         |
|-----------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|
| Efectivo y Equivalentes                 | <a href="#">I</a>   | 123,653,008.22 |                         |
| Cuentas por cobrar                      | <a href="#">II</a>  | 24,129,398.58  |                         |
| Cuentas por Cobrar -Partes Relacionadas | <a href="#">III</a> | 17,646,885.21  |                         |
| Inventarios y Articulos Promocionales   | <a href="#">IV</a>  | 5,028,507.44   |                         |
| Inversiones Transitorias                | <a href="#">V</a>   | 39,957,249.15  |                         |
| <b>Total Activos Circulante</b>         |                     |                | <b>₡ 210,415,048.60</b> |

##### Activos no Circulantes

##### Propiedad Planta y Equipo

|                                            | <a href="#">VI</a> |                |                         |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------------|
| Terreno Centro Capacitación CIEMI          |                    | 45,014,400.00  |                         |
| Mob. y Equipo Centro de Capacitación CIEMI |                    | 23,357,039.29  |                         |
| Dep. Acumulada Mobiliario                  | -                  | 14,776,360.67  |                         |
| Edificio Centro de Capacitación del CIEMI  |                    | 454,616,062.58 |                         |
| Dep. Acumulada Edificio                    | -                  | 60,455,957.00  |                         |
| <b>Total Activo no Circulante</b>          |                    |                | <b>₡ 447,755,184.20</b> |

#### TOTAL DE ACTIVOS

**₡ 658,170,232.80**

#### PASIVOS Y PATRIMONIO

##### Pasivos Circulante

|                                       |                      |               |                        |
|---------------------------------------|----------------------|---------------|------------------------|
| Cuentas por pagar-Partes Relacionadas | <a href="#">VII</a>  | 227,014.63    |                        |
| Cuentas por Pagar                     | <a href="#">VIII</a> | 10,863,907.10 |                        |
| <b>Total Pasivo Circulante</b>        |                      |               | <b>₡ 11,090,921.73</b> |

##### Pasivo no Circulante

|                                     |           |                |                       |
|-------------------------------------|-----------|----------------|-----------------------|
| Obligaciones por pagar -Largo Plazo | <u>IX</u> | 70,948,723.09  |                       |
| <b>Total Pasivo No Circulante</b>   |           |                | <b>70,948,723.09</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                |           |                | <b>82,039,644.82</b>  |
| <b>Patrimonio</b>                   |           |                |                       |
| Excedente Acumulado                 |           | 430,155,846.96 |                       |
| Excedente del Periodo               | <u>X</u>  | 145,974,741.02 |                       |
| Total Patrimonio                    |           |                | 576,130,587.98        |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>    |           |                | <b>658,170,232.80</b> |

\*Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos

-

Aniversario

## COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS E INDUSTRIALES(CIEMI)

### ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Octubre 2021

(Expresado en colones Costarricenses )

| INGRESOS                                     | Notas                 | 2021                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuota extraordinaria                         | <a href="#">XI</a>    | 105,356,690.36        |
| Cursos Actualización Profesional             | <a href="#">XII</a>   | 75,545,281.73         |
| Cursos Cortos y Seminarios                   | <a href="#">XIII</a>  | 5,179,198.60          |
| Venta de Manuales y Articulos Prom.          | <a href="#">XIV</a>   | 1,218,265.40          |
| Ingresos CCCIEMI(Alquiler Aulas)             | <a href="#">XV</a>    | 87,058.82             |
| Patrocinios 50 Aniversario                   | <a href="#">XVI</a>   | 51,389,695.41         |
| <b>Total Ingresos Directos</b>               |                       | <b>238,776,190.32</b> |
| <b>Otros Ingresos</b>                        |                       |                       |
| Intereses Ganados                            | <a href="#">XVII</a>  | 1,675,569.40          |
| Otros(Dif. Camb,Ing. Periodo Ant)            | <a href="#">XVIII</a> | 749,815.13            |
| <b>Total otros Ingresos</b>                  |                       | <b>2,425,384.53</b>   |
| <b>Total Ingresos</b>                        |                       | <b>241,201,574.85</b> |
| <b>EGRESOS</b>                               |                       |                       |
| Operación Centro de Capacitación CIEMI       | <a href="#">XIX</a>   | 7,974,751.10          |
| Cursos Actualización Profesional             | <a href="#">XX</a>    | 780,712.29            |
| Curso Cortos y Seminarios                    | <a href="#">XXI</a>   | 4,709,068.19          |
| Honorarios a Docentes                        | <a href="#">XXII</a>  | 33,551,772.39         |
| Costo Manuales y Articulos Prom.             | <a href="#">XXIII</a> | 993,351.65            |
| Signos Externos                              | <a href="#">XXIV</a>  | 21,345,700.00         |
| Celebración 50 Aniversario                   | <a href="#">XXV</a>   | 2,180,915.66          |
| Apoyo a Comisiones                           |                       | 1,315,000.00          |
| <b>Total Egresos Directos</b>                |                       | <b>72,851,271.28</b>  |
| <b>Excedente Operacional del Periodo</b>     |                       | <b>168,350,303.57</b> |
| <b>Gastos Financieros</b>                    |                       |                       |
| Intereses sobre préstamo Centro Capacitación | <a href="#">XXVI</a>  | 9,424,903.63          |

