

12 de febrero 2015

**Señores (as)**  
**Junta Directiva**  
**Colegio de Licenciados y Profesores**  
**Presente:**

El Balance General, el Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio del Colegio de Licenciados y Profesores y del Fondo de Mutualidad y Subsidios al 31 de enero del 2015, han sido compilados por la Unidad de Contabilidad del Colegio.

Una compilación está limitada a la presentación en forma de estados financieros, de la información que representa la gestión administrativa y financiera de la Corporación, consecuentemente, no se expresa una opinión u otras afirmaciones sobre dichos estados de este informe.

  
\_\_\_\_\_  
Carol Zamora Muñoz  
**Encargada de Contabilidad**  
\_\_\_\_\_  
VB° Lic. Victor Julio Arias Vega  
**Jefe Financiero**

## NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

### ORGANIZACIÓN

El Colegio de Licenciados y Profesores en Letras, Filosofía, Ciencias y Artes fue creado por la ley N° 1231 del 20 de Noviembre del 1950 y reformado mediante la Ley N° 4770 del 03 de Octubre de 1972. Es una entidad pública – no estatal con domicilio en la ciudad capital y jurisdicción en todo el territorio de la República. Está integrado por los profesionales que se incorporen de conformidad con las leyes locales y los tratados internacionales. Sus objetivos son:

- a) Promover e impulsar el estudio de las letras, la filosofía, las ciencias, las artes, lo mismo que las enseñanzas de todas ellas.
- b) Elevar y defender el prestigio de los miembros del Colegio y velar por el fiel cumplimiento de la ética profesional, por parte de todos y cada uno de los colegiados.
- c) Estimular y mantener el espíritu de unión y solidaridad entre los afiliados y defender los derechos profesionales y económicos de los mismos.
- d) Propiciar cualquier plan que tienda a conseguir el mejoramiento económico y el bienestar espiritual de sus integrantes.
- e) Contribuir al progreso de la educación y la cultura, mediante actividades propias o en cooperación con la Universidad de Costa Rica e instituciones afines; y
- f) Gestionar o establecer sistemas solidarios de protección social a los afiliados, especialmente un fondo de mutualidad y subsidios que los proteja en caso de infortunio o muerte.

Algunas de las otras operaciones que realiza el Colegio son el cobro de incorporaciones y administración de las cuotas ordinarias de sus miembros, así como los ingresos por uso de instalaciones y áreas de recreo, por otra parte, ofrece actividades relacionadas con la prestación de servicios a las personas colegiadas y a la sociedad costarricense.

Los principales órganos del Colegio son los siguientes:

- 1. Asamblea General
- 2. Junta Directiva
- 3. Fiscalía
- 4. Formación Académica, Profesional y Personal.
- 5. Juntas Regionales.
- 6. Comisiones Permanentes.
- 7. Tribunal Electoral.



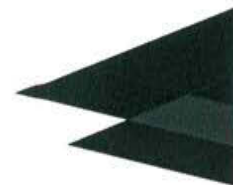
Teléfono  
(506) 2437-8800  
(506) 2539-9700

Fax:  
2539-9722

Web:  
[www.colypro.com](http://www.colypro.com)

Apartado:  
8-4880-1000, San José, Costa Rica

- 8. Tribunal de Honor.
- 9. Comité Consultivo.



## **FONDO DE MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS**

El fondo de Mutualidad y Subsidios del Colegio, surge de la Ley 4770 capítulo VII y del artículo N° 5 del Reglamento aprobado para este propósito en la Asamblea General Extraordinaria N° LI del 29 de setiembre de 1973 (reformado en la Asamblea General Ordinaria N° XCII del 23 de setiembre del 2000)

Sus propósitos están especificados en el artículo 34 inciso a y b del mencionado capítulo de la Ley.

## **B) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables detalladas a continuación están debidamente aprobadas por la Junta Directiva mediante acuerdo # 3 de la Sesión Ordinaria 089-2005 celebrada el 25 de agosto de 2005.

### **1. INVERSIONES**

Las inversiones en títulos valores se registran al costo de adquisición. No es un giro habitual de la Corporación tener inversiones para la venta o su negociación ya que representan flujos de efectivo que son invertidos para obtener rendimientos que respaldan las reservas patrimoniales u otro tipo que maneje el Colegio.

### **2. INGRESOS DEVENGADOS**

Los ingresos por concepto de cuotas ordinarias, se registran como tales según se devengan.

### **3. PRODUCTO POR COBRAR**

La contabilización de los productos por cobrar de inversiones se realiza también por el método devengado.

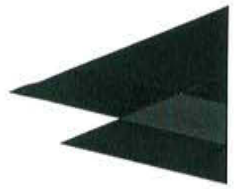
### **4. INVENTARIOS**

Los inventarios están valuados al costo promedio ponderado.

### **5. ESTIMACIÓN PARA INCOBRABLES**

El Colegio cuenta con una estimación para incobrables del 100% de colegiados suspendidos.





## **6. GASTOS PREPAGADOS**

Los gastos prepagados se amortizan mensualmente hasta que se agoten.

## **7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Estos activos están valuados al costo de adquisición; las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran los activos ni alargan la vida útil se cargan a gastos al momento de efectuarse el desembolso.

Se considera activo toda aquella compra igual o superior al monto máximo autorizado para desembolsos por Caja Chica; cualquier otra compra inferior a este monto y que se considere necesario dar seguimiento se registra como gasto pero se incluye en un auxiliar para su respectivo control.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

## **8. PRESTACIONES LEGALES**

En caso de cese de la relación laboral, los derechos del trabajador se cancelan de acuerdo a lo establecido por el Código Laboral, en el caso del aguinaldo y vacaciones se registra el gasto acumulado por pagar y la cesantía se provisiona mensualmente el porcentaje promedio de lo pagado por este concepto respecto a los salarios devengados de los últimos cinco años.

## **9. FONDOS ADSCRITOS**

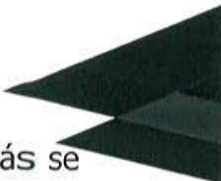
El Colegio cuenta con un Fondo de Mutualidad y Subsidios, el cual se mantiene contablemente como una entidad independiente con sus propios registros.

## **10. MÉTODO DE COMBINACIÓN**

Los estados financieros del Colegio se preparan enlazando los balances individuales de la Corporación: Colegio y Fondo de Mutualidad, eliminándose en el proceso las cuentas reciprocas (por cobrar y por intercompañías). Esta combinación se hace para efectos de presentación de los Libros Legales, sin embargo los Estados Financieros adjuntos no son combinados.

## **11. IMPUESTOS**

El Colegio es una entidad pública no estatal sin fines de lucro, que promueve el desarrollo de las ciencias sociales y protege el ejercicio de la profesión, así como defiende los derechos de los colegiados y fomenta el acercamiento social y profesional de sus componentes. Para cumplir con estos fines los colegiados de la corporación contribuyen con una cuota mensual constituida por la colegiatura. Es importante mencionar que este Colegio Profesional no está obligado a pagar el impuesto de renta de las cuotas de colegiatura obligatorias, sin embargo, sus actividades comerciales de recreación que generan ingresos como: entradas a las fincas regionales, alquiler de cabinas, camping entre otros, si responden a la



presentación y pago de impuestos sobre la renta y sobre las ventas, además se pagan como corresponden los impuestos municipales.

## **12. PERIODO ECONÓMICO**

El periodo económico del Colegio es de años natural, se inicia el primero de enero y finaliza el treinta y uno de diciembre del mismo año, no obstante para fines de presentación tributaria se realiza la declaración de impuestos sobre la renta al Ministerio de Hacienda, con corte al 30 de setiembre de cada año, cumpliendo con el periodo fiscal.



**Colegio**  
**Balance de Situación**  
**Al 31 de Enero 2015**

| Activos                                      | Notas | 31/01/2015              | 31/01/2014           | Variación<br>Absoluta | Relativa     |
|--|-------|-------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Activos no corrientes</b>                 |       |                         |                      |                       |              |
| Terrenos                                     | 1,1   | 396.543.600,60          | 300.679.041          | 95.864.560            | 32%          |
| Edificios e instalaciones                    | 1,2   | 927.980.199,28          | 850.034.509          | 77.945.690            | 9%           |
| Mobiliario y Equipo                          | 1,3   | 205.244.827,05          | 187.349.035          | 17.895.792            | 10%          |
| Equipo de computo                            | 1,4   | 73.622.223,42           | 73.667.938           | (45.715)              | 0%           |
| Vehículos                                    | 1,5   | 70.562.228,78           | 79.441.344           | (8.879.115)           | -11%         |
| Obras en proceso                             | 1,6   | 326.982.905,71          | 299.425.958          | 27.556.948            | 9%           |
| Gastos prepagados                            | 1,7   | 26.859.059,78           | 15.645.498           | 11.213.562            | 72%          |
| Depósitos en garantía                        | 1,8   | 14.470.823,50           | 13.703.228           | 767.596               | 6%           |
| Activos Intangibles                          | 1,9   | 42.464.530,29           | 21.676.554           | 20.787.976            | 96%          |
| Inversion a Largo Plazo                      | 1,10  | 45.961,73               | 45.961,73            | -                     | 0%           |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>             |       | <b>2.084.776.360,14</b> | <b>1.841.669.066</b> | <b>243.107.295</b>    | <b>13%</b>   |
| <b>Activos corrientes</b>                    |       |                         |                      |                       |              |
| Bancos y Fondos de caja                      | 1,11  | 59.112.808,62           | 132.138.898          | (73.026.089)          | -55%         |
| Inversiones mantenidas a la Vista            | 1,12  | 492.473.399,92          | 282.160.599          | 210.312.801           | 75%          |
| Inversiones mantenidas al Vencimiento        | 1,13  | 796.233.137,85          | 976.416.777          | (180.183.639)         | -18%         |
| Activos y suministros en tránsito            | 1,14  | 10.448.934,79           | 15.830.809           | (5.381.874)           | 100%         |
| Cuentas por cobrar                           | 1,15  | 118.703.748,41          | 90.580.132           | 28.123.617            | 31%          |
| Intereses por Cobrar                         | 1,16  | 5.294.575,19            | 25.397.377,17        | (20.102.802)          | -79%         |
| Inventarios                                  | 1,17  | 69.956.653,85           | 50.186.814           | 19.769.840            | 39%          |
| Arreglos de pago                             | 1,18  | 2.136.905,86            | 2.373.998            | (237.092)             | -10%         |
| <b>Total Activo Corriente</b>                |       | <b>1.554.360.164,49</b> | <b>1.575.085.404</b> | <b>(20.725.239)</b>   | <b>-1%</b>   |
| <b>Total Activos</b>                         |       | <b>3.639.136.524,63</b> | <b>3.416.754.469</b> | <b>222.382.055</b>    | <b>7%</b>    |
| <b>Patrimonio y Pasivo</b>                   |       |                         |                      |                       |              |
| <b>Capital y reservas</b>                    |       |                         |                      |                       |              |
| Aportes y Excedentes Netos                   | 3,1   | 3.413.779.309,47        | 3.228.382.929        | 185.396.380           | 6%           |
| Excedentes y pérdidas del periodo            | 3,2   | 51.686.064,86           | 1.859.101            | 49.826.964            | 2680%        |
| <b>Patrimonio atribuible a los asociados</b> |       | <b>3.465.465.374,33</b> | <b>3.230.242.030</b> | <b>235.223.344</b>    | <b>7%</b>    |
| <b>Pasivo no corriente</b>                   |       |                         |                      |                       |              |
| Provisión Cesantía                           | 2,1   | -                       | 5.116.595            | (5.116.595)           | -100%        |
| <b>Pasivo no corriente</b>                   |       | <b>-</b>                | <b>5.116.595</b>     | <b>(5.116.595)</b>    | <b>-100%</b> |
| <b>Pasivos corrientes</b>                    |       |                         |                      |                       |              |
| Cuentas por pagar proveedores                | 2,2   | 22.782.971,52           | 26.580.880           | (3.797.908)           | -14%         |
| Cuentas por pagar Intercompañías             | 2,3   | 12.289.864,73           | 7.102.436            | 5.187.429             | 73%          |
| Cuentas por Pagar a Colegiados               | 2,4   | 13.329.079,98           | 21.140.658           | (7.811.578)           | -37%         |
| Impuestos por pagar                          | 2,5   | 4.509.398,32            | 3.639.657            | 869.742               | 24%          |
| Retenciones por pagar                        | 2,6   | 45.826.402,56           | 45.787.976           | 38.426                | 0%           |
| Provisiones Acumuladas por Pagar             | 2,7   | 44.985.869,59           | 32.734.983           | 12.250.887            | 37%          |
| Ingresos Diferidos                           | 2,8   | 19.721.272,33           | 32.433.598           | (12.712.325)          | -39%         |
| Otros pasivos                                | 2,9   | 10.226.291,27           | 11.975.657           | (1.749.366)           | -15%         |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>              |       | <b>173.671.150,30</b>   | <b>181.395.844</b>   | <b>(7.724.694)</b>    | <b>-4%</b>   |
| <b>Total pasivos</b>                         |       | <b>173.671.150,30</b>   | <b>186.512.439</b>   | <b>(12.841.289)</b>   | <b>-7%</b>   |
| <b>Total Patrimonio y Pasivo</b>             |       | <b>3.639.136.524,63</b> | <b>3.416.754.469</b> | <b>222.382.056</b>    | <b>7%</b>    |

Hecho por:

*Carol Zúñiga Muñoz*  
Encargada Contable

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos.



**COLEGIO**  
**NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN**  
**Al 31 de Enero 2015**

**1.1 Terrenos**

El valor presentado de los terrenos está compuesto, por el valor de adquisición de los mismos, más las mejoras (el monto de las mejoras a terrenos está constituido principalmente por mejoras realizadas a la Finca de Brasilito (relleno) y la construcción de una cancha de fútbol en la Finca de Perez Zeledón), menos la amortización de la mejora realizada en la Finca de Perez Zeledón. En incremento del año 2014 al 2015, se debe a la finca en Turrialba que se adquirió durante el mes de Febrero del 2014.

|                                 | <b>Enero 2015</b>     | <b>Enero 2014</b>     |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos                        | 331.770.073,70        | 234.220.945,08        |
| Más mejoras a terrenos          | 76.013.607,85         | 76.013.607,85         |
| Menos amortización de la mejora | -11.240.080,95        | -9.555.512,05         |
| <b>Total en terrenos</b>        | <b>396.543.600,60</b> | <b>300.679.040,88</b> |

**1.2 Edificios e Instalaciones**

Esta constituido por el valor total de los edificaciones e Instalaciones, menos la depreciación acumulada. El incremento en esta cuenta se debe a la conclusión de algunas obras de infraestructura tales como la Sala de Juegos en el CCR Alajuela y la piscina en la Finca del Colegio en Perez Zeledón

|   | <b>Enero 2015</b>     | <b>Enero 2014</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Edificios e Instalaciones                 | 947.204.288,49        | 849.405.865,82        |
| Mejoras a Edificio                        | 109.462.235,31        | 109.462.235,31        |
| Intalaciones Complementarias              | 141.037.306,07        | 131.720.976,07        |
| Depreciación acumulada                    | -269.723.630,59       | -240.554.568,35       |
| <b>Total en Edificios e Instalaciones</b> | <b>927.980.199,28</b> | <b>850.034.508,85</b> |

**1.3 Mobiliario y Equipo**

Esta constituido por el valor total del mobiliario y equipo, menos la depreciación acumulada.

|   | <b>Enero 2015</b>     | <b>Enero 2014</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo                           | 392.770.703,28        | 348.874.972,34        |
| Depreciación acumulada en Mobiliario y Equipo | -187.525.876,23       | -161.525.937,76       |
| <b>Total en Mobiliario y Equipo</b>           | <b>205.244.827,05</b> | <b>187.349.034,58</b> |

**1.4 Equipo de Cómputo**

Esta constituido por el valor total del equipo de computo, menos la depreciación acumulada.

|   | <b>Enero 2015</b>    | <b>Enero 2014</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| Equipo de Computo                           | 207.064.162,20       | 184.185.535,36       |
| Depreciación acumulada en Equipo de Computo | -133.441.938,78      | -110.517.597,16      |
| <b>Total en Equipo de Computo</b>           | <b>73.622.223,42</b> | <b>73.667.938,20</b> |

**1.5 Vehículos**

Esta constituido por el valor total de los vehículos del Colegio, los cuales son: Buseta marca Toyota Hiace modelo 2001 placa 443480, Buseta marca Toyota Hiace techo alto modelo 2009 placa 797001, Buseta marca Toyota Hiace techo alto modelo, color blanco 2013 placa CLP-005 Vehículo liviano marca Mitsubishi Montero 2012 con placa BBK-008 y Vehículo cuatro por cuatro Mitsubishi L200 con placa 280594. La diferencia en el saldo entre el 2013 y el 2014 se debe a la venta de un vehículo Nissan Almera, la compra de la Mitsubishi L200 y la compra de una motocicleta marca Honda Placa 406369.

|                                     | <b>Enero 2015</b>    | <b>Enero 2014</b>    |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Vehículos                           | 110.187.207,33       | 108.892.207,33       |
| Depreciación acumulada en Vehículos | -39.624.978,55       | -29.450.863,37       |
| <b>Total en Vehículos</b>           | <b>70.562.228,78</b> | <b>79.441.343,96</b> |

**1.6 Obras en Proceso**

El monto que se presenta corresponde a los pagos que se han realizado para la elaboración de las obras que aun no se han concluidos, una vez concluidas son registradas a Edificios e Instalaciones

|                           | <b>Enero 2015</b> | <b>Enero 2014</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Proyecto en Finca Liberia | 1.991.070,00      | 1.991.070,00      |
| Archivo General           | 1.600.000,00      | 0,00              |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Salón CCR Cartago   | 0,00                  | 64.079.794,92         |
| Ranchos A B Brasilito                                       | 31.171.815,40         | 27.958.476,74         |
| Deck. Brasilito   | 7.484.707,74          | 6.740.934,73          |
| Bateria Sanitaria Brasilito                                 | 21.803.775,52         | 19.556.118,40         |
| Area de Camping   | 38.591.656,18         | 34.667.664,41         |
| Modulos de Abastecimiento Brasilito                         | 18.842.382,24         | 16.899.957,32         |
| Proyecto Construccion y remodelación Edificio Sede San Jose | 51.922.108,94         | 7.359.346,74          |
| Aulas para Capacitacion Sede Alajuela                       | 15.713.087,96         | 5.777.912,96          |
| Aulas y Oficina en Coto                                     | 19.235.781,00         | 6.984.041,00          |
| Baños y Vestidores en Perez Zeledón                         | 1.647.125,00          | 300.000,00            |
| Gimnasio CCR Alajuela                                       | 25.789.574,50         | 25.675.824,50         |
| Cancha de Tennis CCR Alajuela                               | 1.790.192,00          | 380.000,00            |
| Malla Ciclón CCR Alajuela                                   | 948.525,00            | 948.525,00            |
| Vestidores Cancha de Fútbol Alajuela                        | 1.478.244,20          | 1.475.244,20          |
| Mejoras Aceras Alajuela                                     | 0,00                  | 6.309.655,00          |
| Plan Maestro Cahuita Limón                                  | 12.090.197,90         | 350.000,00            |
| Mejoras al calentamiento de Jacuzzi                         | 1.320.000,00          | 0,00                  |
| Techo alrededor del Salón CCR                               | 359.083,00            | 0,00                  |
| Bodega de Reciclaje CCR Alajuela                            | 112.500,00            | 0,00                  |
| Servicios Sanitarios Gimnasio CCR Alajuela                  | 308.750,00            | 0,00                  |
| Sistemas Informaticos                                       | 72.782.329,58         | 71.971.392,08         |
| <b>Total de Obras en proceso</b>                            | <b>326.982.905,71</b> | <b>299.425.957,53</b> |

#### 1.7 Gastos prepagados

Están conformados por los gastos que han sido pagados por adelantado como lo son seguros contra incendios, básico de accidentes, fidelidad de posiciones, responsabilidad civil, dineros en tránsito, riesgo de equipo de cómputo, riesgos de trabajo, vehículos, póliza de parqueo, para jugadores de fútbol; suscripciones a periódicos como La Nación, La república, La Gaceta, El Financiero, Al Día, Master Lex, AMBI, y otros gastos como Mantenimiento de las Focopiadoras y Derechos de circulación.

|                                   | Enero 2015           | Enero 2014           |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Seguros                           | 18.164.274,22        | 8.970.653,65         |
| Suscripciones                     | 4.446.563,46         | 3.597.367,95         |
| Otros                             | 4.248.222,10         | 3.077.476,07         |
| <b>Total de gastos prepagados</b> | <b>26.859.059,78</b> | <b>15.645.497,67</b> |

#### 1.8 Depósitos en Garantía

Son los desembolsos que el Colegio a dado en condición de garantía para recibir un servicio, como lo son los depósitos en garantía para las líneas telefónicas, servicios eléctricos, Internet y alquileres de las oficinas en las Regionales del Colegio

|  | Enero 2015           | Enero 2014           |
|--|----------------------|----------------------|
| Derechos telefónicos   | 1.242.943,00         | 785.955,00           |
| Servicios eléctrico Sauna                                    | 525.269,00           | 525.269,00           |
| Servicio electrico Sede Alajuela                             | 500.000,00           | 500.000,00           |
| Racsa  | 90.085,60            | 90.085,60            |
| Deposito en Garantia por Cambio Nissan X-Trail               | 152.568,00           | 152.568,00           |
| Deposito en Garantia Ambiental por Construcción Gimnasio CCR | 3.750.000,00         | 3.750.000,00         |
| Alquileres oficinas Regionales                               | 8.209.957,90         | 7.899.350,40         |
| <b>Total de depósitos en Garantía</b>                        | <b>14.470.823,50</b> | <b>13.703.228,00</b> |

#### 1.9 Activos Intangibles

La cuenta de activos intangibles está conformada por el software menos la amortización acumulada respectiva, y la patente de Licores

|  | Enero 2015           | Enero 2014           |
|--|----------------------|----------------------|
| Software                                   | 125.572.498,50       | 94.853.937,89        |
| Amortización Acumulada de Software         | -84.307.968,21       | -74.377.383,76       |
| Patente de Licores                         | 1.200.000,00         | 1.200.000,00         |
| <b>Total de gastos Activos intangibles</b> | <b>42.464.530,29</b> | <b>21.676.554,13</b> |

#### 1.10 Inversión a Largo Plazo



Corresponde a una inversion realizada en Coopenae, en desde el año 2004, en Capital Social.

