

# INFORME DE TESORERÍA

PROFESIONALES  
**QUE TRASCIENDEN**



# DEFINICIONES Y DATOS RELEVANTES

# Presupuesto CIEMI Propio:

- **Ingresos**

- Cursos de actualización profesional
- Seminarios y congresos impartidos por el CIEMI
- Otros ingresos por intereses bancarios

- **Egresos**

De la mano de los ingresos, ya que van a depender de la cantidad de cursos y actividades.

- **Presupuesto 2023: \$97,000,000**

# Presupuesto CCCIEMI

- **Ingresos**
  - Corresponden al pago de la cuota extraordinaria y los ingresos por alquileres.
- **Pasivo Principal:** préstamo bancario para construcción.

Se cancela en su totalidad deuda con el BCR y se hace traslado del saldo Mutualidad CFIA

Monto original	¢28,000,000.00	Saldo actual	¢24,546,623.83
Monto pago mensual fijo	¢890,392.51	Tasa de interés fija	9%
Fecha de constitución	30/04/2023	Fecha de vencimiento	30/04/2026

- **Presupuesto 2023: ¢53,300,000**

# Presupuesto CFIA-CIEMI

Aprobado en Asamblea General por miembros representantes de los Colegios y se basa en la proyección de ingresos del CFIA. Y su aplicación se realiza mediante boleta de presupuesto.

- Los colegios miembros reciben el 20% del monto del CFIA.
- Presupuesto 2023: \$301,000,000.00

# Presupuesto vs ejecución 2023

## Consideraciones

Reactivación de  
eventos  
internacionales

Modalidad mixta en  
reuniones de  
comisiones técnicas,  
capacitaciones,  
sesiones de JD y  
presencia en sedes  
regionales

Aumento de  
seminarios  
presenciales

Impacto por  
diferencial cambiario

# EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO AL MES DE AGOSTO 2023

# Presupuesto: CIEMI Propio

Ingresos	Presupuestado	Total Agosto	Por Recaudar	Porcentaje
Cursos de actualización profesional	₡ 77,000,000.00	₡ 82,764,619.72	₡ 5,764,619.72	107%
Cursos cortos seminarios	₡ 13,000,000.00	₡ 32,406,929.94	₡ 19,406,929.94	249%
Venta de manuales NFPA y art. promocionales	₡ 2,000,000.00	₡ 143,039.96	-₡ 1,856,960.04	7%
Intereses ganados	₡ 1,000,000.00	₡ 2,658,779.44	₡ 1,658,779.44	266%
Diferencia de cambio	₡ 1,000,000.00	₡ 2,359,998.86	₡ 1,359,998.86	236%
Patrocinios	₡ 3,000,000.00	₡ 8,746,952.27	₡ 5,746,952.27	292%
<b>Total Ingresos</b>	<b>₡ 97,000,000.00</b>	<b>₡129,080,320.19</b>	<b>₡ 32,080,320.19</b>	<b>133%</b>

Egresos	Presupuestado	Total Agosto	Disponible	Porcentaje
Gastos cursos actualización profesional	₡ 7,500,000.00	₡ -	₡ 7,500,000.00	0%
Gastos cursos cortos	₡ 13,000,000.00	₡ 62,217,498.29	N/A	479%
Compra de manuales NFPA y art. promocionales	₡ 1,750,000.00	₡ 114,431.97	₡ 1,635,568.03	7%
Honorarios a docentes de actualización profesional	₡ 37,000,000.00	₡ 27,567,053.59	₡ 9,432,946.41	75%
Actividades deportes	₡ 4,000,000.00	₡ -	₡ 4,000,000.00	0%
Actividades sociales y culturales	₡ 4,000,000.00	₡ -	₡ 4,000,000.00	0%
Apoyo a comisiones	₡ 4,500,000.00	₡ 189,407.32	₡ 4,310,592.68	4%
Comunicación e imagen	₡ 5,300,000.00	₡ -	₡ 5,300,000.00	0%
Participación internacional	₡ 5,500,000.00	₡ 1,774,611.91	₡ 3,725,388.09	32%
Comisión de género	₡ 2,500,000.00	₡ 1,264,557.00	₡ 1,235,443.00	51%
Actividades regionales	₡ 2,500,000.00	₡ -	₡ 2,500,000.00	0%
Becas	₡ 3,500,000.00	₡ -	₡ 3,500,000.00	0%
Comisiones por pagos con tarjeta y transferencia	₡ 3,450,000.00	₡ 1,173,306.28	₡ 2,276,693.72	34%
Otros Gastos Financieros*	₡ 2,500,000.00	₡ 9,307,033.10	N/A	372%
<b>Total Egresos</b>	<b>₡ 97,000,000.00</b>	<b>₡103,607,899.46</b>	<b>₡ (6,607,899.46)</b>	<b>107%</b>



