

# COLEGIO DE PROFESIONALES EN INFORMATICA Y COMPUTACION

## ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE JULIO 2019 A JULIO 2020 CIFRAS EXPRESADAS EN COLONES COSTARRICENSES (¢)

### RENTA BRUTA

INGRESOS ORDINARIOS GRAVABLES	287,597,811.47		
INGRESOS ORDINARIOS NGRAVABLES	<u>228,023,833.76</u>		
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>515,621,645.23</u></b>	<b><u>100.00%</u></b>

### GASTOS DE OPERACION

GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	<u>386,956,998.18</u>		75.05%
SUMINISTROS	24,159.29		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	281,448,282.23		54.58%
GASTOS DE OPERACION	61,123,835.04		11.85%
GASTOS DE MERCADEO	44,360,721.62		8.60%
DEPRECIACION	21,576,768.61		4.18%
GASTOS FINANCIEROS	<u>1,540,540.50</u>		<u>0.30%</u>

<b>TOTAL GASTOS DE OPERACION</b>		<b><u>410,074,307.29</u></b>	<b><u>79.53%</u></b>
----------------------------------	--	------------------------------	----------------------

<b>RENTA NETA ANTES DE IMPUESTO</b>		<b><u>105,547,337.94</u></b>	<b><u>20.47%</u></b>
-------------------------------------	--	------------------------------	----------------------

### MENOS y MAS

GASTOS NO RELACIONADOS		4,089,155.38	0.79%
INGRESOS NO ORDINARIOS		36,888,613.78	

<b>GANANCIA REAL DEL PERIODO</b>		<b><u>138,346,796.34</u></b>	<b><u>26.83%</u></b>
----------------------------------	--	------------------------------	----------------------

NOTA:

RESULTADOS ACUMULADOS DEL PERIODO FISCAL 2020

YUSSELIN TATIANA MURCIA CESPEDES  
TESORERA JUNTA DIRECTIVA

OSCAR GOMEZ SANABRIA, LIC.  
CONTADOR EXTERNO

**COLEGIO DE PROFESIONALES EN INFORMATICA Y COMPUTACION**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE JULIO 2019 A JULIO 2020

CIFRAS EXPRESADAS EN COLONES COSTARRICENSES (¢)

**ACTIVOS**

<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>%</b>
TERRENO	79,195,600.00	79,195,600.00	6.69%
EDIFICIO	145,848,532.25		
DEPRECIACION EDIFICIO	-26,407,120.24	119,441,412.01	10.09%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	41,412,809.69		
DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO	-34,788,949.83	6,623,859.86	0.56%
EQUIPO DE COCINA	592,947.45		
DEPRECIACION EQUIPO DE COCINA	-95,534.57	497,412.88	0.04%
EQUIPO DE COMUNICACION	6,698,585.16		
DEPRECIACION EQUIPO DE COMUNICACION	-46,098.69	6,652,486.47	0.56%
EQUIPO DE SEGURIDAD	900,364.21		
DEPRECIACION EQUIPO DE SEGURIDAD	-156,353.64	744,010.57	0.06%
EQUIPO DE COMPUTO	69,616,695.06		
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	-60,087,325.39	9,529,369.67	0.81%
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>222,684,151.46</b>	<b>18.81%</b>
LICENCIAS	34,523,430.41		
AMORTIZACION LICENCIAS	-34,523,430.41	0.00	0.00%
SISTEMA ERP M2K	34,010,780.00		
AMORTIZACION SISTEMA ERP M2K	-34,010,780.00	0.00	0.00%
DESARROLLO SITIO WEB CPIC	7,181,584.00		
AMORTIZACION SITIO WEB CPIC	-2,809,739.24	4,371,844.76	0.37%
CENTRAL TELEFONICA	106,294.98		
AMORTIZACION CENTRAL TELEFONICA	-106,294.98	0.00	0.00%
FACTURA ELECTRONICA	1,182,466.50		
AMORTIZACION FACTURA ELECTRONICA	-441,951.74	740,514.76	0.06%
ANTIVIRUS COLEGIADOS	5,066,695.20		
AMORTIZACION ANTIVIRUS COLEGIADOS	-3,048,055.59	2,018,639.61	0.17%
SISTEMA ERP NOVUM	11,757,607.27		
AMORTIZACION SISTEMA ERP NOVUM	-3,073,463.26	8,684,144.01	0.73%
HOSTING (PAGINA WEB)	99,258.26		
AMORTIZACION HOSTING	-58,311.00	40,947.26	0.00%
<b>ADELANTOS DE IMPUESTOS</b>	<b>11,656,833.36</b>		<b>0.98%</b>
INTANGIBLES	527,741.71		0.04%
ACTIVO LEASING	29,805,497.86		2.52%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>280,530,314.79</b>	<b>23.70%</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES (CIRCULANTES)</b>			
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>22,516,888.96</b>		<b>1.90%</b>
CAJA	236,725.96		
BANCOS	22,280,163.00		
CUENTAS POR COBRAR	35,639,594.13		3.01%
INVENTARIO	5,484,125.15		0.46%
<b>INVERSIONES TRANSITORIAS</b>	<b>701,360,395.37</b>		<b>59.25%</b>
IMPUESTO IVA	5,394,014.41		0.46%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	132,753,538.01		11.22%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>903,148,556.03</b>	<b>76.30%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,183,678,870.82</b>	<b>100.00%</b>