### 1.1.1 Bancos y Fondos de caja

Esta constituida por las cuentas bancarias del Colegio, cajas chicas y fondos fijos

| Cuentas Bancarias                                  | Enero 2015           | Enero 2014            |
|--|----------------------|-----------------------|
| Bco Nacional # 38838-9                             | 42.319.285,83        | 111.005.895,25        |
| Bco Nacional # 13773-0                             | 1.859.352,10         | 2.095.082,96          |
| Bco Nacional # 14181-9                             | 1.004.866,00         | -35.684,00            |
| Bco de Costa Rica # 1826581                        | 1.382.918,97         | 5.296.350,89          |
| Coopenae # 853398                                  | 157.614,00           | 126.605,73            |
| Banco Credito Agricola de Cartago                  | 218.208,00           | 0,00                  |
| Coopeservidores                                    | 25.000,00            | 0,00                  |
| Mutual Alajuela cuenta                             | 157.383,46           | 153.909,95            |
| <b>Total Cuentas bancarias</b>                     | <b>47.124.628,36</b> | <b>118.642.160,78</b> |
| <b>Cajas Chicas y Fondos Fijos</b>                 |                      |                       |
| Caja Chica Sede Alajuela                           | 1.100.000,00         | 1.100.000,00          |
| Caja Chica para Publicaciones                      | 600.000,00           | 600.000,00            |
| Caja Chica Secretaria Junta Directiva              | 300.000,00           | 300.000,00            |
| Caja Chica Finca Brasilito                         | 400.000,00           | 450.000,00            |
| Caja Chica Sede San José                           | 699.600,00           | 700.000,00            |
| Caja Chica para devolucion de Cuotas SJ            | 200.000,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Finca San Carlos                        | 400.000,00           | 450.000,00            |
| Caja Chica Finca Perez Zeledón                     | 400.000,00           | 450.000,00            |
| Caja Chica Finca Puntarenas                        | 400.000,00           | 450.000,00            |
| Caja Chica Finca de Cartago                        | 400.000,00           | 0,00                  |
| Fondo Fijo Sede Alajuela                           | 80.000,00            | 80.000,00             |
| Fondo Fijo Sede San José                           | 80.000,00            | 80.000,00             |
| Fondo Fijo Finca San Carlos                        | 20.000,00            | 20.000,00             |
| Fondo Fijo Casetilla CCR                           | 25.000,00            | 25.000,00             |
| Fondo Fijo Brasilito                               | 20.000,00            | 20.000,00             |
| Fondo Fijo Finca Puntarenas                        | 10.000,00            | 10.000,00             |
| Fondo Fijo Finca Perez Zeledón                     | 10.000,00            | 10.000,00             |
| Fondo Fijo Finca Cartago                           | 10.000,00            | 10.000,00             |
| Caja Chica Junta Regional San Carlos               | 115.484,65           | 200.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional de San José              | 0,00                 | 250.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional Puntarenas               | 1.677,80             | 100.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional Perez Zeledón            | 0,00                 | 200.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional Limón                    | 0,00                 | 300.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional Guápiles                 | 0,00                 | 100.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional Turrialba                | 133.587,65           | 300.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional Cartago                  | 0,00                 | 375.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional Heredia                  | 0,00                 | 250.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional Alajuela                 | 0,00                 | 250.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional Guanacaste               | 0,00                 | 300.000,00            |
| Caja Chica Junta Regional Coto                     | 0,00                 | 300.000,00            |
| Regional de Occidente                              | 77.138,45            | 300.000,00            |
| Caja Chica Plataforma San Carlos                   | 184.054,65           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Puntarenas                   | 300.000,00           | 300.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Perez Zeledón                | 300.000,00           | 300.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Limón                        | 178.000,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Turrialba                    | 166.412,35           | 100.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Cartago                      | 234.665,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Heredia                      | 300.000,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Alajuela                     | 300.000,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Liberia                      | 300.000,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Coto                         | 300.000,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Santa Cruz                   | 300.000,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Guapiles                     | 300.000,00           | 300.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Occidente                    | 300.000,00           | 100.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Puriscal                     | 300.000,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Aguirre                      | 300.000,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Sarapiquí                    | 300.000,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Upala                        | 254.015,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Plataforma Grande de Terraba            | 196.590,00           | 200.000,00            |
| Caja Chica Comunicaciones (Publicaciones Facebook) | 300.000,00           | 0,00                  |
| Depositos en tránsito                              | 1.391.954,71         | 1.616.737,21          |
| <b>Total cajas Chicas y Fondos Fijos</b>           | <b>11.988.180,26</b> | <b>13.496.737,21</b>  |
| <b>Total Bancos y fondos de caja</b>               | <b>59.112.808,62</b> | <b>132.138.897,99</b> |

#### 1.12 Inversiones mantenidas a la vista

Este monto está conformado por las inversiones que mantiene el Colegio a la vista en BN safi Diner Fondo e INS safi, el interes que generan estas inversiones se calculan por medio de participaciones cuyo valor al final al mes de Enero 2014 fue de 2,3536133602 para BN Safi Diner Fondo y de 3,2867274444 para INS Bancrédito Safi y para el mes de enero 2015 fue de 2,4331106463 para BN Safi Diner Fondo y de 3,4127034371 para INS Bancrédito Safi.

|   | Enero 2015            | Enero 2014            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| BN Safi Diner Fondo S.A.                          | 492.418.365,82        | 282.107.596,39        |
| INS Bancrédito Safi S.A.                          | 55.034,10             | 53.002,59             |
| <b>Total de Inversiones mantenidas a la Vista</b> | <b>492.473.399,92</b> | <b>282.160.598,98</b> |

#### 1.13 Inversiones mantenidas al vencimiento

Estos instrumentos financieros se mantienen hasta su madurez, cero cupón o a corto plazo ya que no es el giro normal de la Corporación el de negociarlos, todas las inversiones se valúan al costo, están constituidas por certificados de Depósito a plazo.

|   | Enero 2015            | Enero 2014            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Mutual Alajuela                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| Banco Nacional  | 0,00                  | 0,00                  |
| Banco Popular   | 0,00                  | 0,00                  |
| Coopeande N°1   | 467.626.227,49        | 426.426.334,60        |
| Coopenae CDP  | 236.884.491,61        | 547.990.442,71        |
| Coopealanza   | 91.722.418,75         | 0,00                  |
| <b>Total de Inversiones mantenidas al vencimiento</b> | <b>796.233.137,85</b> | <b>976.416.777,31</b> |

#### 1.14 Activos en Tránsito

Corresponde pagos que se giraron para la compra de activos, sin embargo no se adquirieron en este mes si no hasta el próximo mes, por lo que se mantienen en esta cuenta hasta que los mismos se ingresen, se registrarán como Mobiliario y Equipo, equipo de cómuto o Software, segun corresponda.

#### 1.15 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas por: el monto total de los monto de dinero que nos adeudan por concepto de cuotas corrientes de colegiados activos y colegiados suspendidos menos la estimación por incobrables, adelantos entregados por concepto de viáticos para giras, cuentas por cobrar a empleados, adelantos a proveedores, pagos realizados con tarjetas en las cajas del Colegio, retención del impuesto de ventas de los pagos que el Colegio recibe con tarjetas de débito o crédito segun lo establece la Ley de contingencia Fiscal, deuda de Coopealajuela con el Colegio, intereses por cobrar por inversiones y otros.

|   | Enero 2015            | Enero 2014           |
|---|-----------------------|----------------------|
| Cuotas corrientes Colegiados activos                              | 59.421.601,47         | 45.455.893,03        |
| Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos                          | 93.813.762,79         | 88.659.437,04        |
| Estimación para incobrables                                       | -93.813.762,79        | -88.659.437,04       |
| Adelantos de viáticos   | 949.950,00            | 506.250,00           |
| Correos de Costa Rica (Modalidad Debito)                          | 0,00                  | 0,00                 |
| Cuentas por cobrar a empleados                                    | 33.588,55             | 114.385,86           |
| Adelanto a Proveedores  | 46.234.876,24         | 38.267.085,00        |
| BNCR depósitos de pagos con tarjetas                              | 2.522.140,25          | 989.704,60           |
| Retención de Impuesto de ventas                                   | 1.123.341,18          | 517.667,08           |
| Coopealajuela   | 728.625,26            | 728.625,26           |
| Otras   | 5.288.499,48          | 2.808.941,29         |
| Oswaldo Carcamo Rivas (Alquiler del Bar Restaurante CCR Alajuela) | 1.035.001,00          | 0,00                 |
| Cuentas por cobrar Intercompañías                                 | 1.366.124,98          | 1.191.579,48         |
| <b>Total de cuentas por cobrar</b>                                | <b>118.703.748,41</b> | <b>90.580.131,60</b> |

#### Intereses por cobrar

1.16 Corresponde a los intereses ganados por los certificados a plazo que tiene el Colegio, los cuales serán pagados al finalizar el plazo de los certificados, a continuación se detallan los montos por entidad:

|                                      | Enero 2015          | Enero 2014           |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Coopenae RL                          | 1.813.352,80        | 15.162.842,69        |
| Coopeande N°1                        | 2.700.944,85        | 10.234.534,45        |
| Coopealanza                          | 780.277,51          | 0,00                 |
| Banco Nacional                       | 0,00                | 0,03                 |
| Banco Popular                        | 0,00                | 0,00                 |
| Mutual Alajuela                      | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total en Intereses por Cobrar</b> | <b>5.294.575,19</b> | <b>25.397.377,17</b> |

#### 1.17 Inventarios

Corresponde a los artículos y suministros destinados para ser usados en la operación del Colegio.

|                                | Enero 2015    | Enero 2014    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Artículos de Oficina           | 11.516.955,36 | 19.190.083,84 |
| Artículos de Cocina y Limpieza | 2.560.479,82  | 6.213.402,80  |
| Artículos del Centro de Recreo | 10.831.579,29 | 7.182.600,82  |
| Signos Externos                | 44.302.203,22 | 17.189.514,01 |
| Productos de Finca-Piscina     | 745.436,16    | 411.211,95    |

|                             |                      |                      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Mantelería                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Material de mantenimiento   | 0,00                 | 0,00                 |
| Suministros en tránsito     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total en Inventarios</b> | <b>69.956.653,85</b> | <b>50.186.813,42</b> |

### 1.18 Arreglos de pago

Son los montos de todas las letras de cambio firmadas por los colegiados que se encontraban morosos, esto como arreglo de pago con el Colegio.

### 3.1 Aportes y Excedentes Netos:

|  | Enero 2015              | Enero 2014              |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Excedentes o Pérdidas antes del PE-00-01     | 209.726.713,49          | 209.729.263,49          |
| Excedentes o pérdidas PE 00-01               | 47.577.998,86           | 47.577.998,86           |
| Excedentes o pérdidas PE 01-02               | 32.206.626,61           | 32.206.626,61           |
| Excedentes o pérdidas PE 02-03               | 6.089.351,83            | 6.089.351,83            |
| Excedentes o pérdidas PE 03 (de abril a dic) | 194.605.778,20          | 194.603.778,20          |
| Excedentes o pérdidas PE 2004                | 118.003.556,84          | 118.003.556,84          |
| Excedentes o pérdidas PE 2005                | 99.993.679,40           | 100.002.984,40          |
| Excedentes o pérdidas PE 2006                | 171.009.303,01          | 171.009.303,01          |
| Excedentes o pérdidas PE 2007                | 183.738.970,29          | 183.780.780,29          |
| Excedentes o pérdidas PE 2008                | 61.888.252,91           | 61.888.252,91           |
| Excedentes o pérdidas PE 2009                | 173.805.751,17          | 173.744.875,37          |
| Excedentes o pérdidas PE 2010                | 204.111.814,87          | 203.847.009,19          |
| Excedentes o pérdidas PE 2011                | 524.802.206,89          | 524.353.107,79          |
| Excedentes o pérdidas PE 2012                | 676.792.580,29          | 677.591.115,06          |
| Excedentes o pérdidas PE 2013                | 536.616.421,94          | 523.954.925,20          |
| Excedentes o pérdidas PE 2014                | 172.810.302,87          | 0,00                    |
| <b>TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS</b>      | <b>3.413.779.309,47</b> | <b>3.228.382.929,05</b> |

### 3.2 Excedentes y pérdidas del periodo

Corresponde a los excedentes y pérdidas acumuladas a Enero 2015, este dato es el que refleja el Estado de resultados

### 2.1 Provisión de Cesantía

Para el 30 de Junio 2013 la provisión de cesantía es una reserva del 5,33% del total de los salarios, sin embargo no todo este monto se girará en el periodo de un año, por lo que una parte de esta provisión se mantiene dentro de los estados financieros en los pasivos no corrientes y otra parte en los pasivos corrientes, para determinar el porcentaje de provisión que debe estar dentro de pasivos corrientes y cual dentro de los no corrientes, se determinó un porcentaje promedio de los últimos 5 años de la provisión del año utilizada en ese mismo año, de lo que se obtuvo como resultado que en promedio se utilizó un 10% del total de la provisión del año, entonces se mantendrá un 10% de la provisión dentro de los pasivos corrientes y el restante 90% dentro de los pasivos no corrientes. Sin embargo a partir del año 2014, el porcentaje de provisión de cesantía es un 1,62% del total de los salarios devengados.

**Cálculo del porcentaje promedio de provisión de cesantía utilizada en cada año**

| Año                                   | Monto de la provisión utilizado | Total de la provisión para ese año | Porcentaje de la Provisión utilizada |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| 2008                                  | 16.728.229,07                   | 76.080.632,05                      | 21,99%                               |
| 2009                                  | 6.315.847,61                    | 83.742.002,12                      | 7,54%                                |
| 2010                                  | 11.098.198,43                   | 94.679.504,51                      | 11,72%                               |
| 2011                                  | 7.361.768,63                    | 113.412.042,90                     | 6,49%                                |
| 2012                                  | 6.890.718,86                    | 143.991.744,80                     | 4,79%                                |
| <b>Promedio de los últimos 5 años</b> |                                 |                                    | <b>10,51%</b>                        |

**Distribución entre pasivo corriente y no corriente de la provisión de Cesantía**

|   | Enero 2015    | Enero 2014   |
|---|---------------|--------------|
| Total de la provisión a Diciembre             | 10.713.954,51 | 5.717.504,62 |
| 10.51% correspondiente a Pasivo Corriente     | 10.713.954,51 | 600.909,74   |
| 89.49% Correspondiente al Pasivo no corriente | 0,00          | 5.116.594,88 |

### 2.2 Cuentas por pagar a proveedores

Esta cuenta corresponde a los montos que el Colegio tiene pendientes de cancelar a la fecha, a los Proveedores por bienes o servicios adquiridos.

|  | Enero 2015   | Enero 2014   |
|--|--------------|--------------|
| Acueductos y alcantarillados             | 8.006,00     | 2.526,00     |
| Asesorías ASEPRO de Centroamericana SA   | 1.427.875,94 | 0,00         |
| Carlos Jesus Barboza Navarro             | 0,00         | 150.000,00   |
| Comercializadora Gori Albisa SA          | 8.138,08     | 0,00         |
| Centro Recreativo Ecoturístico Las Musas | 271.055,00   | 255.540,00   |
| Carlos Manuel Navarro Pereira            | 225.000,00   | 0,00         |
| Comercializadora Montense SA             | 0,00         | 171.000,00   |
| Equipos y Accesorios Recreativos         | 1.164.824,51 | 0,00         |
| Esteban Sandi Rojas                      | 0,00         | 506.000,00   |
| Grupo Nación GN S.A                      | 5.994.405,00 | 2.193.930,00 |
| Gas Tornza S.A.                          | 717.423,00   | 993.272,00   |



|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Imagen y Color S.A.                      | 457.040,00           | 0,00                 |
| Instituto Costarricense de Electricidad  | 0,00                 | 102.932,00           |
| Jimenez y Tanzi SA                       | 0,00                 | 1.114.745,60         |
| La Tienda Publicitaria SA                | 1.281.420,00         | 0,00                 |
| Litografía Faroga SA                     | 3.356.100,00         | 0,00                 |
| Marisol Solano Lopez                     | 11.460,95            | 725.234,38           |
| Luis Ortega Angulo                       | 0,00                 | 53.333,28            |
| Piscinas Aqualux                         | 0,00                 | 638.369,61           |
| Roberto Mendez Gonzalez                  | 0,00                 | 1.626.313,60         |
| Representaciones SUMICOM EQUIP           | 0,00                 | 10.299.073,77        |
| Importadora Vidatex                      | 220.000,00           | 330.000,00           |
| Xinia Montiel Medina                     | 0,00                 | 225.000,00           |
| Regadar Internacional                    | 4.205.935,48         | 0,00                 |
| Servicentro Santa Barbara SA             | 760.178,00           | 637.700,00           |
| Seguridad Angel Guargian S.A             | 0,00                 | 16.000,00            |
| Soluciones Alimenticias RYR de Occidente | 0,00                 | 4.496.000,00         |
| Suplidora Calville JR S.A.               | 167.671,10           | 980.701,62           |
| Siany Gordon Spence                      | 0,00                 | 218.500,00           |
| Murillo y Alpizar SA                     | 0,00                 | 191.763,00           |
| Otros Proveedores Ocasionales            | 2.506.438,46         | 652.944,68           |
| <b>TOTAL POR PAGAR A PROVEEDORES</b>     | <b>22.782.971,52</b> | <b>26.580.879,54</b> |

2.3

#### **Cuentas por pagar Intercompañías**

El saldo corresponde a el monto que adeuda el Colegio al Fondo de Mutualidad y Subsidios por concepto de proporción de la cuota corriente y la proporción de los arreglos de pago cancelados por los colegiados.

|   | <b>Enero 2015</b>    | <b>Enero 2014</b>   |
|---|----------------------|---------------------|
| FMS-Proporción Cuota Corriente                | 12.288.260,25        | 7.094.734,98        |
| FMS-Proporción Arreglo de Pago                | 1.604,48             | 7.701,16            |
| FMS-Otras                                     | 0,00                 | 0,00                |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR INTERCOMPAÑÍAS</b> | <b>12.289.864,73</b> | <b>7.102.436,14</b> |

2.4

#### **Cuentas por pagar a Colegiados**

Corresponde a los montos pagados de más por los colegiados que están pendientes de devolver.

2.5

#### **Impuestos por pagar**

Son los impuestos que al finalizar el mes se encuentran pendientes de cancelar.

|  | <b>Enero 2015</b>   | <b>Enero 2014</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Impuesto de Renta Personal             | 1.266.098,16        | 1.118.794,31        |
| Impuesto de Renta Dietas y Estipendios | 1.843.786,79        | 1.302.773,01        |
| Impuesto de Ventas                     | 1.399.513,37        | 1.218.089,30        |
| <b>TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR</b>    | <b>4.509.398,32</b> | <b>3.639.656,62</b> |

2.6

#### **Retenciones por pagar**

El Colegio realiza algunas retenciones a los salarios de los colaboradores como lo son: la retención de la Caja Costarricense del Seguro Social, Sociedad de Seguros de Vida del Magisterio Nacional, actividades sociales, ahorro escolar, teletón; dichas retenciones posteriormente son canceladas a la institución que corresponde, los montos que quedan pendientes de cancelar son los que forman parte de esta cuenta. Además esta cuenta está conformada por las retenciones por concepto de garantía de cumplimiento que han sido retenidas a algunos proveedores.

|                                       | <b>Enero 2015</b>    | <b>Enero 2014</b>    |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Retención Personal CCSS               | 33.172.146,84        | 30.060.185,32        |
| Retención por Embargo a Funcionarios  | 116.784,00           | 0,00                 |
| Ahorro Escolar                        | 250.701,07           | 865.398,37           |
| Retención SSVMN                       | 14.048,50            | 14.048,50            |
| Otras retenciones                     | 80.500,00            | 0,00                 |
| Garantías de Cumplimiento             | 12.192.222,15        | 14.848.344,22        |
| <b>TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR</b> | <b>45.826.402,56</b> | <b>45.787.976,41</b> |

2.7

#### **Provisiones acumuladas por pagar**

Estas provisiones son las realizadas por el Colegio en base a los salarios devengados por los colaboradores, que se esperan tengan movimiento en un período de un año, en el caso de la cesantía ver la nota 2.1. La diferencia en la provisión de cesantía entre el año 2013 y 2012 se debe a un cambio en las políticas contables, en donde anteriormente se provisionaba el 5.33% del salario devengado llevando una parte al pasivo corriente y otra al no corriente, a partir de del año 2014 se estima un 1,62% del total de los salarios devengados, con base al promedio de los últimos 5 años.

|  | <b>Enero 2015</b>    | <b>Enero 2014</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Salarios   | 1.558,38             | 0,00                 |
| Aguinaldos                                       | 15.034.144,55        | 14.158.667,06        |
| Vacaciones                                       | 19.236.212,15        | 17.975.405,94        |
| Cesantía   | 10.713.954,51        | 600.909,74           |
| <b>TOTAL DE PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR</b> | <b>44.985.869,59</b> | <b>32.734.982,74</b> |

2.8

#### **Ingresos Diferidos**

Son ingresos no devengados, es decir pagos recibidos por adelantado.

|   | Enero 2015           | Enero 2014           |
|---|----------------------|----------------------|
| Pagos de contratos de alquiler del salón de eventos en el CCR en Alajuela | 1.400.000,00         | 1.035.000,00         |
| Cuotas de inscripción recibidas por adelantado                            | 7.830.707,00         | 9.529.612,00         |
| Cuotas de Colegiatura recibidas por adelantado                            | 10.160.565,33        | 21.868.985,73        |
| Alquiler del Restaurante CCR Alajuela                                     | 330.000,00           | 0,00                 |
| Opción Compra-Venta Finca de Turrialba                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DIFERIDOS</b>  | <b>19.721.272,33</b> | <b>32.433.597,73</b> |

2.9

#### Otros pasivos

Pasivos varios

|   | Enero 2015           | Enero 2014           |
|---|----------------------|----------------------|
| Transferencias realizadas por Colegiados no aplicadas | 8.387.779,30         | 11.208.169,30        |
| Estipendios Pendientes de pago                        | 0,00                 | 0,00                 |
| Depositos en Garantía (alquiler Bar- Restaurante      | 450.000,00           | 418.240,00           |
| Subsidios de la SSVMN                                 | 40.000,00            | 40.000,00            |
| Contratos de Construcción                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Juegos Interprofesionales                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Estipendios Pendientes de pago                        | 0,00                 | 0,00                 |
| Empleados   | 49.920,90            | 0,00                 |
| Otras   | 1.298.591,07         | 309.247,47           |
| <b>TOTAL DE OTROS PASIVOS POR PAGAR</b>               | <b>10.226.291,27</b> | <b>11.975.656,77</b> |



Hecho por:  Carlos Zamora Muñoz  
Encargado Contable

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos.





**COLEGIO**  
**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS**  
**Al 31 de Enero 2015**

Nota

**4.1 Ingresos por cuotas corrientes**

Corresponde a los ingresos devengados por las proporción que corresponde al Colegio de las cuotas que cancelan mensualmente los colegiados, el valor de la cuota es de €6000.00 mensuales, €5400 corresponden al Colegio y €600 al Fondo de Mutualidad y Subsidios, a partir del mes de octubre 2013 según acuerdo de Junta Directiva la proporción varió a €5027 que corresponden al Colegio y €973 que corresponden al FMS

**4.2 Ingresos por cuotas de inscripción**

Es el monto recibido mensualmente que las personas pagan por concepto de incorporación al Colegio, el valor de la cuota de inscripción es de €30,000.00, el cuál incluye €6000 de la primer cuota de colegiatura.