# Presupuesto: Centro Capacitación CCCIEMI

Ingresos	Presupuestado	Total Agosto	Por Recaudar	Porcentaje
Cuota extraordinaria	₡ 52,800,000.00	₡ 41,910,555.45	₡ 10,889,444.55	79%
Alquiler del inmueble	₡ 500,000.00	₡ 504,635.40	-₡ 4,635.40	101%
<b>Total Ingresos</b>	<b>₡ 53,300,000.00</b>	<b>₡ 42,415,190.85</b>	<b>₡ 10,884,809.15</b>	<b>80%</b>

Egresos	Presupuestado	Total Agosto	Disponible	Porcentaje
Servicios personales	₡ 1,420,000.00	₡ 949,430.56	₡ 470,569.44	67%
Servicios públicos	₡ 5,795,000.00	₡ 3,095,062.93	₡ 1,719,937.07	53%
Suministros	₡ 1,980,000.00	₡ 316,792.71	₡ 1,663,207.29	16%
Mantenimiento de edificio	₡ 13,209,245.08	₡ 1,376,876.75	₡ 11,832,368.33	10%
Mobiliario y equipo edificio (leasing equipo audiovisual)	₡ 780,000.00	₡ 714,136.65	₡ 65,863.35	92%
Préstamo para remodelación	₡ 11,115,754.92	₡ 7,688,383.92	₡ 3,427,371.00	69%
Reconocimiento a profesionales por pronto pago	₡ 18,000,000.00	₡ -	₡ -	0%
Programa Bandera Azul Ecológica	₡ 1,000,000.00	₡ -	₡ -	0%
<b>Total Egresos</b>	<b>₡ 53,300,000.00</b>	<b>₡ 14,140,683.52</b>	<b>₡ 19,179,316.48</b>	<b>27%</b>