UN MIL CIENTO OCHENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS SETENTA COLONES CON 82/100.

NOTA:

CONTINUA EN LA SIGUIENTE HOJA EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COLEGIO DE PROFESIONALES EN INFORMATICA Y COMPUTACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE JULIO 2019 A JULIO 2020

CIFRAS EXPRESADAS EN COLONES COSTARRICENSES (¢)

APORTES, SUPERAVIT, RESERVA, UTILIDADES y PASIVOS

APORTES, SUPERAVIT, RESERVA

APORTES	793,356.00	0.07%
SUPERAVIT ACUMULADO	778,556,272.45	65.77%
RESERVA PROYECTO COMPRA DE SEDE	194,950,882.51	16.47%
RENTA DEL EJERCICIO	138,346,796.34	11.69%
<b>TOTAL APORTES, SUPERAVIT, RESERVA</b>	<b>1,112,647,307.30</b>	<b>94.00%</b>

PASIVO CORRIENTES (CORTO PLAZO)

CUENTAS POR PAGAR	17,571,542.68	1.48%
IMPUESTOS POR PAGAR	40,885.00	0.00%
RETENCIONES POR PAGAR	5,317,482.29	0.45%
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	14,141,088.60	1.19%
LEASING CORRIENTE	0.00	0.00%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>37,070,998.57</b>	<b>3.13%</b>

PASIVOS NO CORRIENTES (LARGO PLAZO)

COLEGIATURAS PAGADAS POR ADELANTADO	30,522,163.70	2.58%
DEPOSITOS EN GARANTIA COLEGIADOS	3,438,401.25	0.29%
LEASING NO CORRIENTE	0.00	0.00%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>33,960,564.95</b>	<b>2.87%</b>

<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>71,031,563.52</b>	<b>6.00%</b>
----------------------	----------------------	--------------

<b>TOTAL APORTES, SUPERAVIT, RESERVA y PASIVOS</b>	<b>1,183,678,870.82</b>	<b>100.00%</b>
--	-------------------------	----------------

UN MIL CIENTO OCHENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS SETENTA COLONES CON 82/100.