**4.3 Cuotas por no asistencia a Juramentación**

Este ingreso se refiere al monto que debe cancelar una persona cuando esta no asiste a la juramentación que le fue programada sin justificación, para que la juramentación sea programada nuevamente, debe volver a cancelar la mitad del costo total de la incorporación.

**4.4 Ingresos de Centros Recreativos**

El Colegio cuenta con tres centros recreativos desarrollados, de los cuales recibe ingresos. Los centros recreativos son: San Carlos del cuál se perciben ingresos por concepto de alquiler de las cabinas (este centro recreativo cuenta con dos cabinas con capacidad de 6 a 8 personas y el monto de alquiler es de €10,000 por noche para 4 personas y €2000 por persona adicional) y alquiler de salón para eventos (el monto por alquiler es de €40,000), el Centro Recreativo de Brasilito del cuál se reciben ingresos por alquiler de cabinas (este centro recreativo cuenta con tres cabinas y el precio es igual al del alquiler de las cabinas en San Carlos) y camping para el cuál se permite un máximo de 75 tiendas para acampar (hasta tres tiendas por persona colegiada, con un máximo de 4 personas por tienda). Los invitados por colegiado pagarán la cuota establecida por Junta Directiva (€2000 una única vez en el momento de entrada) y se les cobrará €2000 por tienda por noche, y por último el Centro Recreativo en Desamparados de Alajuela del cual se perciben ingresos por alquiler de instalaciones (salón de eventos (por €125,000) y Bar Restaurante (por €731,507.51 mensuales) y entradas al centro recreativo para invitados las cuales a partir del 1° de agosto 2014 del tiene un costo de €2000, antes de esa fecha el valor de la entrada por invitado era de €1000.

|   | Mensual              |                      | Acumulado            |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | Enero 2015           | Enero 2014           | Enero 2015           | Enero 2014           |
| Entradas al Centro Recreativo                         | 0,00                 | 99.115,05            | 0,00                 | 99.115,05            |
| <b>Total de Ingresos Centro Recreativo Puntarenas</b> | <b>0,00</b>          | <b>99.115,05</b>     | <b>0,00</b>          | <b>99.115,05</b>     |
| Cabinas-San Carlos                                    | 360.000,00           | 122.000,00           | 360.000,00           | 122.000,00           |
| Camping San Carlos                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Entradas al Centro Recreativo                         | 357.522,12           | 392.920,37           | 357.522,12           | 392.920,37           |
| Alquiler de Salón- San Carlos                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total de Ingresos Centro Recreativo San Carlos</b> | <b>717.522,12</b>    | <b>514.920,37</b>    | <b>717.522,12</b>    | <b>514.920,37</b>    |
| Cabinas Brasilito                                     | 790.000,00           | 335.000,00           | 790.000,00           | 335.000,00           |
| Camping Brasilito                                     | 135.000,00           | 0,00                 | 135.000,00           | 0,00                 |
| Entradas al CCR                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total de Ingresos Centro Recreativo Brasilito</b>  | <b>925.000,00</b>    | <b>335.000,00</b>    | <b>925.000,00</b>    | <b>335.000,00</b>    |
| Entradas al CCR                                       | 0,00                 | 12.389,39            | 0,00                 | 12.389,39            |
| <b>Total de Ingresos Centro Cartago</b>               | <b>0,00</b>          | <b>12.389,39</b>     | <b>0,00</b>          | <b>12.389,39</b>     |
| Entradas al Centro de Recreo                          | 125.663,71           | 0,00                 | 125.663,71           | 0,00                 |
| Alquiler del Salón                                    | 80.000,00            | 120.000,00           | 80.000,00            | 120.000,00           |
| <b>Total de Ingresos Centro Perez Zeledon</b>         | <b>205.663,71</b>    | <b>120.000,00</b>    | <b>205.663,71</b>    | <b>120.000,00</b>    |
| Alquiler de Salón- Alajuela                           | 745.000,00           | 495.000,00           | 745.000,00           | 375.000,00           |
| Alquiler Bar Restaurante-Alajuela                     | 1.035.000,00         | 1.463.015,62         | 1.035.000,00         | 1.463.015,62         |
| Alquiler de Ranchos grandes-Alajuela                  | 520.000,00           | 0,00                 | 520.000,00           | 0,00                 |
| Entradas al Centro Recreativo Alajuela                | 10.282.300,80        | 8.865.486,80         | 10.282.300,80        | 8.865.486,80         |
| <b>Total ingresos Centro Recreativo Alajuela</b>      | <b>12.582.300,80</b> | <b>10.823.502,42</b> | <b>12.582.300,80</b> | <b>10.703.502,42</b> |

|   |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS CENTROS RECREATIVOS</b> | <b>14.430.486,63</b> | <b>11.904.927,23</b> | <b>14.430.486,63</b> | <b>11.784.927,23</b> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

#### 4.5 **Otros Ingresos Operativos**

Corresponde a otros ingresos que forman parte de la operación normal del Colegio, pero que en relación con los otros ingresos tienen poca relevancia en cuanto al monto, estos son el ingreso por la confección de carnet a familiares de los colegiados por la confección de carnet a Colegiados no se cobra, además de el monto que se le cobra a el Fondo de Mutualidad y Subsidios por concepto de administración que corresponde a un 0,031% del total del Patrimonio acumulado.

|   | Mensual             |                     | Acumulado           |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | Enero 2015          | Enero 2014          | Enero 2015          | Enero 2014          |
| Ingreso por administración del FMS        | 1.062.595,37        | 852.961,98          | 1.062.595,37        | 852.961,98          |
| Ingreso por CXC Incobrables Recuperadas   | 2.805.581,30        | 3.727.175,28        | 2.805.581,30        | 3.727.175,28        |
| Ingreso por confección de carnet          | 2.140.000,00        | 1.783.000,00        | 2.140.000,00        | 1.783.000,00        |
| <b>TOTAL DE OTROS INGRESOS OPERATIVOS</b> | <b>6.008.176,67</b> | <b>6.363.137,26</b> | <b>6.008.176,67</b> | <b>6.363.137,26</b> |

#### 4.6 **Productos Financieros**

El monto corresponde a los ingresos percibidos por concepto de intereses ganados en las inversiones que mantiene el Colegio según notas 1,11 y 1,12 del Balance de Situación y además de los intereses ganados por los saldos en las cuentas corrientes.

#### 4.7 **Otros ingresos**

Corresponde a ingresos no comunes, como por ejemplo las inscripciones para la carrera de los 10km, organizada por el Colegio, sobrantes en pagos, liquidación de cuentas por pagar de colegiados fallecidos, indemnizaciones recibidas de proveedores, regalías, entre otros.

#### 5.1 **Gastos de Junta Directiva**

Según artículo 18 de la Ley Orgánica del Colegio 4770, la Junta Directiva es el órgano ejecutivo del Colegio y estará compuesta por un Presidente, un Vicepresidente, un Secretario, un Prosecretario, un Fiscal, un Tesorero y tres Vocales, los gastos que forman parte de esta cuenta son los generados por dicha Junta Directiva en el cumplimiento de sus funciones.

|   | Mensual      |              | Acumulado    |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | Enero 2015   | Enero 2014   | Enero 2015   | Enero 2014   |
| Salarios  | 1.876.038,94 | 2.029.787,58 | 1.876.038,94 | 2.029.787,58 |
| Salarios Extraordinarios                        | 45.740,90    | 46.094,70    | 45.740,90    | 46.094,70    |
| Cargas Sociales                                 | 557.376,65   | 646.141,05   | 557.376,65   | 646.141,05   |
| Subsidio por Incapacidad                        | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Prestaciones Legales                            | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Cesantía  | 19.418,22    | 0,00         | 19.418,22    | 0,00         |
| Aguinaldo y Vacaciones                          | 264.470,05   | 308.462,35   | 264.470,05   | 308.462,35   |
| Dietas  | 3.684.610,56 | 2.994.730,16 | 3.684.610,56 | 2.994.730,16 |
| Estipendios                                     | 2.207.920,16 | 2.236.421,81 | 2.207.920,16 | 2.236.421,81 |
| Alimentación                                    | 812.045,05   | 667.600,00   | 812.045,05   | 667.600,00   |
| Signos Externos                                 | 156.723,39   | 325.551,21   | 156.723,39   | 325.551,21   |
| Giras Regionales                                | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Donaciones                                      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Papelería y Suministros de oficina              | 402.047,28   | 408.960,53   | 402.047,28   | 408.960,53   |
| Viáticos y Kilometraje                          | 27.000,00    | 16.200,00    | 27.000,00    | 16.200,00    |
| Viaticos y Kilometraje para asistir a Asambleas | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Revista Umbral                                  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Teléfono Celular                                | 80.930,00    | 80.930,00    | 80.930,00    | 80.930,00    |
| Internet  | 91.000,00    | 91.000,00    | 91.000,00    | 91.000,00    |
| Proyectos                                       | 504.000,00   | 4.532.025,68 | 504.000,00   | 4.532.025,68 |
| Gastos de Representación                        | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Suministros de Cafetería                        | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Reparacion de Equipo y Mobiliario               | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Reparacion de Equipo de computo                 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Equipos y Accesorios                            | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Material de Aseo y Limpieza                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Material general de operación                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Peajes y Parques                                | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |



|   |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Servicios ocasionales                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Poliza de riesgos                         | 57.952,55            | 7.888,30             | 57.952,55            | 7.888,30             |
| Amortizaciones                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Depreciaciones                            | 255.313,57           | 262.049,89           | 255.313,57           | 262.049,89           |
| <b>TOTAL DE GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA</b> | <b>11.042.587,32</b> | <b>14.653.843,26</b> | <b>11.042.587,32</b> | <b>14.653.843,26</b> |

5.2

#### **Gasto de Unidades y Departamentos**

La administración activa del Colegio está organizada de la siguiente forma: Dirección Ejecutiva de quien dependen las Jefaturas de los Departamentos, los Departamentos son: Departamento de Comunicaciones, Departamento de Recursos Humanos, Departamento de Formación Profesional y Personal, Departamento de TI y Departamento Financiero que está a su vez integrado por la Unidad de Cobros, Unidad de Tesorería, Unidad de Compras y Unidad de Contabilidad, el Departamento Administrativo que está conformado por los Centros de Recreo, Unidad de Servicios Generales, Unidad de Archivo, Plataformas de servicio de alajuela y San José y Coordinación Regional. Además en el Colegio existen asesores de la Junta Directiva que son la Asesoría Legal y Auditoría Interna, además existe el órgano de fiscalía quien es el Encargado de la Fiscalización del ejercicio profesional e incorporaciones al Colegio, entre otras cosas. En General los gastos en que se incurren las Unidades son: salarios, cargas sociales, vacaciones, papelería y suministros de oficina y depreciaciones, además de estos gastos algunas unidades generan gastos específicos que se detallan a continuación. Para el año 2013 se realizó un cambio en la política de la estimación para la cesantía, anteriormente se provisionaba el 5.33% del total de los salarios devengados pero actualmente se provisiona un porcentaje menos, se provisiona el 1,62% del salario devengado, este monto es el que se refleja como gasto en cada una de las Unidades.

|  | Mensual              |                      | Acumulado            |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | Enero 2015           | Enero 2014           | Enero 2015           | Enero 2014           |
| <b>Asesores de Junta Directiva</b>       |                      |                      |                      |                      |
| Auditoría Interna                        | 6.338.565,38         | 4.808.869,94         | 6.338.565,38         | 4.808.869,94         |
| Asesoría Legal                           | 4.208.629,65         | 4.012.553,68         | 4.208.629,65         | 4.012.553,68         |
| <b>Total Asesores de Junta Directiva</b> | <b>10.547.195,03</b> | <b>8.821.423,62</b>  | <b>10.547.195,03</b> | <b>8.821.423,62</b>  |
| <b>Fiscalía</b>                          |                      |                      |                      |                      |
| Salarios                                 | 14.535.528,11        | 13.025.038,05        | 14.535.528,11        | 13.025.038,05        |
| Salarios Extraordinarios                 | 49.861,10            | 39.307,25            | 49.861,10            | 39.307,25            |
| Cargas Sociales                          | 3.745.668,80         | 3.522.021,80         | 3.745.668,80         | 3.522.021,80         |
| Cesantía                                 | 136.585,10           | 0,00                 | 136.585,10           | 0,00                 |
| Aguinaldo y Vacaciones                   | 1.860.245,20         | 1.757.484,25         | 1.860.245,20         | 1.757.484,25         |
| Subsidios por Incapacidad                | 535.190,30           | 73.174,30            | 535.190,30           | 73.174,30            |
| Estipendios                              | 2.102.781,10         | 0,00                 | 2.102.781,10         | 0,00                 |
| Giras Regionales                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Capacitación                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Combustible                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Papelería y suministros de Oficina       | 363.629,54           | 727.148,88           | 363.629,54           | 727.148,88           |
| Viáticos y kilometraje                   | 15.400,00            | 24.426,00            | 15.400,00            | 24.426,00            |
| Viáticos y kilometraje Juramentaciones   | 0,00                 | 255.720,00           | 0,00                 | 255.720,00           |
| Viáticos y kilometraje Asambleas         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Signos Externos                          | 1.724.161,61         | 1.988.800,00         | 1.724.161,61         | 1.988.800,00         |
| Revista Umbral                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Juramentaciones                          | 6.677.890,00         | 13.542.918,00        | 6.677.890,00         | 13.542.918,00        |
| Suministros de Cafetería                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Proyectos y Eventos                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Servicios Profesionales                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Servicios Profesionales y Asesoría       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Servicios Ocasionales                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Prestaciones Legales                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Depreciación Mobiliario y Equipo         | 170.604,81           | 167.273,63           | 170.604,81           | 167.273,63           |
| Depreciación Equipo de computo           | 175.265,29           | 195.020,57           | 175.265,29           | 195.020,57           |
| Amortización de Software                 | 50.326,84            | 53.772,61            | 50.326,84            | 53.772,61            |
| Fotocopiadora                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Biografías                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Teléfono celular                         | 8.992,00             | 0,00                 | 8.992,00             | 0,00                 |
| Atención a Visitantes                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Peajes y parqueos                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Material de Aseo y limpieza              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Reparación de Mobiliario y Equipo        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Reparación de Equipo de Computo          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Reparación de Equipos y Accesorios       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Equipos y Accesorios                     | 31.038,84            | 0,00                 | 31.038,84            | 0,00                 |
| <b>Total Gastos de Fiscalía</b>          | <b>32.183.168,64</b> | <b>35.372.105,34</b> | <b>32.183.168,64</b> | <b>35.372.105,34</b> |

#### **Dirección Ejecutiva**



|   |                      |                     |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Salarios                                  | 6.273.174,59         | 5.532.951,11        | 6.273.174,59         | 5.532.951,11        |
| Salarios Extraordinarios                  | 23.478,70            | 0,00                | 23.478,70            | 0,00                |
| Cargas Sociales                           | 1.725.092,50         | 1.526.546,60        | 1.725.092,50         | 1.526.546,60        |
| Cesantía                                  | 60.099,78            | 0,00                | 60.099,78            | 0,00                |
| Aguinaldo y Vacaciones                    | 818.539,85           | 746.538,75          | 818.539,85           | 746.538,75          |
| Subsidio por Incapacidad                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Prestaciones Legales                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Papelería y suministros de Oficina        | 127.294,59           | 371.387,11          | 127.294,59           | 371.387,11          |
| Signos externos                           | 14.273,50            | -16.220,97          | 14.273,50            | -16.220,97          |
| Atencion a Visitantes                     | 0,00                 | 45.500,00           | 0,00                 | 45.500,00           |
| Mwterial de Aseo y Limpieza               | 8.489,58             | 0,00                | 8.489,58             | 0,00                |
| Depreciacion Mobiliario y Equipo          | 48.371,91            | 38.189,74           | 48.371,91            | 38.189,74           |
| Depreciacion Equipo de computo            | 53.674,28            | 38.845,72           | 53.674,28            | 38.845,72           |
| Teléfono celular                          | 13.489,00            | 0,00                | 13.489,00            | 0,00                |
| Equipos y Accesorios                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Reparacion de Mobiliario y Equipo         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Reparacion de Equipo de Computo           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Viáticos y kilometraje                    | 30.200,00            | 47.600,00           | 30.200,00            | 47.600,00           |
| Viáticos y kilometraje Asamblea           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Revista Umbral                            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Unidad de Infraestructura y Mantenimiento | 2.928.843,58         | 1.568.725,00        | 2.928.843,58         | 1.568.725,00        |
| <b>Total Gastos Dirección Ejecutiva</b>   | <b>12.125.021,86</b> | <b>9.900.063,06</b> | <b>12.125.021,86</b> | <b>9.900.063,06</b> |

#### Departamento de Comunicaciones

|   |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Salarios                                    | 2.599.121,24         | 2.677.121,82         | 2.599.121,24         | 2.677.121,82         |
| Salarios Extraordinarios                    | 127.714,95           | 61.963,45            | 127.714,95           | 61.963,45            |
| Cargas Sociales                             | 755.057,05           | 760.441,45           | 755.057,05           | 760.441,45           |
| Servicios Profesionales                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Subsidio por Incapacidad                    | 150.299,65           | 0,00                 | 150.299,65           | 0,00                 |
| Cesantía                                    | 26.305,12            | 0,00                 | 26.305,12            | 0,00                 |
| Prestaciones Legales                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Aguinaldo y Vacaciones                      | 358.267,40           | 363.028,25           | 358.267,40           | 363.028,25           |
| Capacitación                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Estrategias de mercadeo                     | 3.367.258,00         | 14.961.679,50        | 3.367.258,00         | 14.961.679,50        |
| Papelería y Suministros de Oficina          | 20.340,00            | 86.600,00            | 20.340,00            | 86.600,00            |
| Publicaciones                               | 6.281.065,00         | 2.243.930,00         | 6.281.065,00         | 2.243.930,00         |
| Proyectos y eventos                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Revista Umbral                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Envio de revista Umbral                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Signos Externos                             | 72.439,00            | 0,00                 | 72.439,00            | 0,00                 |
| Servicios Profesionales                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Servicios Ocasionales                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Depreciacion Mobiliario y equipo            | 41.984,68            | 36.422,90            | 41.984,68            | 36.422,90            |
| Depreciacion Equipo de computo              | 118.984,22           | 65.557,09            | 118.984,22           | 65.557,09            |
| Teléfono celular                            | 13.489,00            | 0,00                 | 13.489,00            | 0,00                 |
| Telecomunicaciones                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Viáticos y kilometraje Asmbleas             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Viáticos y kilometraje                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Peajes y parqueos                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Equipos y accesorios                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Material de Aseo y Limpieza                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Reparacion de Mobiliario y Equipo           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Reparacion de Equipos y Accesorios          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Reparacion de Equipo de Computo             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total Departamento de Comunicaciones</b> | <b>13.932.325,31</b> | <b>21.256.744,46</b> | <b>13.932.325,31</b> | <b>21.256.744,46</b> |

#### Departamento de Recursos Humanos

|                                    |              |              |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Salarios                           | 2.680.413,77 | 3.610.076,23 | 2.680.413,77 | 3.610.076,23 |
| Salarios Extraordinarios           | 24.753,25    | 109.865,75   | 24.753,25    | 109.865,75   |
| Cargas Sociales                    | 750.638,60   | 1.033.563,56 | 750.638,60   | 1.033.563,56 |
| Cesantía                           | 26.151,19    | 0,00         | 26.151,19    | 0,00         |
| Aguinaldo y Vacaciones             | 356.170,95   | 493.032,99   | 356.170,95   | 493.032,99   |
| Subsidio por Incapacidad           | 0,00         | 147.208,45   | 0,00         | 147.208,45   |
| Papelería y Suministros de Oficina | 563.689,49   | 239.155,42   | 563.689,49   | 239.155,42   |

|  |                       |                       |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Capitaciones   | 982.500,00            | 647.203,84            | 982.500,00            | 647.203,84            |
| Reconocimiento al Potencial Humano   | 0,00                  | 500.000,00            | 0,00                  | 500.000,00            |
| Suministros de Cafeteria   | 30.060,00             | 159.180,14            | 30.060,00             | 159.180,14            |
| Reparación de Equipo de Computo  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Depreciacion Mobiliario y equipo   | 27.054,09             | 23.625,18             | 27.054,09             | 23.625,18             |
| Depreciacion Equipo de computo   | 44.107,72             | 40.681,32             | 44.107,72             | 40.681,32             |
| Viáticos y kilometraje   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Viáticos y kilometraje Asmbleas  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Peajes y Parquesos   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Incentivo a practicantes   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Equipos y Accesorios   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Uniforme para Personal   | 2.745.259,50          | 0,00                  | 2.745.259,50          | 0,00                  |
| Medico de Empresa  | 407.400,00            | 330.000,00            | 407.400,00            | 330.000,00            |
| Signos Externos  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Reparacion de Mobiliario y Equipo  | 0,00                  | 31.696,00             | 0,00                  | 31.696,00             |
| Material de Aseo y Limpieza  | 0,00                  | 567.824,20            | 0,00                  | 567.824,20            |
| <b>Total del Departamento de Recursos Humanos</b>  | <b>8.638.198,56</b>   | <b>7.933.113,08</b>   | <b>8.638.198,56</b>   | <b>7.933.113,08</b>   |
| <b>Departamento de Tecnologías de Información</b>  |                       |                       |                       |                       |
| Jefatura de Tecnologías de Información   | 1.820.714,12          | 2.610.490,68          | 1.820.714,12          | 2.610.490,68          |
| Soporte Técnico  | 1.482.233,37          | 2.312.821,10          | 1.482.233,37          | 2.312.821,10          |
| <b>Total del departamento de Tecnologías de Informacion</b>  | <b>3.302.947,49</b>   | <b>4.923.311,78</b>   | <b>3.302.947,49</b>   | <b>4.923.311,78</b>   |
| <b>Departamento de Formación Profesional y Personal</b>  |                       |                       |                       |                       |
| Coordinación Social Recreativa y Deportiva (salarios, proyectos, servicios profesionales, entre otros) | 10.726.612,26         | 6.022.715,99          | 10.726.612,26         | 6.022.715,99          |
| Desarrollo Educativo   | 20.070.078,72         | 27.621.194,32         | 20.070.078,72         | 27.621.194,32         |
| <b>Total Departamento de Formación Profesional y Personal</b>  | <b>30.796.690,98</b>  | <b>33.643.910,31</b>  | <b>30.796.690,98</b>  | <b>33.643.910,31</b>  |
| <b>Departamento Financiero</b>   |                       |                       |                       |                       |
| Jefatura Financiera  | 1.754.069,82          | 1.565.086,58          | 1.754.069,82          | 1.565.086,58          |
| Unidad de Contabilidad   | 2.851.360,64          | 2.679.411,62          | 2.851.360,64          | 2.679.411,62          |
| Unidad de Cobros   | 2.953.202,08          | 2.906.455,83          | 2.953.202,08          | 2.906.455,83          |
| Unidad de Tesorería  | 3.209.785,33          | 3.083.853,68          | 3.209.785,33          | 3.083.853,68          |
| Unidad de Compras  | 1.840.689,58          | 864.035,36            | 1.840.689,58          | 864.035,36            |
| <b>Total Departamento Financiero</b>   | <b>12.609.107,45</b>  | <b>11.098.843,07</b>  | <b>12.609.107,45</b>  | <b>11.098.843,07</b>  |
| <b>Departamento Administrativo</b>   |                       |                       |                       |                       |
| Jefatura Administrativa  | 1.831.335,56          | 1.678.950,34          | 1.831.335,56          | 1.678.950,34          |
| Unidad de Archivo  | 2.231.983,16          | 2.346.680,23          | 2.231.983,16          | 2.346.680,23          |
| Unidad de Servicios Generales  | 6.603.106,49          | 4.054.724,59          | 6.603.106,49          | 4.054.724,59          |
| Unidad de Proveeduría  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Plataformas de Servicios Alajuela  | 3.096.454,97          | 3.323.694,42          | 3.096.454,97          | 3.323.694,42          |
| San José   | 13.604.770,05         | 8.261.725,38          | 13.604.770,05         | 8.261.725,38          |
| Coordinación de Regionales   | 2.591.730,68          | 1.240.409,75          | 2.591.730,68          | 1.240.409,75          |
| <b>Total Departamento Administrativo</b>   | <b>29.959.380,91</b>  | <b>20.906.184,71</b>  | <b>29.959.380,91</b>  | <b>20.906.184,71</b>  |
| <b>TOTAL DE GASTOS DE UNIDADES Y DEPARTAMENTOS</b>   | <b>154.094.036,23</b> | <b>153.855.699,43</b> | <b>154.094.036,23</b> | <b>153.855.699,43</b> |

