

COLEGIO DE PROFESIONALES EN CRIMINOLOGÍA DE COSTA RICA



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023  
(Expresado en colones costarricenses)

	<u>Septiembre 2023</u>	<u>Septiembre 2022</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Excedente del período	¢ (4,492,389)	¢ 3,523,921
<b>Ajustes para conciliar los excedentes del año con el efectivo obtenido de las operaciones</b>		
Depreciaciones y amortizaciones	6,592,006	2,859,154
Baja de Activos Fijos	177,894	
Incremento en la provisión de aguinaldo	1,894,743	1,626,433
Incremento en la provisión de vacaciones	(111,884)	(910,859)
Incremento en la provision de beneficio por fallecimiento	30,000	233,795
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>		
Cuentas a cobrar	(908,144)	(1,046,496)
Impuesto por cobrar	69,030	-
Otras cuentas por cobrar	-	(78,000)
Gastos pagados por adelantado	(194,499)	(167,800)
Depositos en Garantía	-	(50,812)
Cuentas por pagar	1,156,164	4,331,572
Gastos acumulados por pagar	(1,537,543)	(314,126)
Otras Cuentas por pagar	(76,500)	-
Anticipos recibidos de clientes	(1,061,680)	(1,294)
Impuestos por pagar	(79,317)	14,271
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
Compra de activos fijos	(8,560,242)	2,005,240
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>		
Prestamo por pagar	(5,038,186)	(6,272,255)
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES TRANSITORIAS</b>	(12,964,349)	5,752,744
Efectivo en caja y bancos e inversiones transitorias al inicio del año	<u>59,383,018</u>	<u>56,276,410</u>
<b>Efectivo en caja y bancos e inversiones transitorias al final del año</b>	<u><u>46,418,670</u></u>	<u><u>62,029,154</u></u>

\_\_\_\_\_  
Presidente  
MSC. Tino Arnaldo Salas Marksman

\_\_\_\_\_  
CPI 20589  
Licda. Katherine Morán Clará