NOTA:

SEGÚN LA IMPORTANCIA DE LAS CUENTAS DE LA EMPRESA Y LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA SE ELABORA EL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL, EN FORMA DE REPORTE Y NORMA DE PRESENTACION

YUSSELIN TATIANA MURCIA CESPEDES  
TESORERA JUNTA DIRECTIVA

OSCAR GOMEZ SANABRIA, LIC.  
CONTADOR EXTERNO

**COLEGIO DE PROFESIONALES EN INFORMATICA Y COMPUTACION**  
**ESTADO PATRIMONIAL**

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE JULIO 2019 A JULIO 2020**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN COLONES COSTARRICENSES (¢)**

**EVOLUCION DE LOS APORTES, SUPERAVIT Y RESERVA**

**APORTES CPIC, SUPERAVIT ACUMULADO Y RESERVA**

		<b>APORTES</b>	<b>SUPERAVIT</b>	<b>RESERVA</b>	<b>SUPERAVIT 2020</b>	<b>TOTAL</b>	
<b>SITUACION PERIODO FISCAL 2019</b>	<b>1</b>						
APORTE CPIC		532,121.00				<b>532,121.00</b>	0.05%
APORTE DONADO CPIC		261,235.00				<b>261,235.00</b>	0.02%
SUPERAVIT ACUMULADO			778,556,272.45			<b>778,556,272.45</b>	69.97%
RESERVA PROYECTO COMPRA DE SEDE				148,807,114.55		<b>148,807,114.55</b>	13.37%
<b>SITUACION PERIODO FISCAL 2020</b>	<b>2</b>						
MOVIMIENTO DEL MES DE JULIO 2019				3,712,516.64	16,734,175.65	<b>20,446,692.29</b>	1.84%
MOVIMIENTO DEL MES DE AGOSTO 2019				3,272,020.51	-1,989,647.57	<b>1,282,372.94</b>	-1.44%
MOVIMIENTO DEL MES DE SETIEMBRE 2019				3,318,045.83	16,012,368.45	<b>19,330,414.28</b>	11.57%
MOVIMIENTO DEL MES DE OCTUBRE 2019				3,585,135.62	4,209,545.92	<b>7,794,681.54</b>	3.04%
MOVIMIENTO DEL MES DE NOVIEMBRE 2019				3,361,569.08	12,157,033.51	<b>15,518,602.59</b>	8.79%
MOVIMIENTO DEL MES DE DICIEMBRE 2019				3,927,315.98	8,310,450.15	<b>12,237,766.13</b>	6.01%
MOVIMIENTO DEL MES DE ENERO 2020				3,948,643.59	18,166,751.75	<b>22,115,395.34</b>	13.13%
MOVIMIENTO DEL MES DE FEBRERO 2020				3,376,964.31	7,265,988.58	<b>10,642,952.89</b>	5.25%
MOVIMIENTO DEL MES DE MARZO 2020				3,519,110.80	21,663,527.06	<b>25,182,637.86</b>	15.66%
MOVIMIENTO DEL MES DE ABRIL 2020				3,399,838.74	13,591,085.52	<b>16,990,924.26</b>	9.82%
MOVIMIENTO DEL MES DE MAYO 2020				3,430,997.29	12,085,388.71	<b>15,516,386.00</b>	8.74%
MOVIMIENTO DEL MES DE JUNIO 2020				3,714,985.78	11,015,346.52	<b>14,730,332.30</b>	7.96%
MOVIMIENTO DEL MES DE JULIO 2020				3,576,623.79	-875,217.91	<b>2,701,405.88</b>	-0.63%
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISU)</b>	<b>3</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>TOTAL APORTES, SUPERAVIT, RESERVA</b>		<b>793,356.00</b>	<b>778,556,272.45</b>	<b>194,950,882.51</b>	<b>138,346,796.34</b>	<b>1,112,647,307.30</b>	<b>100.00%</b>

NOTA:

1 SALDOS RECONSTRUIDOS AL CIERRE DEL PERIODO FISCAL 2019

2. DETALLE MENSUAL DE LOS MOVIMIENTOS DE RESERVA Y SUPERAVIT DEL PERIODO FISCAL 2020

3. SE DETERMINA EL IMPUESTO A LAS UTILIDADES DE LO DECLARADO GRAVABLE Y DEDUCIBLE PARA LA DECLARACION DENOMINADO D-101 (ISU) AL CIERRE DEL PERIODO FISCAL 2020.