# Presupuesto CFIA - CIEMI

\*Presupuesto  
extraordinario CFIA  
\$3,000,000.00



Servicios personales	Total presupuestado	Pres con traslados y extraordinario*	Total a Agosto	Por ejecutar	Porcentaje
Salarios	\$96,849,371.07	\$108,034,597.07	\$70,627,619.86	\$37,406,977.22	65%
Horas extra	\$1,523,623.00	\$2,613,362.66	\$1,688,213.79	\$925,148.87	65%
Cuota CCSS	\$26,236,078.00	\$29,227,110.00	\$19,283,404.97	\$9,943,705.03	66%
Aguinaldo	\$8,197,422.00	\$9,131,628.00	\$6,025,310.89	\$3,106,317.11	66%
Prestaciones legales	\$5,243,281.00	\$5,841,039.00	\$3,084,445.45	\$2,756,593.55	53%
Seguros riesgos del trabajador	\$541,051.00	\$602,734.00	\$397,670.52	\$205,063.48	66%
<b>Total</b>	<b>\$138,590,826.07</b>	<b>\$155,450,470.73</b>	<b>\$101,106,665.47</b>	<b>\$ 54,343,805.26</b>	<b>65%</b>
Servicios no personales	Total presupuestado	Pres con traslados y extraordinario*	Total a Agosto	Por ejecutar	Porcentaje
Capacitación del personal	\$1,654,871.86	\$954,871.86	\$236,822.00	\$718,049.86	25%
Publicaciones en diarios	\$1,105,628.86	\$505,628.86	\$0.00	\$505,628.86	0%
Comunicación e imagen	\$24,347,142.86	\$24,347,142.86	\$11,102,080.02	\$13,245,062.84	46%
Fotocopias	\$324,292.86	\$324,292.86	\$25,538.00	\$298,754.86	8%
Útiles y materiales de oficina	\$612,142.86	\$612,142.86	\$96,379.91	\$515,762.95	16%
Materiales de cómputo varios	\$612,142.86	\$612,142.86	\$139,478.59	\$472,664.27	23%
Materiales y suministros varios	\$1,622,142.86	\$1,622,142.86	\$869,314.82	\$752,828.04	54%
Teléfono	\$4,185,522.86	\$4,185,522.86	\$869,588.41	\$3,315,934.45	21%
Honorarios profesionales (Asesorías)	\$26,713,572.86	\$26,713,572.86	\$15,840,165.84	\$10,873,407.02	59%
Comisiones varias	\$20,975,217.79	\$15,765,217.79	\$15,624,912.55	\$140,305.24	99%
Cuota de federación	\$1,065,632.86	\$1,065,632.86	\$618,471.00	\$447,161.86	58%
Inscripción a eventos internacionales varios	\$5,359,142.86	\$5,359,142.86	\$2,934,000.00	\$2,425,142.86	55%
Cuotas leasing	\$3,786,976.86	\$2,786,976.86	\$1,678,783.18	\$1,108,193.68	60%
Membresías organizaciones internacionales	\$1,117,142.86	\$1,117,142.86	\$594,000.00	\$523,142.86	53%
Seminarios y congresos nacionales	\$3,440,142.86	\$2,440,142.86	\$896,266.42	\$1,543,876.44	37%
Gastos de viaje y transporte	\$4,813,742.86	\$3,313,742.86	\$1,043,640.50	\$2,270,102.36	31%
Gastos visitas técnicas	\$915,142.86	\$415,142.86	\$361,041.54	\$54,101.32	87%
Actividades culturales	\$5,662,142.86	\$3,712,142.86	\$486,900.00	\$3,225,242.86	13%
Actividades deportivas	\$5,662,142.86	\$5,662,142.86	\$3,044,316.86	\$2,617,826.00	54%
Congresos y actividades internacionales	\$16,267,142.86	\$16,267,142.86	\$16,267,142.86	\$0.00	100%
Celebración aniversarios	\$6,066,142.86	\$5,466,142.86	\$2,765,495.17	\$2,700,647.69	51%
Convivios y actividades de comisiones	\$6,167,142.86	\$9,167,142.86	\$613,590.00	\$8,553,552.86	7%
Varios asamblea y reuniones	\$6,167,142.86	\$5,567,142.86	\$0.00	\$5,567,142.86	0%
Reuniones especiales	\$2,632,142.86	\$2,032,142.86	\$1,299,301.52	\$732,841.34	64%
Información y comunicación	\$309,142.86	\$309,142.86	\$0.00	\$309,142.86	0%
Activos oficina centros de costo	\$1,117,142.86	\$617,142.86	\$0.00	\$617,142.86	0%
Activos cómputo centros de costo	\$3,339,142.86	\$1,639,142.86	\$0.00	\$1,639,142.86	0%
Licencias software	\$6,369,142.86	\$6,011,395.86	\$2,234,550.37	\$3,776,845.49	37%
<b>Total</b>	<b>\$162,409,173.93</b>	<b>\$148,591,427.01</b>	<b>\$79,641,779.56</b>	<b>\$ 68,949,647.45</b>	<b>54%</b>