5.3

#### Gastos de las Juntas y Delegaciones Regionales.

En inciso o) del artículo 23 de la Ley General 4770 en establece que una atribución de la Junta Directiva es nombrar en las cabeceras de provincia o en otros lugares que a bien lo tenga, delegados suyos para la mejor comunicación e intercambio con los Colegiados. Por lo anterior al Junta Directiva a creado Regionales en las provincias, el funcionamiento de las mismas genera gastos, como por ejemplo el pago de estipendios a los miembros de la Junta Regional, alquiler de la oficina, papelería y suministros de oficina, pago de servicios publicos, pagos por Desarrollo persona y Profesional, Asamblea Anual, entre otros, a continuación se presenta el monto total de gastos por Regional:

|                                       | Mensual    |              | Acumulado  |              |
|---------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                       | Enero 2015 | Enero 2014   | Enero 2015 | Enero 2014   |
| Junta Regional de San Carlos          | 554.615,00 | 1.546.300,00 | 554.615,00 | 1.546.300,00 |
| Administración Regional de San Carlos | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         |



|  |                      |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Plataforma Regional de San Carlos        | 1.469.857,06         | 1.154.899,07         | 1.469.857,06         | 1.154.899,07         |
| Junta Regional de Guanacaste             | 501.669,82           | 0,00                 | 501.669,82           | 0,00                 |
| Administración Regional de Guanacaste    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de Guanacaste        | 3.172.384,95         | 1.705.837,44         | 3.172.384,95         | 1.705.837,44         |
| Junta Regional de Puntarenas             | 1.580.665,00         | 0,00                 | 1.580.665,00         | 0,00                 |
| Administración Regional de Puntarenas    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de Puntarenas        | 1.121.439,36         | 1.313.462,77         | 1.121.439,36         | 1.313.462,77         |
| Junta Regional de Perez Zeledón          | 100.931,30           | 0,00                 | 100.931,30           | 0,00                 |
| Administración Regional de Perez Zeledón | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de PZ                | 1.591.493,54         | 1.092.691,26         | 1.591.493,54         | 1.092.691,26         |
| Junta Regional de Limón                  | 12.715,00            | 0,00                 | 12.715,00            | 0,00                 |
| Administración Regional de Limón         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de Limón             | 1.738.265,43         | 1.020.549,99         | 1.738.265,43         | 1.020.549,99         |
| Junta Regional de Turrialba              | 354.300,00           | 125.625,00           | 354.300,00           | 125.625,00           |
| Administración Regional de Turrialba     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de Turrialba         | 855.019,07           | 1.026.753,77         | 855.019,07           | 1.026.753,77         |
| Junta Regional de Cartago                | 780.678,30           | 382.080,00           | 780.678,30           | 382.080,00           |
| Administración Regional de Cartago       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de Cartago           | 1.750.518,11         | 1.113.463,84         | 1.750.518,11         | 1.113.463,84         |
| Junta Regional de Heredia                | 500.385,00           | 330.000,00           | 500.385,00           | 330.000,00           |
| Administración Regional de Heredia       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de Heredia           | 895.591,00           | 1.062.730,73         | 895.591,00           | 1.062.730,73         |
| Junta Regional de San José               | 455.239,39           | 264.000,00           | 455.239,39           | 264.000,00           |
| Administración Regional de San José      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de San José          | 1.138.137,78         | 826.041,50           | 1.138.137,78         | 826.041,50           |
| Junta Regional de Alajuela               | 123.817,65           | 0,00                 | 123.817,65           | 0,00                 |
| Administración Regional de Alajuela      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de Alajuela          | 598.754,33           | 1.182.303,51         | 598.754,33           | 1.182.303,51         |
| Junta Regional de Occidente              | 1.009.435,00         | 838.000,00           | 1.009.435,00         | 838.000,00           |
| Administración Regional de Occidente     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de Occidente         | 1.334.190,90         | 1.000.990,66         | 1.334.190,90         | 1.000.990,66         |
| Junta Regional de Coto                   | 447.781,30           | 550.000,00           | 447.781,30           | 550.000,00           |
| Administración Regional de Coto          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de Coto              | 1.359.870,29         | 1.168.742,68         | 1.359.870,29         | 1.168.742,68         |
| Junta Regional de Guapiles               | 1.467.249,60         | 151.800,00           | 1.467.249,60         | 151.800,00           |
| Administración Regional de Guapiles      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Plataforma Regional de Guapiles          | 1.373.171,20         | 1.148.087,63         | 1.373.171,20         | 1.148.087,63         |
| Plataforma Regional de Aguirre           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Delegación Regional de Aguirre           | 620.649,51           | 731.579,45           | 620.649,51           | 731.579,45           |
| Plataforma Regional de Sarapiquí         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Delegación Regional de Sarapiquí         | 970.317,26           | 572.451,79           | 970.317,26           | 572.451,79           |
| Plataforma Regional de Grande Terraba    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Delegación Regional de Grande Terraba    | 794.013,38           | 621.997,93           | 794.013,38           | 621.997,93           |
| Plataforma Regional de Puriscal          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Delegación Regional de Puriscal          | 620.434,85           | 640.560,30           | 620.434,85           | 640.560,30           |
| Plataforma Regional de Upala             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Delegación Regional de Upala             | 688.425,74           | 839.665,14           | 688.425,74           | 839.665,14           |
| Delegación Regional de Los Santos        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL GASTOS DE REGIONALES</b>        | <b>29.982.016,12</b> | <b>22.410.614,46</b> | <b>29.982.016,12</b> | <b>22.410.614,46</b> |

5.4

#### Comisiones y Tribunales

Dentro de la organización del Colegio existen Comisiones y Tribunales encargadas de asuntos específicos que al igual que las Unidades y Departamentos generan gastos, algunas de estas comisiones son: la Comisión de Orientación, Comisión Editorial, Comisión de Jubilados, además está el Tribunal Electoral y del Tribunal de Honor con fundamento en los artículos del 41 al 48 de la Ley 4770.

|                             | Mensual    |            | Acumulado  |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                             | Enero 2015 | Enero 2014 | Enero 2015 | Enero 2014 |
| Comisión de Orientación     | 207.900,00 | 198.000,00 | 207.900,00 | 198.000,00 |
| Comisión de Regionalización | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Comisión Editorial          | 486.676,00 | 73.800,00  | 486.676,00 | 73.800,00  |
| Comisión de Jubilados       | 592.168,50 | 572.507,00 | 592.168,50 | 572.507,00 |
| Comision Evaluadora JUPEMA  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Comisiones Pro-Auditorio    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Comision Pro Gimnasio       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |



|  |                     |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Comisión Educación Primaria                    | 156.600,00          | 18.000,00           | 156.600,00          | 18.000,00           |
| Comisión de Autoevaluación                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Comisión Social Recreativa                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Comisión Calidad de la Educación               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Comisión Educación Técnica                     | 254.100,00          | 210.000,00          | 254.100,00          | 210.000,00          |
| Comisión Preescolar                            | 219.750,00          | 216.000,00          | 219.750,00          | 216.000,00          |
| Comisión Adm Educativa                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Comisión Código de Ética                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Comisión Reglamento General                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Comisión de Valores                            | 0,00                | 132.000,00          | 0,00                | 132.000,00          |
| Comisión Conarte                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Comisión de Educación Especial                 | 0,00                | 66.000,00           | 0,00                | 66.000,00           |
| Comisión de Educación Secundaria               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Comité consultivo                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Grupo Musical                                  | 0,00                | 616.000,00          | 0,00                | 616.000,00          |
| Grupo de Baile                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Comisiones ADHOC                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Tribunal Electoral                             | 2.633.999,16        | 485.358,07          | 2.633.999,16        | 485.358,07          |
| Tribunal de Honor                              | 489.756,43          | 519.852,81          | 489.756,43          | 519.852,81          |
| <b>TOTAL DE GASTOS COMISIONES Y TRIBUNALES</b> | <b>5.040.950,09</b> | <b>3.107.517,88</b> | <b>5.040.950,09</b> | <b>3.107.517,88</b> |

#### 5.5 Gastos en Fincas y Centros de Recreo

Con el fin de velar por el bienestar de las personas colegiadas, tal y como lo establece la misión del Colegio, este ha desarrollado Centros de Recreo (Alajuela, San Carlos y Brasilito) y está en proceso de desarrollo de algunas fincas (Perez Zeledón, Turrialba, Cartago y Puntarenas), dichas fincas generan gastos para el Colegio por concepto de mantenimiento, suministros de limpieza, salarios (de los encargados de las fincas), entre otros. A continuación se detallan los gastos por finca.

|  | Mensual              |                      | Acumulado            |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | Enero 2015           | Enero 2014           | Enero 2015           | Enero 2014           |
| Centro Cultural y Recreativo de Alajuela             | 18.252.398,08        | 14.519.471,24        | 18.252.398,08        | 14.519.471,24        |
| San Carlos   | 2.701.980,13         | 2.421.033,71         | 2.701.980,13         | 2.421.033,71         |
| Guanacaste   | 4.849.478,22         | 3.611.245,13         | 4.849.478,22         | 3.611.245,13         |
| Puntarenas   | 2.652.735,30         | 2.655.622,74         | 2.652.735,30         | 2.655.622,74         |
| Perez Zeledón  | 2.995.823,04         | 2.458.862,84         | 2.995.823,04         | 2.458.862,84         |
| Limon  | 132.649,18           | 132.649,18           | 132.649,18           | 132.649,18           |
| Turrialba  | 675.000,00           | 0,00                 | 675.000,00           | 0,00                 |
| Coto   | 25.000,00            | 0,00                 | 25.000,00            | 0,00                 |
| Cartago  | 1.923.396,50         | 800.880,14           | 1.923.396,50         | 800.880,14           |
| <b>TOTAL DE GASTOS DE FINCAS Y CENTROS DE RECREO</b> | <b>34.208.460,45</b> | <b>26.599.764,98</b> | <b>34.208.460,45</b> | <b>26.599.764,98</b> |

#### 5.6 Gastos no personales

Están conformados por los servicios públicos, servicios de seguridad, seguros, reparación y mantenimiento, parte de las depreciaciones (esto porque las depreciaciones se cargan a la Unidad que posea el activo que se está depreciando, y solamente la parte de las depreciaciones que corresponde a los activos de uso general es la que se presenta en esta nota como un gasto no personal) y amortizaciones, tal y como se detallan a continuación. El movimiento negativo de las cuentas de Alquiler de Edificio San José y mantenimiento y parqueo se debe a un ajuste realizado en donde el gasto se trasladó de compañía, de generales del Colegio a la Sede San José (ver el incremento correspondiente en nota 5,2 Jefatura administrativa, Sede San José) :

|   | Mensual      |              | Acumulado    |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | Enero 2015   | Enero 2014   | Enero 2015   | Enero 2014   |
| Servicios Públicos                          | 233.810,83   | 478.352,54   | 233.810,83   | 478.352,54   |
| Servicios de Seguridad                      | 1.435.329,00 | 1.374.742,00 | 1.435.329,00 | 1.374.742,00 |
| Servicio de monitoreo (Alarma)              | 0,00         | 29.000,00    | 0,00         | 29.000,00    |
| Servicios Médicos Prehospitalarios          | 175.000,00   | 132.000,00   | 175.000,00   | 132.000,00   |
| Seguros                                     | 3.135.339,04 | 3.376.897,66 | 3.135.339,04 | 3.376.897,66 |
| Cesantía                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Reparación y mantenimiento                  | 2.959.705,08 | 923.924,64   | 2.959.705,08 | 923.924,64   |
| Equipos y Accesorios                        | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Alquiler de Edificio para Sede San José     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Alquiler de Purificadores de Agua           | 0,00         | 95.000,00    | 0,00         | 95.000,00    |
| Mantenimiento y parqueo de la Sede San José | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Papelería y Suministros de Oficina          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Depreciación                                | 1.795.353,47 | 1.671.112,60 | 1.795.353,47 | 1.671.112,60 |
| Amortización                                | 1.333.842,31 | 480.643,47   | 1.333.842,31 | 480.643,47   |

|                                      |                      |                     |                      |                     |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>TOTAL EN GASTOS NO PERSONALES</b> | <b>11.068.379,73</b> | <b>8.561.672,91</b> | <b>11.068.379,73</b> | <b>8.561.672,91</b> |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|

5,7

**Asamblea General Ordinaria**

Según lo establece la Ley 4770 en el artículo 14 la Asamblea General se reunirá una vez al año en el mes de marzo, para nombrar miembros de Junta Directiva, dictar el presupuesto, examinar la marcha de la institución en todos sus aspectos y dictar los demás acuerdos que considere necesarios para la buena marcha del Colegio, en este rubro se presentan todos los gastos en que el Colegio incurrió para llevar a cabo esta actividad

5,8

**Gasto por incobrables**

Según acuerdo de Junta Directiva de la sesión 100-2004 del del 6 de octubre de 2010, el gasto por incobrables será del 100% de las cuotas adeudadas por los Colegiados suspendidos, y este es el monto que se mantiene en gasto por incobrables.

5,9

**Gastos Financieros**

Corresponde a gastos en los que incurre el Colegio por comisiones cobradas por los bancos, intereses pagados por el préstamo detallado en la nota 2,1 del balance General, pago a la transportadora de valores.

|                                    | Mensual             |                     | Acumulado           |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                    | Enero 2015          | Enero 2014          | Enero 2015          | Enero 2014          |
| Diferencial Cambiario              | 109.279,46          | 0,00                | 109.279,46          | 0,00                |
| Comisiones bancarias               | 2.286.768,13        | 1.958.762,63        | 2.286.768,13        | 1.958.762,63        |
| Multas y recargos                  | 0,00                | 329.838,90          | 0,00                | 329.838,90          |
| Transporte de Valores              | 49.500,00           | 36.000,00           | 49.500,00           | 36.000,00           |
| Diferencia en retención CCSS       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b> | <b>2.445.547,59</b> | <b>2.324.601,53</b> | <b>2.445.547,59</b> | <b>2.324.601,53</b> |

5,10

**Otros gastos**

Corresponde a los gastos no comunes, como por ejemplo asambleas extraordinaria, auditoría externa, servicios profesionales y asesoría, alquileres de vehículos, premo Jorge Volio, pérdida en activos y de inventario, inventarios en obsolescencia, donaciones, entre otros.

|   | Mensual           |                      | Acumulado         |                      |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|   | Enero 2015        | Enero 2014           | Enero 2015        | Enero 2014           |
| Asambleas Extraordinarias                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Aniversario de la Cooperación                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Arreglos Extrajudiciales                      | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Auditoría Externa                             | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Servicios Profesionales y Asesoría            | 564.062,00        | 33.000,00            | 564.062,00        | 33.000,00            |
| Alquiler de Vehículos                         | 5.000,00          | 100.000,00           | 5.000,00          | 100.000,00           |
| Perdida en Activos                            | 37.579,54         | 66.818,23            | 37.579,54         | 66.818,23            |
| Perdida de Efectivo                           | 2.802,90          | 0,00                 | 2.802,90          | 0,00                 |
| Perdida en Inventarios                        | 1.768,57          | 0,00                 | 1.768,57          | 0,00                 |
| Prestaciones Legales                          | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Premio Jorge Volio                            | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Bibliografías                                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Donaciones                                    | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Análisis de Agua                              | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Bidon de Agua                                 | 31.000,00         | 0,00                 | 31.000,00         | 0,00                 |
| Tributos                                      | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Suministros de cafetería                      | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Resarcimiento de Daños                        | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Perdida en demolición Edificios Sede San José | 0,00              | 50.078.331,25        | 0,00              | 50.078.331,25        |
| Otros gastos                                  | 0,03              | 2,76                 | 0,03              | 2,76                 |
| Gastos de Fotocopiadora                       | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Botiquín                                      | 116.340,00        | 63.455,00            | 116.340,00        | 63.455,00            |
| <b>TOTAL DE OTROS GASTOS</b>                  | <b>758.553,04</b> | <b>50.341.607,24</b> | <b>758.553,04</b> | <b>50.341.607,24</b> |



COLEGIO  
Estado de cambios en el patrimonio  
Al 31 de Enero 2015

|                               | Fondo acumulado<br>de trabajo | Resultado del<br>periodo | Total                |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------|
| Saldo al 31 de Diciembre 2014 | 3.240.963.607                 | 172.670.731              | 3.413.634.338        |
| Ajustes a periodos anteriores | -                             | -                        | 144.972              |
| Excedentes del periodo        |                               | 51.686.065               | 51.686.065           |
| <b>Saldo al cierre</b>        | <b>3.240.963.607</b>          | <b>224.356.796</b>       | <b>3.465.465.374</b> |

Hecho por:

  
Carol Zamora Muñoz  
Encargada Contable



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-01-2015 al día 31-01-2015 - 01-00-00-00 COLEGIO