|                  |                        |              |
|------------------|------------------------|--------------|
| Gastos Bancarios | <a href="#">XXVII</a>  | 629,906.30   |
| Comisiones CFIA  | <a href="#">XXVIII</a> | 2,778,639.42 |

---

|                                 |  |                      |
|---------------------------------|--|----------------------|
| <b>Total Gastos Financieros</b> |  | <b>12,833,449.35</b> |
|---------------------------------|--|----------------------|

---

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| <b>Depreciación Acumulada</b> | <b>9,542,113.20</b> |
|-------------------------------|---------------------|

---

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>Total Egresos</b> | <b>22,375,562.55</b> |
|----------------------|----------------------|

---

|                                  |                       |
|----------------------------------|-----------------------|
| <b>Utilidad Neta del Periodo</b> | <b>145,974,741.02</b> |
|----------------------------------|-----------------------|

---

---



## COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS E INDUSTRIALES(CIEMI)

### ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Octubre 2021

(Expresado en colones Costarricenses )

#### Flujo de Efectivo por actividades de operación

|                                                                  |                 |                       |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Resultado Utilidad de periodo Neto                               | 145,974,741.02  |                       |
| Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de Efectivo |                 |                       |
| Más gastos de depreciación                                       | 9,542,113.20    |                       |
| <b>Subtotal</b>                                                  |                 | <b>155,516,854.22</b> |
| Menos aumento Cuentas por cobrar                                 | - 20,308,731.46 |                       |
| Más Disminución en cuentas por cobrar-Relacionadas               | 19,378,107.39   |                       |
| Más disminución en inventarios                                   | 1,809,137.53    |                       |
| Más aumento en Cuentas por pagar                                 | 227,014.63      |                       |
| Menos Disminución en Cuentas por pagar -Relacionadas             | - 1,078,282.05  |                       |
| <b>Total Flujo efectivo de actividades de operación</b>          |                 | <b>155,544,100.26</b> |

#### Flujo de efectivo en Actividades Inversión

|                                               |                 |                      |
|-----------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Movimientos propiedad Planta equipo           | -               |                      |
| Inversiones                                   | - 24,957,249.15 |                      |
| <b>Total flujo efectivo en Act. Inversión</b> |                 | <b>24,957,249.15</b> |

#### Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento

|                                                      |                 |                      |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Menos Disminución en documento por pagar largo Plazo | - 49,935,501.47 |                      |
| <b>Total flujos efectivo Act. Financiamiento</b>     |                 | <b>49,935,501.47</b> |

#### **Aumento neto efectivo durante el periodo**

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Efectivo al Inicio del periodo | 43,001,658.58  |
| Efectivo al Final del periodo  | 123,653,008.22 |

**COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS E INDUSTRIALES(CIEMI)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de Octubre 2021**  
**(Expresado en colones Costarricenses )**

|                               | Capital Social  | Utilidades Netas Ejercicio | Total Patrimonio |
|-------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------|
| Saldo al 31 de Diciembre 2020 | 337,299,066.77  | 92,856,780.19              | 430,155,846.96   |
| Capital Social                | 92,856,780.19 - | 92,856,780.19              | -                |
| Utilidad del Ejercicio        |                 | 145,974,741.02             | 145,974,741.02   |
| Saldo al 31 enero 2021        | 430,155,846.96  | 145,974,741.02             | 576,130,587.98   |

Aniversario