# BALANCE GENERAL CONTABLE AGOSTO 2023

# Activo

<b>Activos Circulantes</b>	
Efectivo y Equivalentes	91,198,171.42
Cuentas por Cobrar	51,261,493.10
Cuentas por Cobrar -Partes Relacionadas	13,940,109.07
Inventarios y Artículos Promocionales	12,887,390.99
Inversiones	84,049,000.00
<b>Total Activos Circulante</b>	<b>253,336,164.58</b>
<b>Activos no Circulantes</b>	
Propiedad Planta y Equipo	
Terreno Centro Capacitación CIEMI	45,014,400.00
Mob. y Equipo Centro de Capacitación CIEMI	22,547,541.62
Dep. Acumulada Mobiliario	- 18,095,830.84
Edificio Centro de Capacitación del CIEMI	454,616,062.58
Dep. Acumulada Edificio	- 77,125,212.90
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>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>691,114,329.76</b>

# Pasivo y Patrimonio

<b>Pasivos Circulante</b>	
Cuentas por Pagar-Partes Relacionadas	326,371.71
Cuentas por Pagar	23,699,934.61
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>24,026,306.32</b>
Pasivo no Circulante	
Obligaciones por Pagar -Largo Plazo	32,188,188.70
<b>Total Pasivo No Circulante</b>	<b>32,188,188.70</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>56,214,495.02</b>
Patrimonio	
Excedente Acumulado	582,707,922.66
Excedente del Periodo	52,191,912.08
<b>Total Patrimonio</b>	<b>634,899,834.74</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>691,114,329.76</b>

# Desempeño de Indicadores Financieros Agosto 2023

## Estado Resultados

# Análisis de índices financieros

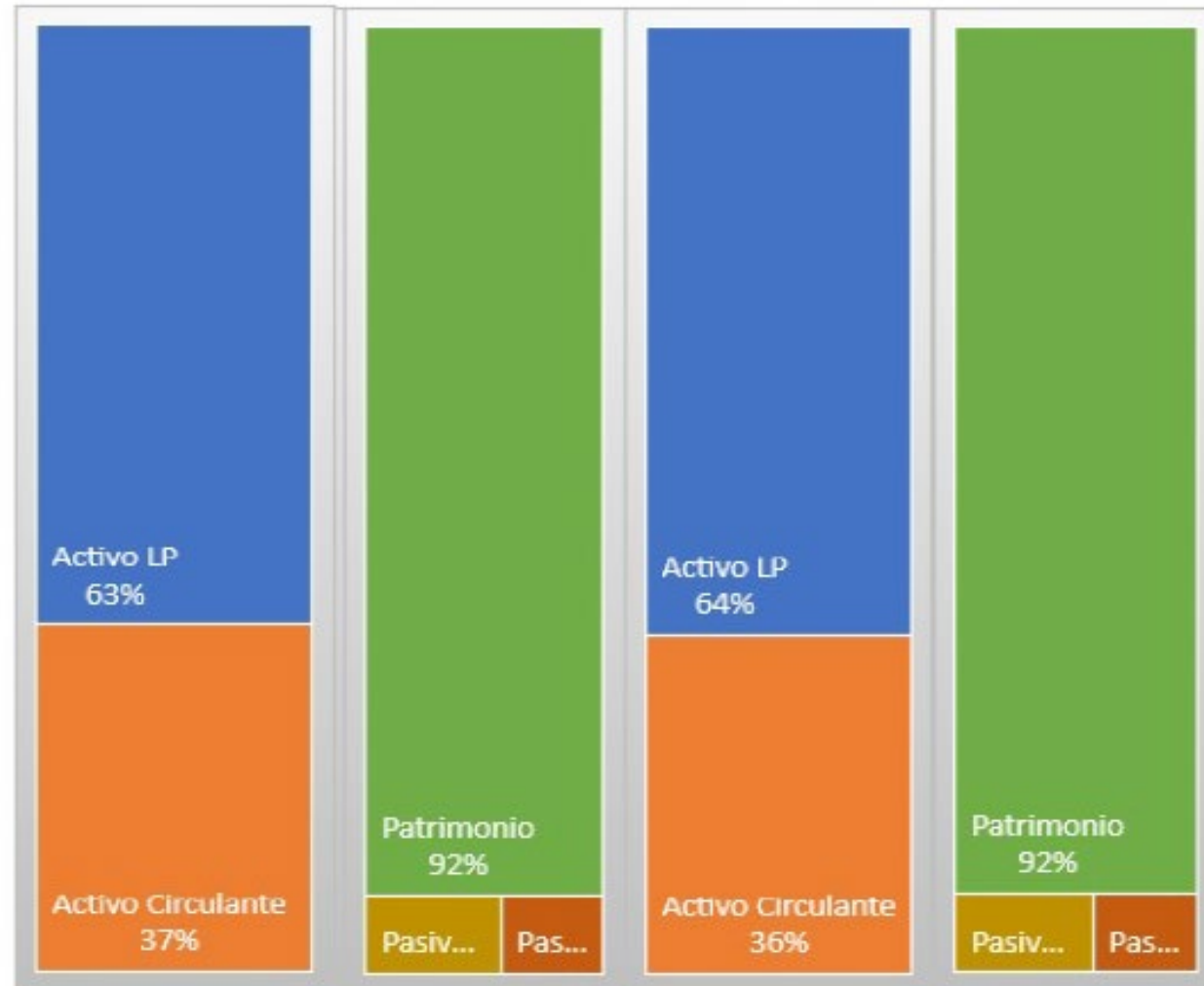
Indicador	Índice financiero	Métrica	Agosto
Estabilidad	Razón circulante	$\geq 2.0$	▶ 10.54
	Prueba del ácido	$\geq 1.50$	▶ 10.01
	Razón de la deuda	$\leq 50\%$	▶ 8%
	Deuda corto plazo	$\leq 10\%$	▶ 43%
	Índice de endeudamiento	$\leq 1.50$	▶ 0.09
	Cobertura de intereses	$\geq 1.00$	▶ 5.72
Gestión	Periodo medio cobro	$\leq 45.00$	▶ 11.75
	Rotación de activo circulante	$\geq 3.0$	▶ 0.66
	Rotación activo fijo	$\geq 0.5$	▶ 0.38
	Rotación de activo total	$\geq 0.5$	▶ 0.24
Rentabilidad	Margen de utilidad operativa	$\geq 20\%$	▶ 42%
	Margen de utilidad neta	$\geq 15\%$	▶ 31%
	Rendimiento de operación (ROA)	$\geq 5\%$	▶ 10%
	Rendimiento sobre la inversión (ROI)	$\geq 5\%$	▶ 8%
	Rentabilidad sobre patrimonio (ROE)	$\geq 10\%$	▶ 8%