| Código        | Descripción                             | Anterior         | Débitos          | Créditos         | Neto          | Actual           |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 1-0-00-000-00 | ACTIVO                                  | 3,606,170,393.22 | 3,088,567,732.38 | 3,055,601,600.97 | 32,966,131.41 | 3,639,136,524.63 |
| 1-1-00-000-00 | ACTIVO CIRCULANTE                       | 1,547,742,105.46 | 3,040,419,057.79 | 3,033,800,998.76 | 6,618,059.03  | 1,554,360,164.49 |
| 1-1-01-000-00 | CAJA                                    | 12,793,117.21    | 1,396,403,844.30 | 1,397,208,781.25 | -804,936.95   | 11,988,180.26    |
| 1-1-01-001-00 | Fondos de caja                          | 9,668,117.21     | 1,396,403,844.30 | 1,394,411,669.80 | 1,992,174.50  | 11,660,291.71    |
| 1-1-01-001-01 | Caja Chica Alajuela                     | 1,100,000.00     | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 1,100,000.00     |
| 1-1-01-001-02 | Caja Chica Brasilito (Finca)            | 400,000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 400,000.00       |
| 1-1-01-001-03 | Caja Chica San José                     | 700,000.00       | 0.00             | 400.00           | -400.00       | 699,600.00       |
| 1-1-01-001-04 | Caja Chica San Carlos (Finca)           | 400,000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 400,000.00       |
| 1-1-01-001-05 | Fondo Fijo Alajuela                     | 80,000.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 80,000.00        |
| 1-1-01-001-06 | Fondo Fijo San José                     | 80,000.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 80,000.00        |
| 1-1-01-001-07 | Fondo Fijo San Carlos                   | 20,000.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 20,000.00        |
| 1-1-01-001-09 | Fondo Fijo Casetilla CCR Alajue         | 25,000.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 25,000.00        |
| 1-1-01-001-10 | Caja Chica Comunicaciones               | 600,000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 600,000.00       |
| 1-1-01-001-11 | Caja Chica Finca Cartago                | 400,000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 400,000.00       |
| 1-1-01-001-13 | Caja Chica Plataforma San Carlos        | 200,000.00       | 100,000.00       | 115,945.35       | -15,945.35    | 184,054.65       |
| 1-1-01-001-14 | Caja Chica Plataforma Puntarenas        | 200,000.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-15 | Caja Chica Plataforma PZ                | 200,000.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-16 | Caja Chica Plataforma Limon             | 78,000.00        | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 178,000.00       |
| 1-1-01-001-17 | Caja Chica Plataforma Turrialba         | 200,000.00       | 100,000.00       | 133,587.65       | -33,587.65    | 166,412.35       |
| 1-1-01-001-18 | Caja Chica Plataforma Cartago           | 134,665.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 234,665.00       |
| 1-1-01-001-19 | Caja Chica Plataforma Heredia           | 200,000.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-21 | Caja Chica Plataforma Alajuela          | 200,000.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-22 | Caja Chica Plataforma Liberia           | 200,000.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-23 | Caja Chica Plataforma Coto              | 200,000.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-24 | Caja Chica Pérez Zeledón (Finca)        | 400,000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 400,000.00       |
| 1-1-01-001-25 | Fondo Fijo Brasilito                    | 20,000.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 20,000.00        |
| 1-1-01-001-26 | Caja Chica Finca Puntarenas             | 400,000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 400,000.00       |
| 1-1-01-001-28 | Caja chica Secretaria                   | 300,000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-29 | Caja chica Dev Cuotas Colegiad          | 200,000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 200,000.00       |
| 1-1-01-001-30 | Caja Chica Plataforma Santa Cruz        | 200,000.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-31 | Caja Chica Plataforma Guapiles          | 200,000.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-32 | Caja Chica Plataforma Occidente         | 57,605.00        | 242,395.00       | 0.00             | 242,395.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-33 | Fondo Fijo Finca Puntarenas             | 10,000.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 10,000.00        |
| 1-1-01-001-34 | Fondo Fijo Finca Perez Zeledon          | 10,000.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 10,000.00        |
| 1-1-01-001-35 | Fondo Fijo Finca Cartago                | 10,000.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 10,000.00        |
| 1-1-01-001-36 | Caja Chica Plataforma Puriscal          | 200,000.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-37 | Caja Chica Plataforma Aguirre           | 0.00             | 300,000.00       | 0.00             | 300,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-38 | Caja Chica Plataforma Sarapiquí         | 154,015.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 254,015.00       |
| 1-1-01-001-39 | Caja Chica Plataforma Upala             | 96,590.00        | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 196,590.00       |
| 1-1-01-001-40 | Caja Chica Plataforma Grande de Terraba | 200,000.00       | 100,000.00       | 0.00             | 100,000.00    | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-41 | Caja Chica Comunicaciones (Facebook)    | 300,000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 300,000.00       |
| 1-1-01-001-96 | Depositos en transito                   | 1,292,242.21     | 735,658,122.15   | 735,558,409.65   | 99,712.50     | 1,391,954.71     |
| 1-1-01-001-97 | Cierre de Caja                          | 0.00             | 658,603,327.15   | 658,603,327.15   | 0.00          | 0.00             |
| 1-1-01-002-00 | FONDO FIJO REGIONALES                   | 3,125,000.00     | 0.00             | 2,797,111.45     | -2,797,111.45 | 327,888.55       |
| 1-1-01-002-01 | Fondo Fijo Junta Regional Alajuela      | 250,000.00       | 0.00             | 250,000.00       | -250,000.00   | 0.00             |
| 1-1-01-002-02 | Fondo Fijo Junta Regional San Ca        | 200,000.00       | 0.00             | 84,515.35        | -84,515.35    | 115,484.65       |
| 1-1-01-002-03 | Fondo Fijo Junta Regional Guanac        | 300,000.00       | 0.00             | 300,000.00       | -300,000.00   | 0.00             |
| 1-1-01-002-04 | Fondo Fijo Junta Regional Puntar        | 200,000.00       | 0.00             | 198,322.20       | -198,322.20   | 1,677.80         |
| 1-1-01-002-05 | Fondo Fijo Junta Regional Perez         | 200,000.00       | 0.00             | 200,000.00       | -200,000.00   | 0.00             |
| 1-1-01-002-06 | Fondo Fijo Junta Regional Limon         | 200,000.00       | 0.00             | 200,000.00       | -200,000.00   | 0.00             |
| 1-1-01-002-07 | Fondo Fijo Junta Regional Turria        | 200,000.00       | 0.00             | 66,412.35        | -66,412.35    | 133,587.65       |
| 1-1-01-002-08 | Fondo Fijo Junta Regional Carta         | 375,000.00       | 0.00             | 375,000.00       | -375,000.00   | 0.00             |
| 1-1-01-002-09 | Fondo Fijo Junta Regional Hered         | 250,000.00       | 0.00             | 250,000.00       | -250,000.00   | 0.00             |
| 1-1-01-002-10 | Fondo Fijo Junta Regional S J           | 250,000.00       | 0.00             | 250,000.00       | -250,000.00   | 0.00             |
| 1-1-01-002-11 | Fondo Fijo Junta Regional Coto          | 300,000.00       | 0.00             | 300,000.00       | -300,000.00   | 0.00             |
| 1-1-01-002-12 | Fondo Fijo Junta Regional Guapil        | 200,000.00       | 0.00             | 200,000.00       | -200,000.00   | 0.00             |
| 1-1-01-002-13 | Fondo Fijo Junta Regional Occide        | 200,000.00       | 0.00             | 122,861.55       | -122,861.55   | 77,138.45        |
| 1-1-02-000-00 | BANCOS                                  | 42,590,206.91    | 676,717,007.30   | 672,182,585.85   | 4,534,421.45  | 47,124,628.36    |
| 1-1-02-001-00 | BANCO NACIONAL                          | 34,835,388.60    | 668,385,952.68   | 658,037,837.35   | 10,348,115.33 | 45,183,503.93    |
| 1-1-02-001-01 | Cuenta Corriente # 38838-9              | 25,758,449.32    | 648,490,393.86   | 631,929,557.35   | 16,560,836.51 | 42,319,285.83    |
| 1-1-02-001-04 | Cuenta Corriente # 002-012733-0         | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 0.00             |
| 1-1-02-001-05 | Cuenta Corriente # 002-013773-0         | 8,191,873.28     | 19,775,758.82    | 26,108,280.00    | -6,332,521.18 | 1,859,352.10     |
| 1-1-02-001-06 | Cuenta Corriente # 002-014181-9         | 885,066.00       | 119,800.00       | 0.00             | 119,800.00    | 1,004,866.00     |
| 1-1-02-001-99 | Cuenta Puente solicitudes de cheque     | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 0.00             |



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-01-2015 al día 31-01-2015 - 01-00-00-00 COLEGIO

| Código        | Descripción                              | Anterior         | Débitos        | Créditos       | Neto            | Actual           |
|---------------|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 1-1-02-003-00 | BANCO DE COSTA RICA                      | 7,197,167.13     | 8,330,500.34   | 14,144,748.50  | -5,814,248.16   | 1,382,918.97     |
| 1-1-02-003-01 | Cuenta Corriente # 182658-1              | 7,197,167.13     | 8,330,500.34   | 14,144,748.50  | -5,814,248.16   | 1,382,918.97     |
| 1-1-02-005-00 | GRUPO MUTUAL                             | 157,096.57       | 286.89         | 0.00           | 286.89          | 157,383.46       |
| 1-1-02-005-01 | Cuenta Corriente #85018356 Grupo         | 157,096.57       | 286.89         | 0.00           | 286.89          | 157,383.46       |
| 1-1-02-006-00 | COOPENAE                                 | 157,346.61       | 267.39         | 0.00           | 267.39          | 157,614.00       |
| 1-1-02-006-01 | Cuenta Coopenae # 853398                 | 157,346.61       | 267.39         | 0.00           | 267.39          | 157,614.00       |
| 1-1-02-007-00 | COOPESERVIDORES                          | 25,000.00        | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 25,000.00        |
| 1-1-02-007-01 | Cuenta #1007-12-5750009 Coopeservidores  | 25,000.00        | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 25,000.00        |
| 1-1-02-008-00 | BANCO CREDITO AGRICOLA DE CARTA          | 218,208.00       | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 218,208.00       |
| 1-1-02-008-01 | Banco Crédito Agrícola de Cartag         | 218,208.00       | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 218,208.00       |
| 1-1-03-000-00 | INVERSIONES A CORTO PLAZO                | 1,333,505,831.64 | 576,150,978.28 | 620,950,272.15 | -44,799,293.87  | 1,288,706,537.77 |
| 1-1-03-001-00 | B N VALORES / BNCR                       | 400,228,042.16   | 242,190,323.66 | 150,000,000.00 | 92,190,323.66   | 492,418,365.82   |
| 1-1-03-001-02 | BN Safi S.A Dinerfondo                   | 400,228,042.16   | 242,190,323.66 | 150,000,000.00 | 92,190,323.66   | 492,418,365.82   |
| 1-1-03-003-00 | INS VALORES                              | 54,848.23        | 185.87         | 0.00           | 185.87          | 55,034.10        |
| 1-1-03-003-01 | INS Bancrédito Safi S.A                  | 54,848.23        | 185.87         | 0.00           | 185.87          | 55,034.10        |
| 1-1-03-004-00 | COOPENAE, R.L.                           | 376,069,505.46   | 0.00           | 139,185,013.85 | -139,185,013.85 | 236,884,491.61   |
| 1-1-03-004-01 | Coopenae, R.L.                           | 376,069,505.46   | 0.00           | 139,185,013.85 | -139,185,013.85 | 236,884,491.61   |
| 1-1-03-006-00 | Inversiones en transito                  | 0.00             | 191,271,789.05 | 191,271,789.05 | 0.00            | 0.00             |
| 1-1-03-007-00 | COOPEANDE N°1 R.L.                       | 465,431,017.04   | 142,688,679.70 | 140,493,469.25 | 2,195,210.45    | 467,626,227.49   |
| 1-1-03-007-01 | Coopeande N°1 Certificados Depto         | 465,431,017.04   | 142,688,679.70 | 140,493,469.25 | 2,195,210.45    | 467,626,227.49   |
| 1-1-03-008-00 | COOPEALIANZA                             | 91,722,418.75    | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 91,722,418.75    |
| 1-1-03-008-01 | Coopealianza                             | 91,722,418.75    | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 91,722,418.75    |
| 1-1-04-000-00 | INTERESES POR COBRAR                     | 4,841,005.29     | 3,404,071.13   | 2,950,501.23   | 453,569.90      | 5,294,575.19     |
| 1-1-04-001-00 | B N VALORES / BNCR                       | 0.03             | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 0.03             |
| 1-1-04-001-02 | Interes BN Certificado Depósito          | 0.03             | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 0.03             |
| 1-1-04-004-00 | COOPENAE, R.L.                           | 2,067,175.48     | 1,184,422.46   | 1,438,245.14   | -253,822.68     | 1,813,352.80     |
| 1-1-04-004-01 | Intereses por cobrar Coopenae R.L.       | 2,067,175.48     | 1,184,422.46   | 1,438,245.14   | -253,822.68     | 1,813,352.80     |
| 1-1-04-006-00 | COOPEANDE N°                             | 2,471,273.20     | 1,741,927.74   | 1,512,256.09   | 229,671.65      | 2,700,944.85     |
| 1-1-04-006-01 | Intereses por cobrar Coopeande N°1       | 2,471,273.20     | 1,741,927.74   | 1,512,256.09   | 229,671.65      | 2,700,944.85     |
| 1-1-04-007-00 | COOPEALIANZA                             | 302,556.58       | 477,720.93     | 0.00           | 477,720.93      | 780,277.51       |
| 1-1-04-007-01 | Intereses por Cobrar Coopealianza        | 302,556.58       | 477,720.93     | 0.00           | 477,720.93      | 780,277.51       |
| 1-1-05-000-00 | CUENTAS POR COBRAR                       | 86,162,395.65    | 355,017,923.14 | 322,476,570.38 | 32,541,352.76   | 118,703,748.41   |
| 1-1-05-001-00 | COLEGIADOS                               | 58,959,520.76    | 299,310,726.50 | 298,848,645.79 | 462,080.71      | 59,421,601.47    |
| 1-1-05-001-01 | Cuotas Corrientes y Afiliación           | 149,836,990.55   | 295,686,603.00 | 292,288,229.29 | 3,398,373.71    | 153,235,364.26   |
| 1-1-05-001-05 | Estimación para Incobrables              | -90,877,469.79   | 3,624,123.50   | 6,560,416.50   | -2,936,293.00   | -93,813,762.79   |
| 1-1-05-002-00 | INTERCOMPAÑIAS                           | 1,395,292.68     | 1,366,724.98   | 1,395,892.68   | -29,167.70      | 1,366,124.98     |
| 1-1-05-002-01 | Fondo de Mutualidad y Subsidio           | 1,395,292.68     | 1,366,724.98   | 1,395,892.68   | -29,167.70      | 1,366,124.98     |
| 1-1-05-004-00 | OTRAS                                    | 25,807,582.21    | 54,340,471.66  | 22,232,031.91  | 32,108,439.75   | 57,916,021.96    |
| 1-1-05-004-04 | Cuentas por Cobrar Empleados             | 183,234.08       | 8,991.02       | 158,636.55     | -149,645.53     | 33,588.55        |
| 1-1-05-004-05 | Adelanto de Viaticos                     | 0.00             | 949,950.00     | 0.00           | 949,950.00      | 949,950.00       |
| 1-1-05-004-08 | Ret. Imp Vtas Tarjetas                   | 0.00             | 1,123,341.18   | 0.00           | 1,123,341.18    | 1,123,341.18     |
| 1-1-05-004-09 | Otros                                    | 6,896,363.74     | 547,610.87     | 2,155,475.13   | -1,607,864.26   | 5,288,499.48     |
| 1-1-05-004-10 | BNCR Depositos de Tarjetas               | 1,127,351.89     | 19,079,879.59  | 17,685,091.23  | 1,394,788.36    | 2,522,140.25     |
| 1-1-05-004-11 | Adelanto a Proveedores                   | 16,275,466.24    | 32,180,699.00  | 2,221,289.00   | 29,959,410.00   | 46,234,876.24    |
| 1-1-05-004-15 | Coopealajuela                            | 728,625.26       | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 728,625.26       |
| 1-1-05-004-18 | Oswaldo Carcamo Rivas (Alquiler Rest CCR | 596,541.00       | 450,000.00     | 11,540.00      | 438,460.00      | 1,035,001.00     |
| 1-1-06-000-00 | INVENTARIOS                              | 62,213,663.50    | 20,219,295.09  | 12,476,304.74  | 7,742,990.35    | 69,956,653.85    |
| 1-1-06-001-00 | Articulos de Oficina                     | 9,720,759.63     | 6,617,742.05   | 4,821,546.32   | 1,796,195.73    | 11,516,955.36    |
| 1-1-06-002-00 | Articulos de Limpieza y Cocina           | 1,934,701.39     | 2,379,942.86   | 1,754,164.43   | 625,778.43      | 2,560,479.82     |
| 1-1-06-003-00 | Signos Externos San José                 | 39,120,525.05    | 10,608,989.30  | 5,427,311.13   | 5,181,678.17    | 44,302,203.22    |
| 1-1-06-009-00 | Productos de Finca - Piscina             | 691,303.65       | 503,800.88     | 449,668.37     | 54,132.51       | 745,436.16       |
| 1-1-06-020-00 | Articulos Centro de Recreo               | 10,746,373.78    | 108,820.00     | 23,614.49      | 85,205.51       | 10,831,579.29    |
| 1-1-07-000-00 | DOCUMENTOS POR COBRAR-C. PLAZO           | 2,090,477.38     | 57,324.00      | 10,895.52      | 46,428.48       | 2,136,905.86     |
| 1-1-07-001-00 | Arreglos de pago                         | 2,090,477.38     | 57,324.00      | 10,895.52      | 46,428.48       | 2,136,905.86     |
| 1-1-08-000-00 | CHEQUES EN CARTERA                       | 3,545,407.88     | 12,448,614.55  | 5,545,087.64   | 6,903,526.91    | 10,448,934.79    |
| 1-1-08-002-00 | Activos en transito                      | 2,335,738.38     | 8,728,264.55   | 615,068.14     | 8,113,196.41    | 10,448,934.79    |
| 1-1-08-003-00 | Suministros en tránsito                  | 1,209,669.50     | 3,720,350.00   | 4,930,019.50   | -1,209,669.50   | 0.00             |
| 1-2-00-000-00 | ACTIVO FIJO                              | 1,971,400,993.76 | 41,895,779.59  | 12,360,788.51  | 29,534,991.08   | 2,000,935,984.84 |
| 1-2-01-000-00 | EDIFICIOS E INSTALACIONES                | 930,678,551.43   | 125,000.00     | 2,823,352.15   | -2,698,352.15   | 927,980,199.28   |
| 1-2-01-001-00 | Valor Histórico Edificio                 | 947,204,288.49   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 947,204,288.49   |
| 1-2-01-002-00 | Mejoras a Edificio                       | 109,462,235.31   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 109,462,235.31   |
| 1-2-01-003-00 | Depreciacion Acumulada Edificio          | -266,900,278.44  | 0.00           | 2,823,352.15   | -2,823,352.15   | -269,723,630.59  |
| 1-2-01-004-00 | Instalaciones Complementarias            | 140,912,306.07   | 125,000.00     | 0.00           | 125,000.00      | 141,037,306.07   |
| 1-2-02-000-00 | TERRENOS                                 | 396,683,981.37   | 0.00           | 140,380.77     | -140,380.77     | 396,543,600.60   |



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-01-2015 al día 31-01-2015 - 01-00-00-00 COLEGIO

| Código        | Descripción                              | Anterior        | Débitos       | Créditos     | Neto          | Actual          |
|---------------|--|-----------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|
| 1-2-02-001-00 | Valor Histórico Terrenos                 | 331,770,073.70  | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 331,770,073.70  |
| 1-2-02-002-00 | Mejoras a Terrenos                       | 76,013,607.85   | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 76,013,607.85   |
| 1-2-02-003-00 | Amortizacion Acum mejoras a terrenos     | -11,099,700.18  | 0.00          | 140,380.77   | -140,380.77   | -11,240,080.95  |
| 1-2-03-000-00 | MOBILIARIO Y EQUIPO                      | 205,064,643.71  | 5,677,923.23  | 5,497,739.89 | 180,183.34    | 205,244,827.05  |
| 1-2-03-001-00 | Valor Histórico Mobiliario y Eq.         | 392,119,683.21  | 3,258,683.64  | 2,607,663.57 | 651,020.07    | 392,770,703.28  |
| 1-2-03-003-00 | Depreciacion Acumulada Mob.              | -187,055,039.50 | 2,419,239.59  | 2,890,076.32 | -470,836.73   | -187,525,876.23 |
| 1-2-04-000-00 | EQUIPO DE COMPUTO                        | 76,115,970.49   | 554,008.56    | 3,047,755.63 | -2,493,747.07 | 73,622,223.42   |
| 1-2-04-001-00 | Valor Histórico Eq. Cómputo              | 207,655,750.20  | 0.00          | 591,588.00   | -591,588.00   | 207,064,162.20  |
| 1-2-04-003-00 | Depreciación Acumulada Cómputo           | -131,539,779.71 | 554,008.56    | 2,456,167.63 | -1,902,159.07 | -133,441,938.78 |
| 1-2-05-000-00 | VEHICULOS                                | 71,413,788.85   | 0.00          | 851,560.07   | -851,560.07   | 70,562,228.78   |
| 1-2-05-001-00 | Valor Histórico Vehículos                | 110,187,207.33  | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 110,187,207.33  |
| 1-2-05-003-00 | Depreciacion Acumulada Vehículo          | -38,773,418.48  | 0.00          | 851,560.07   | -851,560.07   | -39,624,978.55  |
| 1-2-07-000-00 | OBRAS EN PROCESO                         | 291,444,057.91  | 35,538,847.80 | 0.00         | 35,538,847.80 | 326,982,905.71  |
| 1-2-07-001-00 | Obras en Proceso                         | 291,444,057.91  | 35,538,847.80 | 0.00         | 35,538,847.80 | 326,982,905.71  |
| 1-3-00-000-00 | OTROS ACTIVOS                            | 87,027,294.00   | 6,252,895.00  | 9,439,813.70 | -3,186,918.70 | 83,840,375.30   |
| 1-3-02-000-00 | DEPOSITOS EN GARANTIA                    | 14,660,823.50   | 0.00          | 190,000.00   | -190,000.00   | 14,470,823.50   |
| 1-3-02-001-00 | Derechos telefónicos                     | 1,242,943.00    | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 1,242,943.00    |
| 1-3-02-002-00 | Servicio Electrico Sauna                 | 525,269.00      | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 525,269.00      |
| 1-3-02-003-00 | Depósito Garantía RACSA                  | 90,085.60       | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 90,085.60       |
| 1-3-02-005-00 | Alquiler de oficinas y otros             | 8,399,957.90    | 0.00          | 190,000.00   | -190,000.00   | 8,209,957.90    |
| 1-3-02-006-00 | Servicio Electrico Oficinas Alajuela     | 500,000.00      | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 500,000.00      |
| 1-3-02-007-00 | Deposito en garantia por cambio Nissan x | 152,568.00      | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 152,568.00      |
| 1-3-02-008-00 | Deposito de Garantia Ambiental           | 3,750,000.00    | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 3,750,000.00    |
| 1-3-03-000-00 | GASTOS PREPAGADOS                        | 28,407,847.69   | 6,252,895.00  | 7,801,682.91 | -1,548,787.91 | 26,859,059.78   |
| 1-3-03-001-00 | SEGUROS                                  | 16,225,296.84   | 5,207,895.00  | 3,268,917.62 | 1,938,977.38  | 18,164,274.22   |
| 1-3-03-001-01 | Seguros de incendios                     | 10,431,565.60   | 0.00          | 1,086,621.42 | -1,086,621.42 | 9,344,944.18    |
| 1-3-03-001-03 | Seguros Fidelidad Posiciones             | 287,437.41      | 0.00          | 42,688.73    | -42,688.73    | 244,748.68      |
| 1-3-03-001-04 | Seguros Responsabilidad Civil            | 920,871.47      | 0.00          | 96,933.83    | -96,933.83    | 823,937.64      |
| 1-3-03-001-05 | Seguros Dineros en tránsito              | 220,060.50      | 0.00          | 20,005.50    | -20,005.50    | 200,055.00      |
| 1-3-03-001-06 | Seguros Riesgo Eq. Cómputo               | 1,145,546.73    | 0.00          | 217,508.89   | -217,508.89   | 928,037.84      |
| 1-3-03-001-07 | Seguros Riesgos del Trabajo              | 0.00            | 5,207,895.00  | 867,982.50   | 4,339,912.50  | 4,339,912.50    |
| 1-3-03-001-08 | Seguros de Vehiculos                     | 1,598,800.20    | 0.00          | 444,111.17   | -444,111.17   | 1,154,689.03    |
| 1-3-03-001-10 | Seguros para jugadores Colypro           | 1,271,683.26    | 0.00          | 328,883.60   | -328,883.60   | 942,799.66      |
| 1-3-03-001-12 | Seguro para Equipo de Contratista        | 231,437.14      | 0.00          | 46,287.45    | -46,287.45    | 185,149.69      |
| 1-3-03-001-14 | Seguro Basico de Acci,JD T.Elect         | 117,894.53      | 0.00          | 117,894.53   | -117,894.53   | 0.00            |
| 1-3-03-003-00 | SUSCRIPCIONES                            | 5,052,178.76    | 0.00          | 605,615.30   | -605,615.30   | 4,446,563.46    |
| 1-3-03-003-01 | La Nación                                | 54,750.02       | 0.00          | 11,750.00    | -11,750.00    | 43,000.02       |
| 1-3-03-003-02 | La República                             | 32,900.19       | 0.00          | 5,250.00     | -5,250.00     | 27,650.19       |
| 1-3-03-003-04 | El Financiero                            | 49,000.17       | 0.00          | 8,166.70     | -8,166.70     | 40,833.47       |
| 1-3-03-003-05 | Al Día                                   | 0.00            | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 0.00            |
| 1-3-03-003-06 | Master Lex Normas y Jurisprudencia       | 598,696.19      | 0.00          | 84,114.24    | -84,114.24    | 514,581.95      |
| 1-3-03-003-07 | AMBI Plan Profesional                    | 269,487.34      | 0.00          | 55,756.00    | -55,756.00    | 213,731.34      |
| 1-3-03-003-08 | Diario Extra                             | 6,416.69        | 0.00          | 6,416.67     | -6,416.67     | 0.02            |
| 1-3-03-003-09 | Servidor Web del Colypro                 | 9,626.04        | 0.00          | 1,771.67     | -1,771.67     | 7,854.37        |
| 1-3-03-003-11 | Correo Google Apps                       | 3,993,426.25    | 0.00          | 418,890.86   | -418,890.86   | 3,574,535.39    |
| 1-3-03-003-12 | Periodico Universidad                    | 10,266.68       | 0.00          | 1,833.33     | -1,833.33     | 8,433.35        |
| 1-3-03-003-13 | Encuesta en linea                        | 27,609.19       | 0.00          | 11,665.83    | -11,665.83    | 15,943.36       |
| 1-3-03-005-00 | OTROS                                    | 7,130,372.09    | 1,045,000.00  | 3,927,149.99 | -2,882,149.99 | 4,248,222.10    |
| 1-3-03-005-02 | Mantenimiento de Fotocopiadora           | 374,967.27      | 0.00          | 166,652.10   | -166,652.10   | 208,315.17      |
| 1-3-03-005-04 | Derechos de Circulación                  | 2,193,250.00    | 0.00          | 182,770.83   | -182,770.83   | 2,010,479.17    |
| 1-3-03-005-06 | Alquiler Pagado por Adelantado           | 3,509,371.73    | 1,045,000.00  | 3,509,371.73 | -2,464,371.73 | 1,045,000.00    |
| 1-3-03-005-08 | Servicio de Hosting DFAPP                | 385,464.52      | 0.00          | 64,244.08    | -64,244.08    | 321,220.44      |
| 1-3-03-005-09 | Apartados Postales                       | 37,089.52       | 0.00          | 4,111.25     | -4,111.25     | 32,978.27       |
| 1-3-03-005-10 | Otros gastos pagados adelantad           | 630,229.05      | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 630,229.05      |
| 1-3-04-000-00 | INVERSIONES A LARGO PLAZO                | 45,961.73       | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 45,961.73       |
| 1-3-04-004-00 | COOPENAE                                 | 39,461.73       | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 39,461.73       |
| 1-3-04-004-01 | Inversion de Capital                     | 39,461.73       | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 39,461.73       |
| 1-3-04-005-00 | COOPEANDE                                | 1,500.00        | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 1,500.00        |
| 1-3-04-005-01 | Inversion de Capital                     | 1,500.00        | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 1,500.00        |
| 1-3-04-006-00 | COOPEALIANZA                             | 5,000.00        | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 5,000.00        |
| 1-3-04-006-01 | Inverison de capital                     | 5,000.00        | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 5,000.00        |
| 1-3-05-000-00 | ACTIVOS INTANGIBLES                      | 43,912,661.08   | 0.00          | 1,448,130.79 | -1,448,130.79 | 42,464,530.29   |
| 1-3-05-002-00 | Patente de Licores                       | 1,200,000.00    | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 1,200,000.00    |
| 1-3-05-004-00 | SOFTWARE                                 | 42,712,661.08   | 0.00          | 1,448,130.79 | -1,448,130.79 | 41,264,530.29   |



