



# ESTADOS FINANCIEROS

AGOSTO 2023



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

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Agosto 2023

(Expresado en Colones Costarricenses)

### ACTIVO

#### Activos Circulantes

Efectivo y Equivalentes	91,198,171.42	88,878,391.64
Cuentas por Cobrar	51,261,493.10	48,524,609.06
Cuentas por Cobrar -Partes Relacionadas	13,940,109.07	44,942,139.64
Inventarios y Artículos Promocionales	12,887,390.99	5,092,150.26
Inversiones	84,049,000.00	67,884,800.00
<b>Total Activos Circulante</b>	<b>253,336,164.58</b>	<b>255,322,090.60</b>

#### 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	22,547,541.62	23,357,039.29
Dep. Acumulada Mobiliario	- 18,095,830.84	- 16,740,539.37
Edificio Centro de Capacitación del CIEMI	454,616,062.58	454,616,062.58
Dep. Acumulada Edificio	- 77,125,212.90	- 68,032,891.50
Activo por Derecho de Uso(Leasing)	11,098,671.51	-
Dep. Acumulada Leasing	- 277,466.79	-
<b>Total Activo no Circulante</b>	<b>437,778,165.18</b>	<b>438,214,071.00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>691,114,329.76</b>	<b>693,536,161.60</b>

### PASIVOS Y PATRIMONIO

#### Pasivos Circulante

Cuentas por Pagar-Partes Relacionadas	326,371.71	567,844.74
Cuentas por Pagar	23,699,934.61	20,031,796.45
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>24,026,306.32</b>	<b>20,599,641.19</b>

#### Pasivo no Circulante

Obligaciones por Pagar -Largo Plazo	32,188,188.70	41,160,307.66
<b>Total Pasivo No Circulante</b>	<b>32,188,188.70</b>	<b>41,160,307.66</b>

<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>56,214,495.02</b>	<b>61,759,948.85</b>
----------------------	----------------------	----------------------

#### Patrimonio

Excedente Acumulado	582,707,922.66	568,293,332.01
Excedente del Periodo	52,191,912.08	63,482,880.74
Total Patrimonio	634,899,834.74	631,776,212.75

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>691,114,329.76</b>	<b>693,536,161.60</b>
----------------------------------	-----------------------	-----------------------



COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS  
E INDUSTRIALES (CIEMI)  
ESTADO DE RESULTADOS  
Al 31 de Agosto 2023  
(Expresado en Colones Costarricenses)

INGRESOS	2023	ago-22
Cuota Extraordinaria	41,910,555.45	42,859,065.91
Cursos Actualización Profesional	82,764,619.72	58,570,881.66
Cursos Cortos y Seminarios	32,406,929.94	10,608,888.61
Venta de Manuales y Artículos Prom.	143,039.96	238,080.65
Ingresos CCCIEMI (Alquiler Aulas)	504,635.40	79,646.02
Patrocinios	8,746,952.27	3,189,923.12
<b>Total Ingresos Directos</b>	<b>166,476,732.74</b>	<b>115,546,485.97</b>
<b>Otros Ingresos</b>		
Intereses Ganados	2,658,779.44	1,372,634.44
Otros (Dif. Camb. Ing. Periodo Ant)	2,359,998.86	1,801,433.98
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>5,018,778.30</b>	<b>3,174,068.42</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>171,495,511.04</b>	<b>118,720,554.39</b>
<b>EGRESOS</b>		
Operación Centro de Capacitación CIEMI	6,452,299.60	5,849,795.90
Cursos Actualización Profesional	189,407.32	332,938.53
Curso Cortos y Seminarios	62,217,498.29	2,803,465.52
Honorarios a Docentes	27,567,053.59	21,354,184.88
Costo Manuales y Artículos Prom.	114,431.97	139,550.38
Signos Externos	-	10,793,749.97
Celebración Aniversarios	41,430.00	-
Apoyo a Comisiones	-	540,000.00
Actividades Deportivas	-	-
Participación Internacional	1,774,611.91	-
Comisión de Género	1,264,557.00	-
<b>Total Egresos Directos</b>	<b>99,621,289.68</b>	<b>41,813,685.18</b>
<b>Excedente Operacional del Periodo</b>	<b>71,874,221.36</b>	<b>76,906,869.21</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
Intereses Sobre Préstamo Centro Capacitación	1,744,956.86	3,349,329.22
Gastos Bancarios	9,307,033.10	1,076,320.80
Comisiones CFIA	1,173,306.28	1,365,647.89
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>12,225,296.24</b>	<b>5,791,297.91</b>
Depreciación Acumulada	7,457,013.04	7,632,690.56
<b>Total Egresos</b>	<b>19,682,309.28</b>	<b>13,423,988.47</b>
<b>Utilidad Neta del Periodo</b>	<b>52,191,912.08</b>	<b>63,482,880.74</b>



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

## ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Agosto 2023

(Expresado en Colones Costarricenses)

Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	2023	ago-22
Resultado Utilidad de Periodo Neto	52,191,912.08	63,482,880.74
Ajustes por Ingresos y Gastos que no Requirieron uso de Efectivo		
Más Gastos de Depreciación	7,457,013.04	7,632,690.56
Más Desecho de Activo Fijo	267,655.29	
<b>Subtotal</b>	<b>59,916,580.41</b>	<b>71,115,571.30</b>
Menos aumento Cuentas por Cobrar	- 50,492,979.44 -	44,307,117.24
Más Disminución en Cuentas por Cobrar-Relacionadas	49,756,431.32	44,363,967.78
Menos Aumento en Inventarios	- 8,323,152.73	179,638.38
Menos Disminución en Cuentas por Pagar	- 295,193.92	567,844.74
Más Aumento en Cuentas por Pagar -Relacionadas	5,059,997.72 -	4,642,859.70
<b>Total Flujo Efectivo de Actividades de Operación</b>	<b>55,621,683.36</b>	<b>67,277,045.26</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades Inversión</b>		
Movimientos Propiedad Planta Equipo	- 11,098,671.51	
Inversiones	- 23,850,000.00 -	27,927,550.85
<b>Total Flujo Efectivo en Act. Inversión</b>	<b>- 34,948,671.51 -</b>	<b>27,927,550.85</b>
<b>Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento</b>		
Menos Disminución en Documento por Pagar Largo Plazo	- 4,256,468.86 -	26,876,505.38
<b>Total Flujos Efectivo Act. Financiamiento</b>	<b>- 4,256,468.86 -</b>	<b>26,876,505.38</b>
<b>Aumento Neto efectivo Durante el Periodo</b>	<b>16,416,542.99</b>	<b>12,472,989.03</b>
Efectivo al Inicio del Periodo	74,781,628.43	76,405,402.61
Efectivo al Final del Periodo	91,198,171.42	88,878,391.64



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

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Agosto 2023

(Expresado en Colones Costarricenses)

	Capital Social	Utilidades Netas Ejercicio	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		52,191,912.08	52,191,912.08
Saldo al 31 Agosto 2023	582,707,922.66	52,191,912.08	634,899,834.74