# Indicadores de Desempeño Financieros Agosto 2023

No se ha utilizado deuda para financiar el gasto corriente

## Agosto

## Julio





# Datos Relevantes 2023

No. de Certificado	Interés Anual	Principal	Interés	Impuesto Renta	Vencimiento
CR16015185840710004827	7.35%	₡ 30,000,000.00	₡ 1,102,500.00	₡ 165,375.00	30/11/2023
CR51015185840720004509	3.35%	\$ 60,000.00	\$ 1,1016.16	\$ 152.42	04/12/2023
CR35015185840720004797	3.35%	\$ 40,000.00	\$ 677.44	\$ 101.61	02/01/2024

## Detalle de las Inversiones

# Propuesta de Presupuesto Período 2024

## Consideraciones

- ✓ **Aumento de 5%\* correspondiente a CFIA**
- ✓ **Incremento de actividades presenciales**
- ✓ **Incremento de cursos cortos y seminarios**
- ✓ **Inicio proceso de certificación**
- ✓ **COPIMERA**

# Presupuesto 2024 - CIEMI Propio

INGRESOS	Propuesta 2024
Cursos de Actualización Profesional	₡95,000,000.00
Cursos Cortos (Seminarios)	₡25,000,000.00
Ventas Artículos Varios	₡2,405,000.00
Interés Ganados Sobre Inversiones	₡1,000,000.00
Diferencial Cambiario	₡1,000,000.00
Patrocinios Varios	₡10,000,000.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>₡134,405,000.00</b>