YUSSELIN TATIANA MURCIA CESPEDES  
 TESORERA JUNTA DIRECTIVA

OSCAR GOMEZ SANABRIA, LIC.  
 CONTADOR EXTERNO

**COLEGIO DE PROFESIONALES EN INFORMATICA Y COMPUTACION**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**  
**POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE JULIO 2019 A JULIO 2020**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN COLONES COSTARRICENSES (¢)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>138,346,796.34</b>
<b>AJUSTES POR:</b>		
DEPRECIACION	21,576,768.61	
AMORTIZACION SOFTWARE	10,203,633.88	
POLIZAS (DIFERIDOS)	652,604.45	
AGUINALDO	9,335,615.72	
VACACIONES	4,673,411.47	
INGRESOS DIFERENCIAL CAMBIARIO	133,954.65	
GASTOS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO	194,544.60	46,770,533.38
<b>RENTA ANTES DE CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO</b>		<b>185,117,329.72</b>
<b>AUMENTOS O DISMINUCIONES DE:</b>		
<b>ACTIVOS</b>		
CUENTAS POR COBRAR	37,725,338.32	
IMPUESTO IVA	-5,394,014.41	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-130,309,147.03	
ADELANTOS DE IMPUESTOS	-11,390,584.36	
INTANGIBLES	-77,139.91	
ACTIVO LEASING	5,840,855.16	
<b>PASIVOS</b>		
CUENTAS POR PAGAR	-15,661,240.92	
IMPUESTOS POR PAGAR	-17,945.72	
RETENCIONES POR PAGAR	2,388,192.29	
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	-9,320,669.93	
DEPOSITOS EN GARANTIA COLEGIADOS	70,000.00	-126,146,356.51
<b>EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIONES</b>		<b>58,970,973.21</b>
<b>F. NETO DE EFECTIVO USADO POR ACTIV. OPERACIÓN</b>		
<b>AUMENTOS O DISMINUCIONES DE:</b>		
INVERSIONES TRANSITORIAS	-99,000,000.00	
EQUIPO DE COMPUTO	-6,222,929.25	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-1,707,407.62	
EQUIPO DE COMUNICACION	-6,333,585.16	
SISTEMA ERP NOVUM	-1,512,729.90	
FACTURA ELECTRONICA	-175,488.00	
HOSTING (PAGINA WEB)	-99,258.26	-115,051,398.19
<b>F. NETO DE EFECTIVO USADO POR ACTIV. INVERSION</b>		
<b>AUMENTOS O DISMINUCIONES DE:</b>		
LEASING CORRIENTE	-2,099,939.76	
LEASING NO CORRIENTE	-11,041,433.78	
COLEGIATURAS PAGADAS POR ADELANTADO	-4,816,345.53	
RESERVA PROYECTO COMPRA DE SEDE	46,143,767.96	28,186,048.89
<b>F. NETO DE EFECTIVO USADO POR ACTIV. FINANCIACION</b>		
VARIACION NETA DEL DIFERENCIAL CAMBIARIO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		-328,499.25
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO</b>		<b>-27,894,376.09</b>
<b>EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		<b>50,739,764.30</b>
<b>EFECTIVO FINAL DEL PERIODO 2020</b>		<b>22,516,888.96</b>

**NOTAS:**

MONTOS PRESENTADOS EN COLONES (¢)

MUESTRA LA RELACION QUE EXISTE ENTRE LA UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y LOS CAMBIOS DEL EFECTIVO.

PROPORCIONA A LA GERENCIA INFORMACION DE DONDE SE HA ESTADO GASTANDO EL EFECTIVO DISPONIBLE.

YUSSELIN TATIANA MURCIA CESPEDAS  
 TESORERA JUNTA DIRECTIVA

OSCAR GOMEZ SANABRIA, LIC.  
 CONTADOR EXTERNO