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-01-2015 al día 31-01-2015 - 01-00-00-00 COLEGIO

| Código        | Descripción                       | Anterior        | Débitos        | Créditos       | Neto          | Actual          |
|---------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 1-3-05-004-01 | Valor Historico Software          | 125,572,498.50  | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 125,572,498.50  |
| 1-3-05-004-02 | Amortización Acum. Software       | -82,859,837.42  | 0.00           | 1,448,130.79   | -1,448,130.79 | -84,307,968.21  |
| 1-3-05-005-01 | Sitio Web www.colopro.com         | 18,047.00       | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 18,047.00       |
| 1-3-05-005-02 | Amortizacion Acum. Sitio Web      | -18,047.00      | 0.00           | 0.00           | 0.00          | -18,047.00      |
| 2-0-00-000-00 | PASIVO                            | -192,536,055.49 | 596,996,357.82 | 578,131,452.63 | 18,864,905.19 | -173,671,150.30 |
| 2-1-00-000-00 | PASIVO A CORTO PLAZO              | -121,010,095.40 | 207,440,550.99 | 185,168,172.70 | 22,272,378.29 | -98,737,717.11  |
| 2-1-01-000-00 | CUENTAS A PAGAR-PROVEEDORES       | -48,493,573.82  | 63,371,488.09  | 37,660,885.79  | 25,710,602.30 | -22,782,971.52  |
| 2-1-01-001-00 | ABM DE COSTA RICA S.A.            | 0.00            | 1,988,800.00   | 1,988,800.00   | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-005-00 | PISCINAS AQUALUX XXI INC SA       | 0.00            | 503,800.88     | 503,800.88     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-007-00 | QUEBRADA LA CAMELIA S.A           | 0.00            | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-008-00 | AUGUSTO DUARTE AGUILAR            | -198,000.00     | 396,000.00     | 198,000.00     | 198,000.00    | 0.00            |
| 2-1-01-012-00 | ARLENE HILARION BOWRY             | 0.00            | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-049-00 | EMERGENCIAS MEDICAS DEL CONTINE   | 0.00            | 175,000.00     | 175,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-054-00 | GOMEN S.A.                        | 0.00            | 1,809,109.16   | 1,809,109.16   | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-056-00 | GRUPO NACION GN S.A.              | -4,970,400.00   | 4,970,400.00   | 5,994,405.00   | -1,024,005.00 | -5,994,405.00   |
| 2-1-01-057-00 | GALLO MAS GALLO DE ALAJUELA S.A.  | -161,093.94     | 161,093.94     | 0.00           | 161,093.94    | 0.00            |
| 2-1-01-061-00 | I.C.E                             | -7,186,947.00   | 7,186,947.00   | 0.00           | 7,186,947.00  | 0.00            |
| 2-1-01-065-00 | IMAGEN Y COLOR S.A                | 0.00            | 31,640.00      | 488,680.00     | -457,040.00   | -457,040.00     |
| 2-1-01-073-00 | JIMENEZ Y TANZI S.A               | 0.00            | 398,791.35     | 398,791.35     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-081-00 | GAS TOMZA DE COSTA RICA S.A       | -1,346,917.00   | 2,257,156.00   | 1,627,662.00   | 629,494.00    | -717,423.00     |
| 2-1-01-087-00 | MARISOL SOLANO LOPEZ              | -11,460.95      | 0.00           | 0.00           | 0.00          | -11,460.95      |
| 2-1-01-092-00 | EQUIPOS Y ACCESORIOS RECREATIVOS  | -39,564.00      | 0.00           | 1,125,260.51   | -1,125,260.51 | -1,164,824.51   |
| 2-1-01-102-00 | LINFA S.A                         | -212,800.00     | 425,600.00     | 212,800.00     | 212,800.00    | 0.00            |
| 2-1-01-155-00 | MASTER LITHO S.A.                 | 0.00            | 1,775,258.00   | 1,775,258.00   | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-158-00 | REGADAR INTERNACIONAL             | -4,279,054.73   | 546,810.00     | 473,690.75     | 73,119.25     | -4,205,935.48   |
| 2-1-01-163-00 | CENTRO SOFIA SA                   | 0.00            | 240,000.00     | 240,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-165-00 | CALVILLA JR SA                    | -167,671.10     | 0.00           | 0.00           | 0.00          | -167,671.10     |
| 2-1-01-170-00 | JESSFRANK SA                      | 0.00            | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-171-00 | MURILLO Y ALPIZAR SA              | 0.00            | 440,000.00     | 440,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-181-00 | JOSE HERNAN RODRIGUEZ VILLAREAL   | 0.00            | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-187-00 | LA TIENDA PUBLICITARIA SA         | -1,281,420.00   | 0.00           | 0.00           | 0.00          | -1,281,420.00   |
| 2-1-01-196-00 | SERVICENTRO SANTA BARBARA S.A.    | -1,297,835.00   | 1,297,835.00   | 760,178.00     | 537,657.00    | -760,178.00     |
| 2-1-01-198-00 | COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LU  | -521,250.00     | 521,250.00     | 0.00           | 521,250.00    | 0.00            |
| 2-1-01-199-00 | ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS      | -37,383.00      | 29,377.00      | 0.00           | 29,377.00     | -8,006.00       |
| 2-1-01-200-00 | COOPEGUANACASTE                   | -292,849.30     | 292,849.30     | 0.00           | 292,849.30    | 0.00            |
| 2-1-01-203-00 | SERVICIOS PROFESIONALES CURSOS    | -2,519,775.00   | 2,519,775.00   | 0.00           | 2,519,775.00  | 0.00            |
| 2-1-01-215-00 | IMPRESIONES EL UNICORNIO SA       | -3,912,499.98   | 3,912,499.98   | 0.00           | 3,912,499.98  | 0.00            |
| 2-1-01-221-00 | IMPRESA LITOGRAFIA FAROGA SA      | -4,014,315.00   | 3,510,900.00   | 2,852,685.00   | 658,215.00    | -3,356,100.00   |
| 2-1-01-224-00 | LA LUISIANA DE OCCIDENTE SA       | 0.00            | 264,000.00     | 264,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-229-00 | INVERSIONES CERDAS FARRER SA      | 0.00            | 300,000.00     | 300,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-230-00 | PROARSA SA                        | 0.00            | 368,000.00     | 368,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-231-00 | SEGURIDAD MAXIMUM SA              | -175,881.00     | 7,237,837.00   | 7,061,956.00   | 175,881.00    | 0.00            |
| 2-1-01-240-00 | CABLETICA                         | -70,304.00      | 70,304.00      | 0.00           | 70,304.00     | 0.00            |
| 2-1-01-241-00 | COOPELESCA                        | -129,279.01     | 129,279.01     | 0.00           | 129,279.01    | 0.00            |
| 2-1-01-242-00 | SOLUCIONES ALIMENTICIAS RYR DE OC | -1,674,525.00   | 1,674,525.00   | 0.00           | 1,674,525.00  | 0.00            |
| 2-1-01-252-00 | LA ILIADA SA                      | 0.00            | 660,000.00     | 660,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-253-00 | INVERSIONES BETANIA JMC SA        | -390,000.00     | 390,000.00     | 0.00           | 390,000.00    | 0.00            |
| 2-1-01-255-00 | CENTRO RECREATIVO ECOTURISTICO L  | 0.00            | 269,775.00     | 540,830.00     | -271,055.00   | -271,055.00     |
| 2-1-01-256-00 | COMERCIALIZADORA MONTENSE SA      | -171,000.00     | 171,000.00     | 0.00           | 171,000.00    | 0.00            |
| 2-1-01-260-00 | ASESORIA ASEPRO DE CENTROAMERIC   | 0.00            | 0.00           | 1,427,875.94   | -1,427,875.94 | -1,427,875.94   |
| 2-1-01-261-00 | CARLOS JESUS BARBOZA NAVARRO      | 0.00            | 330,000.00     | 330,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-263-00 | JOSE ESTEBAN HERRERA VALVERDE     | 0.00            | 275,000.00     | 275,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-265-00 | JORGE HIDALGO MUÑOZ               | 0.00            | 195,500.00     | 195,500.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-266-00 | AIDROSA COMERCIAL SA              | 0.00            | 201,846.10     | 201,846.10     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-267-00 | XINIA MONTIEL MEDINA              | 0.00            | 225,000.00     | 225,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-268-00 | IMPORTADORA VIDATEX SA            | 0.00            | 0.00           | 220,000.00     | -220,000.00   | -220,000.00     |
| 2-1-01-275-00 | GESTION EN TECNOLOGIA E INFORMAC  | -377,980.00     | 377,980.00     | 0.00           | 377,980.00    | 0.00            |
| 2-1-01-277-00 | FRANCISCO BARQUERO SANCHEZ        | -175,000.00     | 350,000.00     | 175,000.00     | 175,000.00    | 0.00            |
| 2-1-01-278-00 | COMERCIALIZADORA GORI ALBISA SA   | 0.00            | 537,545.21     | 545,683.29     | -8,138.08     | -8,138.08       |
| 2-1-01-280-00 | SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS | 0.00            | 2,301,479.31   | 2,301,479.31   | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-281-00 | CARLOS MANUEL NAVARRO PEREIRA     | 0.00            | 0.00           | 225,000.00     | -225,000.00   | -225,000.00     |
| 2-1-01-282-00 | FLOR DE MARIA VILLALOBOS JIMENEZ  | 0.00            | 250,000.00     | 250,000.00     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-284-00 | SHAM FUNG CHUNG SUN               | 0.00            | 354,594.50     | 354,594.50     | 0.00          | 0.00            |
| 2-1-01-285-00 | CORREOS DE COSTA RICA             | -628,070.00     | 628,070.00     | 0.00           | 628,070.00    | 0.00            |



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-01-2015 al día 31-01-2015 - 01-00-00-00 COLEGIO

| Código        | Descripción                           | Anterior          | Débitos        | Créditos       | Neto            | Actual            |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 2-1-01-999-00 | PROVEEDOR OCASIONAL                   | -12,250,298.81    | 10,418,860.35  | 675,000.00     | 9,743,860.35    | -2,506,438.46     |
| 2-1-02-000-00 | INTERCOMPAÑIAS                        | -13,013,518.38    | 91,012,545.38  | 90,288,891.73  | 723,653.65      | -12,289,864.73    |
| 2-1-02-001-00 | Fondo Mutualidad                      | -13,013,518.38    | 91,012,545.38  | 90,288,891.73  | 723,653.65      | -12,289,864.73    |
| 2-1-02-001-01 | Proporción cuota corriente FMS        | -13,001,989.12    | 91,001,016.12  | 90,287,287.25  | 713,728.87      | -12,288,260.25    |
| 2-1-02-001-02 | Proporción Arreglos de Pago FMS       | -11,529.26        | 11,529.26      | 1,604.48       | 9,924.78        | -1,604.48         |
| 2-1-04-000-00 | IMPUESTOS POR PAGAR                   | -3,990,754.67     | 4,004,347.99   | 4,522,991.64   | -518,643.65     | -4,509,398.32     |
| 2-1-04-001-00 | Impuesto Renta de Personal            | -1,048,636.84     | 1,062,230.16   | 1,279,691.48   | -217,461.32     | -1,266,098.16     |
| 2-1-04-002-00 | Impuesto Renta Dietas y Estipendio    | -2,942,117.83     | 2,942,117.83   | 1,843,786.79   | 1,098,331.04    | -1,843,786.79     |
| 2-1-04-003-00 | Impuesto de Ventas (Fc)               | 0.00              | 0.00           | 1,399,513.37   | -1,399,513.37   | -1,399,513.37     |
| 2-1-05-000-00 | RETENCIONES ACUMS. POR PAGAR          | -41,451,102.35    | 47,079,114.73  | 51,454,414.94  | -4,375,300.21   | -45,826,402.56    |
| 2-1-05-001-00 | Ret. Personal C.C.S.S.                | -31,457,897.63    | 30,692,439.43  | 32,406,688.64  | -1,714,249.21   | -33,172,146.84    |
| 2-1-05-002-00 | Ret. Personal S.S.V. M.N.             | -1,918,423.50     | 3,985,821.00   | 2,081,446.00   | 1,904,375.00    | -14,048.50        |
| 2-1-05-004-00 | Ret. Personal Embargos Funcion        | -103,808.00       | 110,000.00     | 122,976.00     | -12,976.00      | -116,784.00       |
| 2-1-05-005-00 | Otras Retenciones                     | -80,500.00        | 80,500.00      | 80,500.00      | 0.00            | -80,500.00        |
| 2-1-05-007-00 | Coopenae                              | 0.00              | 7,637,175.00   | 7,637,175.00   | 0.00            | 0.00              |
| 2-1-05-008-00 | Ahorro Escolar                        | -250,701.07       | 542,524.60     | 542,524.60     | 0.00            | -250,701.07       |
| 2-1-05-010-00 | Garantía de Cumplimiento              | -7,639,772.15     | 0.00           | 4,552,450.00   | -4,552,450.00   | -12,192,222.15    |
| 2-1-05-011-00 | Vida Plena O.P.C.                     | 0.00              | 34,000.00      | 34,000.00      | 0.00            | 0.00              |
| 2-1-05-012-00 | Coopeande N° 1                        | 0.00              | 3,960,654.70   | 3,960,654.70   | 0.00            | 0.00              |
| 2-1-05-013-00 | Colypro Cuotas de Colegiatura         | 0.00              | 36,000.00      | 36,000.00      | 0.00            | 0.00              |
| 2-1-06-000-00 | CUENTA POR PAGAR A COLEGIADOS         | -14,061,146.18    | 1,973,054.80   | 1,240,988.60   | 732,066.20      | -13,329,079.98    |
| 2-1-06-003-00 | Devolucion de Cuotas Colegiados       | -14,061,146.18    | 1,973,054.80   | 1,240,988.60   | 732,066.20      | -13,329,079.98    |
| 2-3-00-000-00 | OTROS PASIVOS                         | -71,525,960.09    | 389,555,806.83 | 392,963,279.93 | -3,407,473.10   | -74,933,433.19    |
| 2-3-01-000-00 | PROVISIONES POR PAGAR                 | -36,670,219.75    | 74,272,074.39  | 82,587,724.23  | -8,315,649.84   | -44,985,869.59    |
| 2-3-01-001-00 | Sueldos                               | 0.00              | 69,965,626.82  | 69,967,185.20  | -1,558.38       | -1,558.38         |
| 2-3-01-002-00 | Aguinaldos                            | -7,557,257.98     | 270,408.32     | 7,747,294.89   | -7,476,886.57   | -15,034,144.55    |
| 2-3-01-003-00 | Vacaciones                            | -19,251,798.35    | 3,900,493.19   | 3,884,906.99   | 15,586.20       | -19,236,212.15    |
| 2-3-01-004-00 | Cesantia                              | -9,861,163.42     | 135,546.06     | 988,337.15     | -852,791.09     | -10,713,954.51    |
| 2-3-02-000-00 | OTRAS                                 | -16,561,511.13    | 304,679,356.56 | 298,344,136.70 | 6,335,219.86    | -10,226,291.27    |
| 2-3-02-002-00 | Transferencias No Aplicadas           | -11,463,947.30    | 3,076,168.00   | 0.00           | 3,076,168.00    | -8,387,779.30     |
| 2-3-02-003-00 | Empleados                             | -36,315.65        | 58,731.95      | 72,337.20      | -13,605.25      | -49,920.90        |
| 2-3-02-006-00 | Depósito en Garantía Bar y Restaur    | -450,000.00       | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -450,000.00       |
| 2-3-02-008-00 | Otras                                 | -2,351,763.18     | 4,738,806.44   | 3,685,634.33   | 1,053,172.11    | -1,298,591.07     |
| 2-3-02-009-00 | Subsidio S.S.V.M.N                    | 0.00              | 1,040,000.00   | 1,080,000.00   | -40,000.00      | -40,000.00        |
| 2-3-02-010-00 | Estipendios pendientes de pago        | -2,259,485.00     | 2,259,485.00   | 0.00           | 2,259,485.00    | 0.00              |
| 2-3-02-011-00 | Planillas por distribuir Colegiados   | 0.00              | 293,506,165.17 | 293,506,165.17 | 0.00            | 0.00              |
| 2-3-03-000-00 | INGRESOS RECIBIDOS POR ADELANTAD      | -18,294,229.21    | 10,604,375.88  | 12,031,419.00  | -1,427,043.12   | -19,721,272.33    |
| 2-3-03-001-00 | Contratos                             | -1,270,000.00     | 825,000.00     | 955,000.00     | -130,000.00     | -1,400,000.00     |
| 2-3-03-003-00 | Cuotas Incorporacion                  | -6,939,039.00     | 1,878,209.00   | 2,769,877.00   | -891,668.00     | -7,830,707.00     |
| 2-3-03-004-00 | Cuotas Colegiatura por Adelantado     | -9,755,190.21     | 7,571,166.88   | 7,976,542.00   | -405,375.12     | -10,160,565.33    |
| 2-3-03-006-00 | Alquiler del Restaurante CCR Alajuela | -330,000.00       | 330,000.00     | 330,000.00     | 0.00            | -330,000.00       |
| 3-0-00-000-00 | PATRIMONIO                            | -3,413,634,337.73 | 300,540.00     | 445,511.74     | -144,971.74     | -3,413,779,309.47 |
| 3-2-00-000-00 | APORTES Y EXCEDENTES NETOS            | -3,413,634,337.73 | 300,540.00     | 445,511.74     | -144,971.74     | -3,413,779,309.47 |
| 3-2-01-000-00 | Excedente o Pérdida antes PE-0001     | -209,726,713.49   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -209,726,713.49   |
| 3-2-02-000-00 | Excedentes o Pérdidas PE-0001         | -47,577,998.86    | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -47,577,998.86    |
| 3-2-03-000-00 | Excedentes o Pérdidas PE-0102         | -32,206,626.61    | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -32,206,626.61    |
| 3-2-04-000-00 | Excedentes o Pérdidas PE-0203         | -6,089,351.83     | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -6,089,351.83     |
| 3-2-05-000-00 | Excedentes o Pérdidas PE-1203         | -194,605,778.20   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -194,605,778.20   |
| 3-2-06-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2004    | -118,003,556.84   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -118,003,556.84   |
| 3-2-07-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2005    | -99,993,679.40    | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -99,993,679.40    |
| 3-2-08-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2006    | -171,009,303.01   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -171,009,303.01   |
| 3-2-09-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2007    | -183,738,970.29   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -183,738,970.29   |
| 3-2-10-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2008    | -61,888,252.91    | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -61,888,252.91    |
| 3-2-11-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2009    | -173,805,751.17   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -173,805,751.17   |
| 3-2-12-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2010    | -204,111,814.87   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -204,111,814.87   |
| 3-2-13-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2011    | -524,802,206.89   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -524,802,206.89   |
| 3-2-14-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2012    | -676,787,180.29   | 0.00           | 5,400.00       | -5,400.00       | -676,792,580.29   |
| 3-2-15-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2013    | -536,616,421.94   | 0.00           | 0.00           | 0.00            | -536,616,421.94   |
| 3-2-16-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2014    | -172,670,731.13   | 300,540.00     | 440,111.74     | -139,571.74     | -172,810,302.87   |
| 4-0-00-000-00 | INGRESOS                              | 0.00              | 11,531,263.51  | 317,803,811.24 | -306,272,547.73 | -306,272,547.73   |
| 4-1-00-000-00 | COLEGIADOS                            | 0.00              | 10,130,234.79  | 292,442,970.30 | -282,312,735.51 | -282,312,735.51   |
| 4-1-01-000-00 | Cuotas Corrientes                     | 0.00              | 10,082,234.79  | 276,338,389.00 | -266,256,154.21 | -266,256,154.21   |
| 4-1-02-000-00 | Cuotas de Inscripción                 | 0.00              | 48,000.00      | 13,224,000.00  | -13,176,000.00  | -13,176,000.00    |
| 4-1-03-000-00 | Cuotas por no asistencia a juramenta  | 0.00              | 0.00           | 75,000.00      | -75,000.00      | -75,000.00        |



