



ESTADOS FINANCIEROS

FEBRERO 2024



COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS E INDUSTRIALES (CIEMI)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 29 de Febrero 2024

(Expresado en Colones Costarricenses)

ACTIVO

Activos Circulantes	2024	feb-23
Efectivo y Equivalentes	119,823,778.05	129,575,364.46
Cuentas por Cobrar	15,711,317.22	20,919,272.61
Cuentas por Cobrar -Partes Relacionadas	8,228,822.62	6,907,227.07
Inventarios y Artículos Promocionales	11,325,775.65	4,535,438.26
Inversiones	60,980,400.00	56,427,000.00
Total Activos Circulante	216,070,093.54	218,364,302.40
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	26,004,176.69	23,357,039.29
Dep. Acumulada Mobiliario	- 19,124,379.43	- 17,902,240.74
Edificio Centro de Capacitación del CIEMI	454,616,062.58	454,616,062.58
Dep. Acumulada Edificio	- 81,671,373.60	- 72,579,052.20
Activo por Derecho de Uso(Leasing)	18,750,991.45	-
Dep. Acumulada Leasing	- 896,169.71	-
Total Activo no Circulante	442,693,707.98	432,506,208.93
TOTAL DE ACTIVOS	658,763,801.52	650,870,511.33

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos Circulante		
Cuentas por Pagar-Partes Relacionadas	225,573.44	138,105.23
Cuentas por Pagar	20,448,456.52	16,405,550.20
Total Pasivo Circulante	20,674,029.96	16,543,655.43
Pasivo no Circulante		
Obligaciones por Pagar -Largo Plazo	33,144,889.06	27,511,298.91
Total Pasivo No Circulante	33,144,889.06	27,511,298.91
TOTAL PASIVOS	53,818,919.02	44,054,954.34
Patrimonio		
Excedente Acumulado	585,094,906.24	582,707,922.66
Excedente del Periodo	19,849,976.26	24,107,634.33
Total Patrimonio	604,944,882.50	606,815,556.99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	658,763,801.52	650,870,511.33



COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS E INDUSTRIALES(CIEMI)

ESTADO DE RESULTADOS

Al 29 de Febrero 2024

(Expresado en Colones Costarricenses)

INGRESOS	2024	feb-23
Cuota Extraordinaria	12,248,086.84	21,744,984.34
Cursos Actualización Profesional	19,143,764.41	27,700,460.74
Cursos Cortos y Seminarios	3,287,559.62	3,965,292.50
Venta de Manuales y Artículos Prom.	779,177.65	36,000.00
Ingresos CCCIEMI(Alquiler Aulas)	60,000.00	50,000.00
Patrocinios	104,348.00	-
Total Ingresos Directos	35,622,936.52	53,496,737.58
Otros Ingresos		
Intereses Ganados	435,934.44	391,369.95
Otros(Dif. Camb,Ing. Periodo Ant)	638,824.93	935,540.02
Total Otros Ingresos	1,074,759.37	1,326,909.97
Total Ingresos	36,697,695.89	54,823,647.55
EGRESOS		
Operación Centro de Capacitación CIEMI	864,263.47	647,814.33
Cursos Actualización Profesional	-	-
Curso Cortos y Seminarios	-	9,365,595.78
Honorarios a Docentes	10,151,856.00	12,450,936.00
Costo Manuales y Artículos Prom.	733,210.56	28,800.00
Signos Externos	-	-
Celebración Aniversarios	-	-
Apoyo a Comisiones	-	50,000.00
Actividades Deportivas	-	-
Participación Internacional	-	-
Remodelaciones y Reparaciones	-	-
Actividades Sociales y Culturales	-	-
Comisión de Género	-	-
Becas	-	-
Total Egresos Directos	11,749,330.03	22,543,146.11
Excedente Operacional del Periodo	24,948,365.86	32,280,501.44
Gastos Financieros		
Intereses Sobre Préstamo Centro Capacitación	319,884.73	575,724.16
Gastos Bancarios	2,492,466.15	5,203,507.36
Comisiones CFIA	294,469.40	495,682.52
Total Gastos Financieros	3,106,820.28	6,274,914.04
Depreciación Acumulada	1,991,569.32	1,897,953.07
Total Egresos	5,098,389.60	8,172,867.11
Utilidad Neta del Periodo	19,849,976.26	24,107,634.33



COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS E INDUSTRIALES (CIEMI)

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

Al 29 de Febrero 2024

(Expresado en Colones Costarricenses)

Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	2024	feb-23
Resultado Utilidad de Periodo Neto	19,849,976.26	24,107,634.33
Ajustes por Ingresos y Gastos que no Requirieron uso de Efectivo		
Más Gastos de Depreciación	1,991,569.32	1,897,953.07
Subtotal	21,841,545.58	26,005,587.40
Menos aumento Cuentas por Cobrar	- 7,044,113.33	- 20,150,758.95
Más Disminución en Cuentas por Cobrar-Relacionadas	48,115,608.27	56,789,313.32
Más Aumento en Inventarios	733,210.56	28,800.00
Menos Disminución en Cuentas por Pagar	- 2,388,077.19	- 483,460.40
Más Aumento en Cuentas por Pagar -Relacionadas	- 32,874,802.24	- 2,234,386.69
Total Flujo Efectivo de Actividades de Operación	28,383,371.65	59,955,094.68
Flujo de Efectivo en Actividades Inversión		
Movimientos Propiedad Planta Equipo	- 8,961,555.69	-
Inversiones	- 39,732,600.00	3,772,000.00
Total Flujo Efectivo en Act. Inversión	- 48,694,155.69	3,772,000.00
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento		
Menos Disminución en Documento por Pagar Largo Plazo	3,771,911.21	- 8,933,358.65
Total Flujos Efectivo Act. Financiamiento	3,771,911.21	- 8,933,358.65
Aumento Neto efectivo Durante el Periodo	- 16,538,872.83	54,793,736.03
Efectivo al Inicio del Periodo	136,362,650.88	74,781,628.43
Efectivo al Final del Periodo	119,823,778.05	129,575,364.46



COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECÁNICOS E INDUSTRIALES(CIEMI)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 29 de Febrero 2024

(Expresado en Colones Costarricenses)

	Capital Social	Utilidades Netas Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Enero 2024	582,707,922.66	2,386,983.58	585,094,906.24
Capital Social	2,386,983.58 -	2,386,983.58	-
Utilidad del Ejercicio		19,849,976.26	19,849,976.26
Saldo al 29 Febrero 2024	585,094,906.24	19,849,976.26	604,944,882.50