



ESTADOS FINANCIEROS

FEBRERO 2023



COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS E INDUSTRIALES (CIEMI)

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

Al 28 de Febrero 2023

(Expresado en Colones Costarricenses)

Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	2023	feb-22
Resultado Utilidad de Periodo Neto	24,107,634.33	25,772,016.08
Ajustes por Ingresos y Gastos que no Requirieron uso de Efectivo		
Más Gastos de Depreciación	1,897,953.07	1,908,422.64
Subtotal	26,005,587.40	27,680,438.72
Menos aumento Cuentas por Cobrar	- 20,150,758.95	- 2,919,395.73
Más Disminución en Cuentas por Cobrar-Relacionadas	56,789,313.32	79,190,828.73
Más Disminución en Inventarios	28,800.00	6,400.00
Más Aumento en Cuentas por Pagar	- 483,460.40	2,235,294.56
Menos Disminución en Cuentas por Pagar -Relacionadas	- 2,234,386.69	- 14,225,618.67
Total Flujo Efectivo de Actividades de Operación	59,955,094.68	91,967,947.61
Flujo de Efectivo en Actividades Inversión		
Movimientos Propiedad Planta Equipo	-	-
Inversiones	3,772,000.00	-
Total Flujo Efectivo en Act. Inversión	3,772,000.00	-
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento		
Menos Disminución en Documento por Pagar Largo Plazo	- 8,933,358.65	- 20,072,476.13
Total Flujos Efectivo Act. Financiamiento	- 8,933,358.65	- 20,072,476.13
Aumento Neto efectivo Durante el Periodo	54,793,736.03	71,895,471.48
Efectivo al Inicio del Periodo	74,781,628.43	76,405,402.61
Efectivo al Final del Periodo	129,575,364.46	148,300,874.09



**COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS
E INDUSTRIALES (CIEMI)
ESTADO DE RESULTADOS
Al 28 de febrero de 2023
(Expresado en Colones Costarricenses)**

INGRESOS	2023	feb-22
Cuota Extraordinaria	21,744,984.34	21,231,527.95
Cursos Actualización Profesional	27,700,460.74	13,302,319.25
Cursos Cortos y Seminarios	3,965,292.50	1,128,115.45
Venta de Manuales y Artículos Prom.	36,000.00	67,400.00
Ingresos CCCIEMI (Alquiler Aulas)	50,000.00	-
Patrocinios	-	-
Total Ingresos Directos	₡ 53,496,737.58	35,729,362.65
Otros Ingresos		
Intereses Ganados	391,369.95	85,759.93
Otros (Dif. Camb, Ing. Periodo Ant)	935,540.02	269,201.52
Total Otros Ingresos	1,326,909.97	354,961.45
Total Ingresos	54,823,647.55	36,084,324.10
EGRESOS		
Operación Centro de Capacitación CIEMI	647,814.33	1,042,720.16
Cursos Actualización Profesional	-	-
Curso Cortos y Seminarios	9,365,595.78	1,132,894.56
Honorarios a Docentes	12,450,936.00	4,506,190.00
Costo Manuales y Artículos Prom.	28,800.00	6,400.00
Signos Externos	-	-
Celebración 50 Aniversario	-	-
Apoyo a Comisiones	50,000.00	-
Actividades Deportivas	-	-
Remodelaciones y Reparaciones	-	-
Total Egresos Directos	22,543,146.11	6,688,204.72
Excedente Operacional del Periodo	32,280,501.44	29,396,119.38
Gastos Financieros		
Intereses Sobre Préstamo Centro Capacitación	575,724.16	1,047,673.67
Gastos Bancarios	5,203,507.36	48,346.55
Comisiones CFIA	495,682.52	619,660.44
Total Gastos Financieros	6,274,914.04	1,715,680.66
Depreciación Acumulada	1,897,953.07	1,908,422.64
Total Egresos	8,172,867.11	3,624,103.30
Utilidad Neta del Periodo	24,107,634.33	25,772,016.08



**COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS
E INDUSTRIALES (CIEMI)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 28 de febrero de 2023
(Expresado en Colones Costarricenses)**

ACTIVO	2023	feb-22
Activos Circulantes		
Efectivo y Equivalentes	129,575,364.46	148,300,874.09
Cuentas por Cobrar	20,919,272.61	7,136,887.55
Cuentas por Cobrar -Partes Relacionadas	6,907,227.07	10,115,278.69
Inventarios y Artículos Promocionales	4,535,438.26	5,265,388.64
Inversiones	56,427,000.00	39,957,249.15
Total Activos Circulante	₡ 218,364,302.40	₡ 210,775,678.12
Activos no Circulantes		
Propiedad Planta y Equipo		
Terreno Centro Capacitación CIEMI	45,014,400.00	45,014,400.00
Mob. y Equipo Centro de Capacitación CIEMI	23,357,039.29	23,357,039.29
Dep. Acumulada Mobiliario	- 17,902,240.74	- 15,562,432.15
Edificio Centro de Capacitación del CIEMI	454,616,062.58	454,616,062.58
Dep. Acumulada Edificio	- 72,579,052.20	- 63,486,730.80
Total Activo no Circulante	₡ 432,506,208.93	₡ 443,938,338.92
TOTAL DE ACTIVOS	₡ 650,870,511.33	₡ 654,714,017.04
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Circulante		
Cuentas por Pagar-Partes Relacionadas	138,105.23	2,235,294.56
Cuentas por Pagar	16,405,550.20	10,449,037.48
Total Pasivo Circulante	₡ 16,543,655.43	₡ 12,684,332.04
Pasivo no Circulante		
Obligaciones por Pagar -Largo Plazo	27,511,298.91	47,964,336.91
Total Pasivo No Circulante	27,511,298.91	47,964,336.91
TOTAL PASIVOS	44,054,954.34	60,648,668.95
Patrimonio		
Excedente Acumulado	582,707,922.66	568,293,332.01
Excedente del Periodo	24,107,634.33	25,772,016.08
Total Patrimonio	606,815,556.99	594,065,348.09
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	650,870,511.33	654,714,017.04



COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS E INDUSTRIALES(CIEMI)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 28 de Febrero 2023

(Expresado en Colones Costarricenses)

	Capital Social	Utilidades Netas Eje	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Enero 2023	568,293,332.01	14,414,590.65	582,707,922.66
Capital Social	14,414,590.65 -	14,414,590.65	-
Utilidad del Ejercicio		24,107,634.33	24,107,634.33
Saldo al 28 Febrero 2023	582,707,922.66	24,107,634.33	606,815,556.99