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-01-2015 al día 31-01-2015 - 01-00-00-00 COLEGIO

| Código        | Descripción                             | Anterior | Débitos        | Créditos      | Neto           | Actual         |
|---------------|---|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 4-1-04-000-00 | Recuperación de cxc Incobrables         | 0.00     | 0.00           | 2,805,581.30  | -2,805,581.30  | -2,805,581.30  |
| 4-2-00-000-00 | INGRESOS FINCAS REGIONALES              | 0.00     | 62,814.17      | 1,831,000.00  | -1,768,185.83  | -1,768,185.83  |
| 4-2-01-000-00 | Ingresos Cabinas                        | 0.00     | 0.00           | 1,150,000.00  | -1,150,000.00  | -1,150,000.00  |
| 4-2-02-000-00 | Entradas Centro Recreativo              | 0.00     | 62,814.17      | 546,000.00    | -483,185.83    | -483,185.83    |
| 4-2-04-000-00 | Ingresos Camping                        | 0.00     | 0.00           | 135,000.00    | -135,000.00    | -135,000.00    |
| 4-3-00-000-00 | INGRESO CENTROS DE RECREO               | 0.00     | 1,336,699.20   | 13,999,000.00 | -12,662,300.80 | -12,662,300.80 |
| 4-3-03-000-00 | Contrato uso Eq./Instal./Otros          | 0.00     | 0.00           | 825,000.00    | -825,000.00    | -825,000.00    |
| 4-3-05-000-00 | Entradas Centro Cultural                | 0.00     | 1,336,699.20   | 11,619,000.00 | -10,282,300.80 | -10,282,300.80 |
| 4-3-07-000-00 | Alquiler Bar y Restaurante              | 0.00     | 0.00           | 1,035,000.00  | -1,035,000.00  | -1,035,000.00  |
| 4-3-10-000-00 | Alquiler de Ranchos CCR Alajuela        | 0.00     | 0.00           | 520,000.00    | -520,000.00    | -520,000.00    |
| 4-4-00-000-00 | INGRESOS FINANCIEROS                    | 0.00     | 1,515.35       | 6,111,386.72  | -6,109,871.37  | -6,109,871.37  |
| 4-4-01-000-00 | Diferencial Cambiario                   | 0.00     | 0.00           | 11,228.73     | -11,228.73     | -11,228.73     |
| 4-4-02-000-00 | Intereses s / Inversiones               | 0.00     | 0.00           | 5,927,065.08  | -5,927,065.08  | -5,927,065.08  |
| 4-4-03-000-00 | Intereses s/ cuentas corrientes         | 0.00     | 1,515.35       | 173,092.91    | -171,577.56    | -171,577.56    |
| 4-5-00-000-00 | OTROS INGRESOS                          | 0.00     | 0.00           | 3,419,454.22  | -3,419,454.22  | -3,419,454.22  |
| 4-5-02-000-00 | Otros                                   | 0.00     | 0.00           | 27,140.66     | -27,140.66     | -27,140.66     |
| 4-5-03-000-00 | Otras Actividades                       | 0.00     | 0.00           | 2,000.00      | -2,000.00      | -2,000.00      |
| 4-5-04-000-00 | Administracion Fondo Mutual             | 0.00     | 0.00           | 1,062,595.37  | -1,062,595.37  | -1,062,595.37  |
| 4-5-06-000-00 | Carnet                                  | 0.00     | 0.00           | 2,140,000.00  | -2,140,000.00  | -2,140,000.00  |
| 4-5-07-000-00 | Multas por Incumplimiento Contrato      | 0.00     | 0.00           | 68,397.49     | -68,397.49     | -68,397.49     |
| 4-5-10-000-00 | Sobrantes de caja                       | 0.00     | 0.00           | 3,654.32      | -3,654.32      | -3,654.32      |
| 4-5-14-000-00 | Sobrantes de Inventario                 | 0.00     | 0.00           | 7,166.38      | -7,166.38      | -7,166.38      |
| 4-5-15-000-00 | Regalías                                | 0.00     | 0.00           | 108,500.00    | -108,500.00    | -108,500.00    |
| 5-0-00-000-00 | GASTOS                                  | 0.00     | 261,271,667.76 | 6,685,184.89  | 254,586,482.87 | 254,586,482.87 |
| 5-1-00-000-00 | GASTOS ADMINISTRATIVOS                  | 0.00     | 221,089,776.34 | 4,124,893.78  | 216,964,882.56 | 216,964,882.56 |
| 5-1-01-000-00 | DESGLOSE                                | 0.00     | 221,089,776.34 | 4,124,893.78  | 216,964,882.56 | 216,964,882.56 |
| 5-1-01-001-00 | SALARIOS                                | 0.00     | 93,003,838.85  | 3,775,629.43  | 89,228,209.42  | 89,228,209.42  |
| 5-1-01-001-01 | Salarios Ordinarios                     | 0.00     | 90,927,696.40  | 3,775,629.43  | 87,152,066.97  | 87,152,066.97  |
| 5-1-01-001-02 | Salarios Extraordinarios                | 0.00     | 2,076,142.45   | 0.00          | 2,076,142.45   | 2,076,142.45   |
| 5-1-01-002-00 | Alimentación                            | 0.00     | 812,045.05     | 0.00          | 812,045.05     | 812,045.05     |
| 5-1-01-003-00 | Asambleas Regionales                    | 0.00     | 265,698.77     | 0.00          | 265,698.77     | 265,698.77     |
| 5-1-01-004-00 | Aguinaldos y Vacaciones                 | 0.00     | 11,632,201.88  | 99,649.48     | 11,532,552.40  | 11,532,552.40  |
| 5-1-01-005-00 | Capacitación                            | 0.00     | 982,500.00     | 0.00          | 982,500.00     | 982,500.00     |
| 5-1-01-006-00 | Cargas Sociales                         | 0.00     | 23,994,350.54  | 56,283.85     | 23,938,066.69  | 23,938,066.69  |
| 5-1-01-007-00 | Cesantia                                | 0.00     | 991,117.06     | 140,596.13    | 850,520.93     | 850,520.93     |
| 5-1-01-009-00 | Combustible y lubricantes               | 0.00     | 861,278.00     | 0.00          | 861,278.00     | 861,278.00     |
| 5-1-01-011-00 | Desarrollo Personal (Talleres)          | 0.00     | 1,979,814.00   | 0.00          | 1,979,814.00   | 1,979,814.00   |
| 5-1-01-012-00 | Formacion Profesional                   | 0.00     | 6,000.00       | 0.00          | 6,000.00       | 6,000.00       |
| 5-1-01-013-00 | Dietas                                  | 0.00     | 3,684,610.56   | 0.00          | 3,684,610.56   | 3,684,610.56   |
| 5-1-01-014-00 | Proyectos Formación Académica           | 0.00     | 7,499,364.70   | 0.00          | 7,499,364.70   | 7,499,364.70   |
| 5-1-01-014-01 | Servicios Profesionales Cursos          | 0.00     | 1,242,924.00   | 0.00          | 1,242,924.00   | 1,242,924.00   |
| 5-1-01-014-02 | Actividades Programadas                 | 0.00     | 5,935,295.70   | 0.00          | 5,935,295.70   | 5,935,295.70   |
| 5-1-01-014-03 | Programa de Becas                       | 0.00     | 321,145.00     | 0.00          | 321,145.00     | 321,145.00     |
| 5-1-01-015-00 | Estudios                                | 0.00     | 8,607,301.26   | 0.00          | 8,607,301.26   | 8,607,301.26   |
| 5-1-01-018-00 | Alquiler de oficina                     | 0.00     | 11,172,359.07  | 0.00          | 11,172,359.07  | 11,172,359.07  |
| 5-1-01-019-00 | Actividades Culturales Dep y Recreat JR | 0.00     | 210,007.65     | 0.00          | 210,007.65     | 210,007.65     |
| 5-1-01-021-00 | Actividades para Jubilados de las JR    | 0.00     | 760,000.00     | 0.00          | 760,000.00     | 760,000.00     |
| 5-1-01-022-00 | Juramentación de Colegiados             | 0.00     | 6,677,890.00   | 0.00          | 6,677,890.00   | 6,677,890.00   |
| 5-1-01-023-00 | Mantenimiento y mejoras de la finca     | 0.00     | 2,136,060.32   | 0.00          | 2,136,060.32   | 2,136,060.32   |
| 5-1-01-025-00 | Papelera y suministros de oficina       | 0.00     | 5,803,166.19   | 36,822.96     | 5,766,343.23   | 5,766,343.23   |
| 5-1-01-027-00 | Gas                                     | 0.00     | 1,627,662.00   | 0.00          | 1,627,662.00   | 1,627,662.00   |
| 5-1-01-029-00 | Proyectos y Eventos                     | 0.00     | 9,374,486.91   | 0.00          | 9,374,486.91   | 9,374,486.91   |
| 5-1-01-030-00 | Publicaciones                           | 0.00     | 6,281,065.00   | 0.00          | 6,281,065.00   | 6,281,065.00   |
| 5-1-01-034-00 | Servicios Profesionales                 | 0.00     | 370,000.00     | 0.00          | 370,000.00     | 370,000.00     |
| 5-1-01-035-00 | Signos Externos                         | 0.00     | 3,539,392.21   | 15,911.93     | 3,523,480.28   | 3,523,480.28   |
| 5-1-01-036-00 | Teléfono Celular                        | 0.00     | 188,832.00     | 0.00          | 188,832.00     | 188,832.00     |
| 5-1-01-037-00 | Viáticos y Kilometraje                  | 0.00     | 863,290.73     | 0.00          | 863,290.73     | 863,290.73     |
| 5-1-01-040-00 | Peajes y Parques                        | 0.00     | 50,500.00      | 0.00          | 50,500.00      | 50,500.00      |
| 5-1-01-041-00 | Servicios Profesionales y Asesoría      | 0.00     | 564,062.00     | 0.00          | 564,062.00     | 564,062.00     |
| 5-1-01-042-00 | Estrategias de Mercadeo                 | 0.00     | 3,367,258.00   | 0.00          | 3,367,258.00   | 3,367,258.00   |
| 5-1-01-044-00 | Servicios Ocasionales                   | 0.00     | 9,408.32       | 0.00          | 9,408.32       | 9,408.32       |
| 5-1-01-047-00 | Revista Umbral                          | 0.00     | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00           |
| 5-1-01-054-00 | Servicio de Monitoreo(alarma)           | 0.00     | 368,000.00     | 0.00          | 368,000.00     | 368,000.00     |
| 5-1-01-056-00 | Servicios de Seguridad                  | 0.00     | 7,472,345.00   | 0.00          | 7,472,345.00   | 7,472,345.00   |



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-01-2015 al día 31-01-2015 - 01-00-00-00 COLEGIO

| Código        | Descripción                          | Anterior | Débitos       | Créditos     | Neto          | Actual        |
|---------------|--------------------------------------|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 5-1-01-058-00 | Equipos y Accesorios                 | 0.00     | 466,402.98    | 0.00         | 466,402.98    | 466,402.98    |
| 5-1-01-061-00 | Atencion a Organos                   | 0.00     | 964,829.00    | 0.00         | 964,829.00    | 964,829.00    |
| 5-1-01-063-00 | Uniforme para Personal               | 0.00     | 2,745,259.50  | 0.00         | 2,745,259.50  | 2,745,259.50  |
| 5-1-01-065-00 | Mantenimiento parqueo Sede SJ        | 0.00     | 1,273,393.79  | 0.00         | 1,273,393.79  | 1,273,393.79  |
| 5-1-01-066-00 | Medico de empresa                    | 0.00     | 407,400.00    | 0.00         | 407,400.00    | 407,400.00    |
| 5-1-01-067-00 | Mantenimiento zonas comunes          | 0.00     | 40,000.00     | 0.00         | 40,000.00     | 40,000.00     |
| 5-1-01-068-00 | Representates institucionales        | 0.00     | 36,585.00     | 0.00         | 36,585.00     | 36,585.00     |
| 5-2-00-000-00 | GASTOS SERVICIOS NO PERSONALES       | 0.00     | 37,736,343.83 | 2,560,291.11 | 35,176,052.72 | 35,176,052.72 |
| 5-2-01-000-00 | SERVICIOS PÚBLICOS                   | 0.00     | 819,225.28    | 0.00         | 819,225.28    | 819,225.28    |
| 5-2-01-001-00 | Agua                                 | 0.00     | 148,579.60    | 0.00         | 148,579.60    | 148,579.60    |
| 5-2-01-005-00 | Derechos de Circulación              | 0.00     | 182,770.83    | 0.00         | 182,770.83    | 182,770.83    |
| 5-2-01-009-00 | ELECTRICIDAD                         | 0.00     | 100,780.99    | 0.00         | 100,780.99    | 100,780.99    |
| 5-2-01-009-06 | Electricidad Plataformas Regionales  | 0.00     | 72,040.99     | 0.00         | 72,040.99     | 72,040.99     |
| 5-2-01-009-07 | Sede San Jose                        | 0.00     | 28,740.00     | 0.00         | 28,740.00     | 28,740.00     |
| 5-2-01-015-00 | Internet                             | 0.00     | 113,300.00    | 0.00         | 113,300.00    | 113,300.00    |
| 5-2-01-019-00 | Telecomunicaciones                   | 0.00     | 226,505.00    | 0.00         | 226,505.00    | 226,505.00    |
| 5-2-01-025-00 | Cable Digital                        | 0.00     | 47,288.86     | 0.00         | 47,288.86     | 47,288.86     |
| 5-2-02-000-00 | SEGUROS Y SUSCRIPCIONES              | 0.00     | 5,201,972.43  | 0.00         | 5,201,972.43  | 5,201,972.43  |
| 5-2-02-001-00 | Póliza Incendio                      | 0.00     | 1,086,621.42  | 0.00         | 1,086,621.42  | 1,086,621.42  |
| 5-2-02-003-00 | Póliza Vehiculos                     | 0.00     | 444,111.17    | 0.00         | 444,111.17    | 444,111.17    |
| 5-2-02-005-00 | Póliza # 5613 Fidelidad Posici       | 0.00     | 42,688.73     | 0.00         | 42,688.73     | 42,688.73     |
| 5-2-02-006-00 | Póliza Responsabilidad               | 0.00     | 96,933.83     | 0.00         | 96,933.83     | 96,933.83     |
| 5-2-02-007-00 | Póliza Dineros en Tránsito           | 0.00     | 20,005.50     | 0.00         | 20,005.50     | 20,005.50     |
| 5-2-02-008-00 | Póliza Equipo de Computo             | 0.00     | 217,508.89    | 0.00         | 217,508.89    | 217,508.89    |
| 5-2-02-009-00 | Póliza # 0185092 Riesgos Traba       | 0.00     | 933,363.50    | 0.00         | 933,363.50    | 933,363.50    |
| 5-2-02-010-00 | Póliza # Equipo de Futbol            | 0.00     | 328,883.60    | 0.00         | 328,883.60    | 328,883.60    |
| 5-2-02-012-00 | Contrato Mantenimiento Fotocopiadora | 0.00     | 166,652.10    | 0.00         | 166,652.10    | 166,652.10    |
| 5-2-02-013-00 | Suscripciones                        | 0.00     | 881,080.47    | 0.00         | 881,080.47    | 881,080.47    |
| 5-2-02-014-00 | Apartados postales                   | 0.00     | 4,111.25      | 0.00         | 4,111.25      | 4,111.25      |
| 5-2-02-016-00 | Equipo de contratista                | 0.00     | 46,287.44     | 0.00         | 46,287.44     | 46,287.44     |
| 5-2-02-018-00 | Poliza JD y Tribunal Electoral       | 0.00     | 117,894.53    | 0.00         | 117,894.53    | 117,894.53    |
| 5-2-02-019-00 | Convenio Alquiler Centro Recreo      | 0.00     | 815,830.00    | 0.00         | 815,830.00    | 815,830.00    |
| 5-2-03-000-00 | REPARACION Y MANTENIMIENTO           | 0.00     | 10,760,419.78 | 55,455.41    | 10,704,964.37 | 10,704,964.37 |
| 5-2-03-001-00 | Edificios e Instalaciones            | 0.00     | 2,853,001.23  | 0.00         | 2,853,001.23  | 2,853,001.23  |
| 5-2-03-002-00 | Equipo y Mobiliario                  | 0.00     | 743,703.22    | 0.00         | 743,703.22    | 743,703.22    |
| 5-2-03-004-00 | Vehiculos                            | 0.00     | 1,035,473.97  | 30,305.00    | 1,005,168.97  | 1,005,168.97  |
| 5-2-03-006-00 | Reparación y Mantenimiento Centro    | 0.00     | 3,756,581.02  | 0.00         | 3,756,581.02  | 3,756,581.02  |
| 5-2-03-007-00 | Material de Aseo y Limpieza          | 0.00     | 2,371,660.34  | 25,150.41    | 2,346,509.93  | 2,346,509.93  |
| 5-2-04-000-00 | OTROS                                | 0.00     | 10,345,058.61 | 2,504,835.70 | 7,840,222.91  | 7,840,222.91  |
| 5-2-04-001-00 | Asamblea Ordinaria Marzo             | 0.00     | 204,078.00    | 0.00         | 204,078.00    | 204,078.00    |
| 5-2-04-006-00 | Alquiler de Vehiculo                 | 0.00     | 5,000.00      | 0.00         | 5,000.00      | 5,000.00      |
| 5-2-04-012-00 | Otros gastos                         | 0.00     | 0.03          | 0.00         | 0.03          | 0.03          |
| 5-2-04-015-00 | Perdida en Inventarios               | 0.00     | 1,707,856.56  | 1,686,293.50 | 21,563.06     | 21,563.06     |
| 5-2-04-016-00 | Bidón de Agua                        | 0.00     | 59,079.00     | 0.00         | 59,079.00     | 59,079.00     |
| 5-2-04-017-00 | Servicios Medicos pre-hospitalarios  | 0.00     | 175,000.00    | 0.00         | 175,000.00    | 175,000.00    |
| 5-2-04-018-00 | Gasto por Incobrables                | 0.00     | 6,560,416.50  | 818,542.20   | 5,741,874.30  | 5,741,874.30  |
| 5-2-04-019-00 | Pérdida en Activos                   | 0.00     | 37,579.54     | 0.00         | 37,579.54     | 37,579.54     |
| 5-2-04-020-00 | Suministros de Cafetería             | 0.00     | 315,030.18    | 0.00         | 315,030.18    | 315,030.18    |
| 5-2-04-021-00 | Botiquín                             | 0.00     | 155,580.00    | 0.00         | 155,580.00    | 155,580.00    |
| 5-2-04-022-00 | Pérdida de efectivo                  | 0.00     | 2,802.90      | 0.00         | 2,802.90      | 2,802.90      |
| 5-2-04-030-00 | Subsidio por Incapacidad             | 0.00     | 1,122,635.90  | 0.00         | 1,122,635.90  | 1,122,635.90  |
| 5-2-05-000-00 | DEPRECIACIONES                       | 0.00     | 9,021,156.17  | 0.00         | 9,021,156.17  | 9,021,156.17  |
| 5-2-05-001-00 | Depreciación Edificio                | 0.00     | 2,823,352.15  | 0.00         | 2,823,352.15  | 2,823,352.15  |
| 5-2-05-003-00 | Depreciación Mobiliario y Equipo     | 0.00     | 2,890,076.32  | 0.00         | 2,890,076.32  | 2,890,076.32  |
| 5-2-05-004-00 | Depreciación Equipo de Cómputo       | 0.00     | 2,456,167.63  | 0.00         | 2,456,167.63  | 2,456,167.63  |
| 5-2-05-005-00 | Depreciación Vehículos               | 0.00     | 851,560.07    | 0.00         | 851,560.07    | 851,560.07    |
| 5-2-06-000-00 | AMORTIZACIONES                       | 0.00     | 1,588,511.56  | 0.00         | 1,588,511.56  | 1,588,511.56  |
| 5-2-06-001-00 | Amortización de Software             | 0.00     | 1,448,130.79  | 0.00         | 1,448,130.79  | 1,448,130.79  |
| 5-2-06-003-00 | Amortizacion mejoras a terrenos      | 0.00     | 140,380.77    | 0.00         | 140,380.77    | 140,380.77    |
| 5-3-00-000-00 | GASTOS FINANCIEROS                   | 0.00     | 2,445,547.59  | 0.00         | 2,445,547.59  | 2,445,547.59  |
| 5-3-01-000-00 | DESGLOSE                             | 0.00     | 2,445,547.59  | 0.00         | 2,445,547.59  | 2,445,547.59  |
| 5-3-01-002-00 | Diferencial Cambiario                | 0.00     | 109,279.46    | 0.00         | 109,279.46    | 109,279.46    |
| 5-3-01-003-00 | Comisiones Bancarias                 | 0.00     | 2,286,768.13  | 0.00         | 2,286,768.13  | 2,286,768.13  |
| 5-3-01-007-00 | Transporte Valores                   | 0.00     | 49,500.00     | 0.00         | 49,500.00     | 49,500.00     |

Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-01-2015 al día 31-01-2015 - 01-00-00-00 COLEGIO

| Código | Descripción | Anterior | Débitos          | Créditos         | Neto | Actual |
|--------|-------------|----------|------------------|------------------|------|--------|
|        |             | TOTALES: | 3,958,667,561.47 | 3,958,667,561.47 |      |        |



**Fondo de Mutualidad  
Balance de Situación  
Al 31 de Enero 2015**

|  |     | 31/01/2015           | 31/01/2014           | Variación           |              |
|--|-----|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
|  |     |                      |                      | Absoluta            | Relativa     |
| <b>Activos</b>                               |     |                      |                      |                     |              |
| <b>Activos corrientes</b>                    |     |                      |                      |                     |              |
| Caja y Bancos                                | 1.2 | 29.201.755           | 20.323.066           | 8.878.689           | 44%          |
| Inversiones mantenidas a la Vista            | 1.3 | 64.838.284           | 77.832.537           | (12.994.252)        | -17%         |
| Inversiones mantenidas al Vencimiento        | 1.4 | 3.241.917.415        | 2.555.587.082        | 686.330.333         | 27%          |
| Cuentas por cobrar                           | 1.5 | 20.775.045           | 12.289.881           | 8.485.164           | 69%          |
| Intereses por cobrar                         | 1.6 | 140.253.233,07       | 107.137.095,56       | 33.116.138          | 31%          |
| Arreglos de pago                             | 1.7 | 293.924,00           | 300.768,59           | (6.845)             | -2%          |
| Gastos Prepagados                            | 1.8 | 33.017,31            | 95.576,31            | (62.559)            | -65%         |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                |     | <b>3.497.312.674</b> | <b>2.773.566.006</b> | <b>723.746.668</b>  | <b>26%</b>   |
| <b>Activos no corrientes</b>                 |     |                      |                      |                     |              |
| Inversiones a Largo Plazo                    | 1.1 | -                    | 38.000.000           | (38.000.000)        | -100%        |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>             |     | <b>-</b>             | <b>38.000.000</b>    | <b>(38.000.000)</b> | <b>-100%</b> |
| <b>Total Activos</b>                         |     | <b>3.497.312.674</b> | <b>2.811.566.006</b> | <b>685.746.668</b>  | <b>24%</b>   |
| <b>Capital y reservas</b>                    |     |                      |                      |                     |              |
| Aportes y Excedentes Netos                   | 3.1 | 1.978.799.242        | 1.661.791.781        | 317.007.462         | 19%          |
| Aporte de Colegiados y pagos de beneficio    | 3.2 | 1.483.907.204        | 1.120.919.577        | 362.987.627         | 32%          |
| Excedentes del periodo                       | 3.3 | 30.256.346           | 22.649.263           | 7.607.082           | 34%          |
| <b>Patrimonio atribuible a los asociados</b> |     | <b>3.492.962.792</b> | <b>2.805.360.621</b> | <b>687.602.171</b>  | <b>25%</b>   |
| <b>Pasivos corrientes</b>                    |     |                      |                      |                     |              |
| Cuentas por pagar Intercompañías             | 2.1 | 1.366.124,98         | 1.191.579,48         | 174.546             | 15%          |
| Otras pasivos                                | 2.2 | 2.983.757,00         | 5.013.805,50         | (2.030.049)         | -40%         |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>              |     | <b>4.349.882</b>     | <b>6.205.385</b>     | <b>(1.855.503)</b>  | <b>-30%</b>  |
| <b>Total pasivos</b>                         |     | <b>4.349.882</b>     | <b>6.205.385</b>     | <b>(1.855.503)</b>  | <b>-30%</b>  |
| <b>Total Patrimonio y Pasivo</b>             |     | <b>3.497.312.674</b> | <b>2.811.566.006</b> | <b>685.746.668</b>  | <b>24%</b>   |

Hecho por:

  
Carol Zamora Muñoz  
Encargada Contable

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos.