Impacto por incremento en cursos cortos y seminarios

EGRESOS	Propuesta 2024
Gastos de Actualización Profesional	₡1,500,000.00
Gastos Cursos Cortos	₡48,000,000.00
Compra de Artículos Varios	₡2,000,000.00
Honorarios a Docentes Cursos Actualización Profesional	₡45,000,000.00
Actividades Deportes	₡3,500,000.00
Actividades Sociales y Culturales	₡3,105,000.00
COPIMERA (2024)	₡5,000,000.00
Comunicación e Imagen	₡2,000,000.00
Sistema de Gestión (2024)	₡15,000,000.00
Actividades Regionales	₡2,000,000.00
Becas	₡3,000,000.00
Comisiones por Pagos con Tarjeta de Crédito	₡1,800,000.00
Otros Gastos Financieros	₡2,500,000.00
<b>Total Egresos</b>	<b>₡134,405,000.00</b>

# Presupuesto 2024 CCCIEMI

INGRESOS	Propuesta 2024
Cuota Extraordinaria (6000 colones por 8700 miembros)	¢52,200,000.00
Alquiler del Inmueble	¢650,000.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>¢52,850,000.00</b>

EGRESOS	Propuesta 2024
Servicios Personales	¢1,458,000.00
Servicios Públicos	¢6,080,000.00
Suministros	¢1,200,000.00
Mantenimiento de Edificio	¢5,358,500.00
Mobiliario y Equipo Edificio	¢8,895,790.10
Préstamo para Remodelación	¢9,257,709.90
Reconocimiento a Profesionales por Pronto Pago	¢19,100,000.00
Programa Bandera Azul Ecológica	¢1,500,000.00
<b>Total Egresos</b>	<b>¢52,850,000.00</b>

# Presupuesto 2024 CFIA-CIEMI

## Parte 1: Salarios

Servicios Personales	Propuesta 2024
Salarios	₡108,900,241.92
Horas extra	₡2,029,090.00
Cuota CCSS	₡29,868,420.70
Aguinaldo	₡9,332,714.88
Prestaciones Legales	₡5,972,900.20
Seguros Riesgos del Trabajador	₡615,959.19
<b>Sub Total Parte 1: Salarios</b>	<b>₡156,719,326.87</b>

# Presupuesto 2024 CFIA/CIEMI

## Parte 2: Servicios No Personales

Servicios no Personales	Propuesta 2024
Capacitación del Personal	¢1,500,000.00
Comunicación e Imágen	¢21,000,000.00
Fotocopias(Impresiones)	¢150,000.00
Útiles y Materiales de Oficina	¢250,000.00
Materiales de Cómputo Varios	¢500,000.00
Materiales y Suministros Varios	¢1,500,000.00
Teléfono	¢5,000,000.00
Honorarios Profesionales	¢25,115,800.00
Comisiones Varias	¢22,000,000.00
Cuota de Federación	¢900,000.00
Inscripción a Eventos Internacionales Varios	¢5,049,000.00
Licencias Software	¢5,205,624.00
Cuotas Leasing	¢4,320,000.00
Membresías Organizaciones Internacionales	¢735,000.00
Seminarios y Congresos Nacionales (Copimera)	¢11,000,000.00
Gastos de Viáje y Transporte	¢2,890,000.00
Gastos Visitas Técnicas	¢2,000,000.00
Actividades Culturales	¢5,000,000.00
Actividades Deportivas	¢5,000,000.00
Congresos y Actividades Internacionales	¢15,000,000.00
Celebración Aniversarios	¢6,000,000.00
Convivios y Actividades de Comisiones	¢8,000,000.00
Varios Asamblea y Reuniones	¢8,000,000.00
Reuniones Especiales	¢2,600,000.00
Información y Comunicación	¢150,000.00
Activos Oficina Centros de Costo	¢500,000.00
Activos Cómputo Centros de Costo	¢500,000.00
<b>Sub Total Parte 2: Servicios</b>	<b>¢159,865,424.00</b>





**ciem**mi

Colegio de Ingenieros Electricistas,  
Mecánicos e Industriales