**FONDO DE MUTUALIDAD**  
**NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN**  
**Al 31 de ENERO 2015**

**Nota**

1.1

**Inversiones a Largo Plazo**

Se mantienen dos inversiones a largo plazo, una en BN Valores a un plazo de 15 años (del 24 de mayo del año 2000 al 9 de marzo del 2015), otra en INS Valores a un plazo también de 15 años (del 9 de agosto del 2001 al 10 de agosto del 2015) ambas inversiones están en la modalidad tptba con un premio del 3,04% y pagan intereses semestralmente. Para el mes de agosto del 2014 las mismas fueron trasladadas a Inversiones a corto plazo ya que vencen en menos de un año.

|  | Enero 2015  | Enero 2014           |
|--|-------------|----------------------|
| BN Valores S.A. operación #2551841             | 0,00        | 26.000.000,00        |
| INS Bancrédito Valores S.A. Operación #2774643 | 0,00        | 12.000.000,00        |
| <b>TOTAL DE INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>      | <b>0,00</b> | <b>38.000.000,00</b> |

1.2

**Caja y Bancos**

Esta constituida por las cuentas bancarias del Fondo de Mutualidad y Subsidios y cajas chicas.

|                               | Enero 2015           | Enero 2014           |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Banco Nacional #002-012733-0  | 29.201.755,43        | 20.323.066,07        |
| <b>TOTAL EN CAJA Y BANCOS</b> | <b>29.201.755,43</b> | <b>20.323.066,07</b> |

1.3

**Inversiones mantenidas a la vista**

Este monto está conformado por las inversiones que mantiene el Fondo de Mutualidad y Subsidios a la vista en BN safi Diner Fondo e INS safi, el interes que generan estas inversiones se calculan por medio de participaciones cuyo valor al final al mes de enero 2014 fue de 2,3536133602 para BN Safi Diner Fondo y de 3,1771323161 para INS Bancrédito Safi y para el mes de enero 2015 fue de 2,4331106463 Safi Diner Fondo y de 3,4127034371 para INS Bancrédito Safi.

|   | Enero 2015           | Enero 2014           |
|---|----------------------|----------------------|
| BN Safi Diner Fondo S.A.                          | 59.722.757,60        | 72.905.843,72        |
| INS Bancrédito Safi S.A.                          | 5.115.526,83         | 4.926.693,08         |
| <b>Total de Inversiones mantenidas a la Vista</b> | <b>64.838.284,43</b> | <b>77.832.536,80</b> |

1.4

**Inversiones a Corto Plazo**

Estos instrumentos financieros se mantienen hasta su madurez, cero cupón o a corto plazo ya que no es el giro normal de la Corporación el de negociarlos, todas las inversiones se valúan al costo, están constituidas por certificados de Depósito a plazo. Además lo componen dos inversiones tipo tpba que vencen en menos de un año.

|                                   | Enero 2015       | Enero 2014     |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| BN Valores                        | 26.000.000,00    | 0,00           |
| Banco Popular                     | 100.000.000,00   | 205.607.168,00 |
| Grupo Mutual Alajuela la Vivienda | 0,00             | 0,00           |
| Coopenae                          | 200.000.000,00   | 644.883.402,82 |
| Coopeande n°1                     | 1.002.231.388,90 | 963.096.511,42 |
| Coopealianza                      | 1.356.686.026,59 | 742.000.000,00 |
| Coopeservidores                   | 545.000.000,00   | 0,00           |
| INS valores                       | 12.000.000,00    | 0,00           |

|   |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Total de inversiones mantenidas al vencimiento</b> | <b>3.241.917.415,49</b> | <b>2.555.587.082,24</b> |
|---|-------------------------|-------------------------|

#### 1,5 **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar están constituidas por el monto total de los montos de dinero que nos adeudan por concepto de cuotas corrientes de colegiados activos y colegiados suspendidos (proporción correspondiente al Fondo de Mutualidad y Subsidios) menos la estimación por incobrables.

|  | <b>Enero 2015</b>    | <b>Enero 2014</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Cuotas corrientes Colegiados activos     | 8.485.180,00         | 5.187.444,44         |
| Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos | 10.594.787,63        | 8.218.083,80         |
| Otras Cuentas por cobrar                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Estimación para incobrables              | -10.594.787,63       | -8.218.083,80        |
| Colypro proporción - Cuotas Corrientes   | 12.288.260,25        | 7.094.734,98         |
| Colypro-Otras                            | 0,00                 | 0,00                 |
| Colypro proporción - Arreglos de pago    | 1.604,48             | 7.701,16             |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>       | <b>20.775.044,73</b> | <b>12.289.880,58</b> |

#### 1,6 **Intereses por cobrar**

Corresponde a los intereses ganados por las inversiones mantenidas al vencimiento, según nota 1,4

#### 1,7 **Arreglos de pago**

Son los montos correspondientes a la proporción del FMS, de todas las letras de cambio firmadas por los colegiados que se encontraban morosos, esto como arreglo de pago con el Colegio.

#### 1,8 **Gastos prepagados**

Esta cuenta está conformada por la prima pagada por la compra de la inversión en INS Bancredito Valores S.A. Operación #2774643, la cual se amortiza mensualmente.

#### 3,1 **Aportes y excedentes netos**

|  | <b>Enero 2015</b>       | <b>Enero 2014</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Excedentes o Perdidas antes del PE-00-01     | 191.902.852,24          | 191.902.852,24          |
| Excedentes o perdidas PE 00-01               | 56.276.239,21           | 56.276.239,21           |
| Excedentes o perdidas PE 01-02               | 73.842.294,79           | 73.842.294,79           |
| Excedentes o perdidas PE 02-03               | 83.782.958,00           | 83.782.958,00           |
| Excedentes o perdidas PE 03 (de abril a dic) | 36.090.448,79           | 36.090.448,79           |
| Excedentes o perdidas PE 2004                | 35.013.738,34           | 35.013.738,34           |
| Excedentes o perdidas PE 2005                | 61.245.943,12           | 61.245.943,12           |
| Excedentes o perdidas PE 2006                | 89.407.227,64           | 89.407.227,64           |
| Excedentes o perdidas PE 2007                | 78.109.060,00           | 78.109.060,00           |
| Excedentes o perdidas PE 2008                | 59.223.231,78           | 59.223.231,78           |
| Excedentes o perdidas PE 2009                | 118.167.255,98          | 118.167.255,98          |
| Excedentes o perdidas PE 2010                | 139.087.473,12          | 139.087.473,12          |
| Excedentes o perdidas PE 2011                | 167.300.821,57          | 167.300.821,57          |
| Excedentes o perdidas PE 2012                | 212.059.802,69          | 212.059.802,69          |
| Excedentes o perdidas PE 2013                | 260.282.433,29          | 260.282.433,29          |
| Excedentes o perdidas PE 2014                | 317.007.461,81          | 0,00                    |
| <b>TOTAL APORTES Y EXCENDENTES NETOS</b>     | <b>1.978.799.242,37</b> | <b>1.661.791.780,56</b> |

#### 3,2 **Aporte de Colegiados y Pago de Beneficios**

Son los aportes que hacen los colegiados mensualmente al Fondo de Mutualidad y Subsidios, menos las pólizas entregadas que corresponde al subsidio económico que se da en caso de fallecimiento del Colegiado a los beneficiarios que éste haya señalado y menos las ayudas económicas otorgadas por enfermedad grave, catástrofe natural o antrópica, muerte del Colegiado o de familiares y por situaciones de emergencia o calamidad económica, debidamente demostrada por el Colegiado o Colegiada, ante la muerte de un pariente en primer grado de consanguinidad o afinidad.

|                                    | <b>Enero 2015</b> | <b>Enero 2014</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuota corriente Colegiados Activos | 2.243.064.257,76  | 1.649.326.630,52  |
| Pago de Pólizas a Colegiados       | -339.007.053,29   | -274.707.053,29   |

|   |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Pago de Subsidios (hasta diciembre 2010)                  | -74.500.000,00          | -74.500.000,00          |
| <b>Pago de Subsidios (de enero 2011 en adelante)</b>      |                         |                         |
| Subsidios por Muerte de Familiar                          | -240.350.000,00         | -133.900.000,00         |
| Subsidios por Enfermedad Grave                            | -92.100.000,00          | -34.900.000,00          |
| Subsidios por Catástrofe                                  | -13.200.000,00          | -10.400.000,00          |
| <b>TOTAL DE APORTE DE COLEGIADOS Y PAGO DE BENEFICIOS</b> | <b>1.483.907.204,47</b> | <b>1.120.919.577,23</b> |

3,3

**Excedentes del periodo**

Corresponde a los excedentes acumulados que van del año, este dato es el que refleja el Estado de resultados.

2,1

**Cuentas por pagar Intercompañías**

El saldo corresponde a el monto que adeuda el Colegio al Fondo de Mutualidad y Subsidios por concepto de proporción de la cuota corriente y la proporción de los arreglos de pago cancelados por los colegiados.

2,2

**Otros pasivos**

Están compuestos por las transferencias que no han sido aplicadas y proporción de las cuotas de colegiatura pagadas por adelantado.

|  | <b>Enero 2015</b>   | <b>Enero 2014</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Transferencias no registradas                  | 0,00                | 0,00                |
| Cuentas por pagar otras                        | 0,00                | 200.000,00          |
| Cuotas de Incorporacion pagadas por adelantado | 922.003,00          | 1.224.166,00        |
| Cuotas Colegiatura pagadas por adelantado      | 2.061.754,00        | 3.589.639,50        |
| <b>TOTAL DE OTROS PASIVOS</b>                  | <b>2.983.757,00</b> | <b>5.013.805,50</b> |





Fondo de Mutualidad y Subsidios  
Estado de Resultados  
Al 31 de Enero 2015

| Notas   | 31/01/2015 | 31/01/2014           | Variación            | 31/01/2015          | 31/01/2014  | Variación            | Relativa    | Acumulado            | 31/01/2014           | Variación           | Relativa   |
|---|------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------|
|   |            | mensual              | Absoluta             |                     |             | Absoluta             | Relativa    |                      |                      | Absoluta            | Relativa   |
| <b>GASTOS OPERATIVOS</b>                                      |            |                      |                      |                     |             |                      |             |                      |                      |                     |            |
| Gastos administrativos  | 5.1        | 2.514.164,18         | 1.679.429,34         | 834.734,84          | 50%         | 2.514.164,18         | 50%         | 1.679.429,34         | 1.679.429,34         | 834.734,84          | 50%        |
| Gastos financieros  | 5.2        | 19.354,40            | 18.196,55            | 1.157,85            | 6%          | 19.354,40            | 6%          | 18.196,55            | 18.196,55            | 1.157,85            | 6%         |
| <b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>                                |            | <b>2.533.518,58</b>  | <b>1.697.625,89</b>  | <b>835.892,69</b>   | <b>49%</b>  | <b>2.533.518,58</b>  | <b>49%</b>  | <b>1.697.625,89</b>  | <b>1.697.625,89</b>  | <b>835.892,69</b>   | <b>49%</b> |
| <b>Otras partidas de resultados</b>                           |            |                      |                      |                     |             |                      |             |                      |                      |                     |            |
| Ingresos financieros  | 4.1        | 32.332.009,77        | 23.909.014,55        | 8.422.995,22        | 35%         | 32.332.009,77        | 35%         | 23.909.014,55        | 23.909.014,55        | 8.422.995,22        | 35%        |
| Ingresos por recuperación de Incorribles                      | 4.2        | 457.854,45           | 437.874,72           | 19.979,73           | 100%        | 457.854,45           | 100%        | 437.874,72           | 437.874,72           | 19.979,73           | 100%       |
| Ingreso por transferencias no identificadas                   | 4.3        | 0,00                 | 0,00                 | -                   | 0%          | 0,00                 | 0%          | 0,00                 | 0,00                 | -                   | 0%         |
| <b>Efecto neto de otras partidas de resultados</b>            |            | <b>32.789.864,22</b> | <b>24.346.889,27</b> | <b>8.442.974,95</b> | <b>1,35</b> | <b>32.789.864,22</b> | <b>1,35</b> | <b>24.346.889,27</b> | <b>24.346.889,27</b> | <b>8.442.974,95</b> | <b>35%</b> |
| <b>Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas</b> |            | <b>30.256.345,64</b> | <b>22.649.263,38</b> | <b>7.607.082,26</b> | <b>34%</b>  | <b>30.256.345,64</b> | <b>34%</b>  | <b>22.649.263,38</b> | <b>22.649.263,38</b> | <b>7.607.082,26</b> | <b>34%</b> |

Hecho por:   
Daniel Zamora Muñoz  
Cargado Contable

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos.

**FONDO DE MUTUALIDAD**  
**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS**  
**Al 31 de Enero 2015**

**Nota**

**4.1 Ingresos Financieros**

El monto corresponde a los ingresos percibidos por concepto de intereses ganados en las inversiones que mantiene el Fondo de Mutualidad y Subsidios según notas 1, 3 y 1,4 del Balance de Situación, además por intereses ganados sobre los saldos en las cuentas bancarias, entre otros.

|                                      | Mensual              |                      | Acumulado            |                      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | Enero 2015           | Enero 2014           | Enero 2015           | Enero 2014           |
| Intereses sobre cuentas corrientes   | 47.421,86            | 16.523,46            | 47.421,86            | 16.523,46            |
| Intereses sobre inversiones          | 32.284.587,91        | 23.892.491,09        | 32.284.587,91        | 23.892.491,09        |
| <b>TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS</b> | <b>32.332.009,77</b> | <b>23.909.014,55</b> | <b>32.332.009,77</b> | <b>23.909.014,55</b> |

**4.2 Ingresos por recuperacion de Incobrables**

Corresponde a los pagos de colegiados suspendidos que se habían incluido dentro de la provisión por incobrables.

**4.3 Ingreso por transferencias no identificadas**

Es el monto por transferencias con más de dos años de mantenerse como cuenta por pagar y que a la fecha no ha sido posible identificar a quien corresponde, por lo que se registran como un ingreso

**5.1 Gastos Administrativos**

Corresponde al Monto que paga el Fondo de Mutualidad y Subsidios al Colegio por concepto de administración que corresponde a un 0,031% del total del Patrimonio acumulado del Colegio y además del gasto por incobrables. Además a partir del mes de julio 2011 el Fondo de Mutualidad cuenta con una secretaria a medio tiempo para realizar los trámites del Fondo de Mutualidad por lo que incurre en gastos de salarios, cargas sociales, cesantía, y viáticos y kilometraje por el traslado de Sede de la Secretaría.

|  | Mensual             |                     | Acumulado           |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | Enero 2015          | Enero 2014          | Enero 2015          | Enero 2014          |
| Administración del FMS                   | 1.062.595,37        | 852.961,98          | 1.062.595,37        | 852.961,98          |
| Gasto por Incobrables                    | 1.152.531,20        | 493.687,86          | 1.152.531,20        | 493.687,86          |
| Servicios Profesionales                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Salarios Secretaria para trámites de FMS | 213.763,20          | 239.979,45          | 213.763,20          | 239.979,45          |
| Aguinaldo y Vacaciones                   | 26.720,40           | 29.997,43           | 26.720,40           | 29.997,43           |
| Cargas Sociales                          | 56.283,85           | 62.802,62           | 56.283,85           | 62.802,62           |
| Cesantía                                 | 2.270,16            | 0,00                | 2.270,16            | 0,00                |
| Viáticos y Kilometraje                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>   | <b>2.514.164,18</b> | <b>1.679.429,34</b> | <b>2.514.164,18</b> | <b>1.679.429,34</b> |

**5.2 Gastos Financieros**

Son los gastos correspondientes a Comisiones bancarias, comisiones de puestos de bolsa y amortización de la prima pagada en inversiones, de acuerdo a la nota 1,7 del Balance de Situación

|                                      | Mensual          |                  | Acumulado        |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                      | Enero 2015       | Enero 2014       | Enero 2015       | Enero 2014       |
| Comisiones Bancarias                 | 14.141,15        | 12.983,30        | 14.141,15        | 12.983,30        |
| Comisiones Puesto de Bolsa           | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Amortización de prima en Inversiones | 5.213,25         | 5.213,25         | 5.213,25         | 5.213,25         |
| <b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b>   | <b>19.354,40</b> | <b>18.196,55</b> | <b>19.354,40</b> | <b>18.196,55</b> |





# Colypso

Fondo de mutualidad  
Estado de cambios en el patrimonio  
Al 31 de Enero 2015

|                                      | Fondo Acumulado<br>de Trabajo | Aportes Fondo<br>Mutualidad y Subsidios | Resultado del<br>Periodo | TOTAL                |
|--------------------------------------|-------------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre 2014</b> | <b>1.661.791.781</b>          | <b>1.448.927.759</b>                    | <b>317.007.462</b>       | <b>3.427.727.002</b> |
| Ajustes a Periodos Anteriores        | -                             | -                                       | -                        | -                    |
| Excedentes del Periodo               | -                             | -                                       | 30.256.346               | 30.256.346           |
| Aportes de Colegiados                | -                             | 51.529.446                              | -                        | 51.529.446           |
| Pagos de Beneficios                  | -                             | (16.550.000)                            | -                        | (16.550.000)         |
| <b>Saldo al 31 de enero 2015</b>     | <b>1.661.791.781</b>          | <b>1.483.907.205</b>                    | <b>347.263.808</b>       | <b>3.492.962.792</b> |

Hecho por:

  
Carol Zamora  
Encargada Contable

## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-01-2015 al día 31-01-2015 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

| Código        | Descripción                          | Anterior          | Débitos          | Créditos         | Neto            | Actual            |
|---------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 1-0-00-000-00 | ACTIVO                               | 3,431,758,470.73  | 2,175,087,714.68 | 2,109,533,510.95 | 65,554,203.73   | 3,497,312,674.46  |
| 1-1-00-000-00 | ACTIVO CIRCULANTE                    | 3,431,720,240.17  | 2,175,087,714.68 | 2,109,528,297.70 | 65,559,416.98   | 3,497,279,657.15  |
| 1-1-01-000-00 | CAJA                                 | 0.00              | 286,214,455.35   | 286,214,455.35   | 0.00            | 0.00              |
| 1-1-01-001-00 | Fondos de caja                       | 0.00              | 286,214,455.35   | 286,214,455.35   | 0.00            | 0.00              |
| 1-1-01-001-97 | Cierre de Caja                       | 0.00              | 286,214,455.35   | 286,214,455.35   | 0.00            | 0.00              |
| 1-1-02-000-00 | BANCOS                               | 56,782,683.66     | 286,261,877.21   | 313,842,805.44   | -27,580,928.23  | 29,201,755.43     |
| 1-1-02-001-00 | BANCO NACIONAL                       | 56,782,683.66     | 286,261,877.21   | 313,842,805.44   | -27,580,928.23  | 29,201,755.43     |
| 1-1-02-001-04 | Cuenta Corriente # 002-012733-0      | 56,782,683.66     | 286,261,877.21   | 313,842,805.44   | -27,580,928.23  | 29,201,755.43     |
| 1-1-03-000-00 | INVERSIONES A CORTO PLAZO            | 3,154,066,182.49  | 1,430,251,854.19 | 1,277,562,336.76 | 152,689,517.43  | 3,306,755,699.92  |
| 1-1-03-001-00 | B N VALORES / BNCR                   | 85,550,792.95     | 50,171,964.65    | 50,000,000.00    | 171,964.65      | 85,722,757.60     |
| 1-1-03-001-02 | BN Safi S.A Dinerfondo               | 59,550,792.95     | 50,171,964.65    | 50,000,000.00    | 171,964.65      | 59,722,757.60     |
| 1-1-03-001-04 | B N Valores S.A corto plazo          | 26,000,000.00     | 0.00             | 0.00             | 0.00            | 26,000,000.00     |
| 1-1-03-002-00 | BANCO POPULAR / POPULAR VALORES      | 100,000,000.00    | 0.00             | 0.00             | 0.00            | 100,000,000.00    |
| 1-1-03-002-01 | BP Certificado Deposito Plazo        | 100,000,000.00    | 0.00             | 0.00             | 0.00            | 100,000,000.00    |
| 1-1-03-003-00 | INS VALORES                          | 17,098,249.05     | 17,277.78        | 0.00             | 17,277.78       | 17,115,526.83     |
| 1-1-03-003-01 | INS Bancrédito Safi S.A              | 5,098,249.05      | 17,277.78        | 0.00             | 17,277.78       | 5,115,526.83      |
| 1-1-03-003-02 | Ins Bancrédito Valores corto plazo   | 12,000,000.00     | 0.00             | 0.00             | 0.00            | 12,000,000.00     |
| 1-1-03-004-00 | COOPENAE, R.L.                       | 366,083,402.80    | 0.00             | 166,083,402.80   | -166,083,402.80 | 200,000,000.00    |
| 1-1-03-004-01 | Coopenae, R.L.                       | 366,083,402.80    | 0.00             | 166,083,402.80   | -166,083,402.80 | 200,000,000.00    |
| 1-1-03-006-00 | Inversiones en transito              | 0.02              | 482,876,866.94   | 482,876,866.96   | -0.02           | 0.00              |
| 1-1-03-007-00 | COOPEANDE N°1 R.L.                   | 980,833,455.90    | 130,000,000.00   | 108,602,067.00   | 21,397,933.00   | 1,002,231,388.90  |
| 1-1-03-007-01 | Coopeande N°1 Certificados Depto     | 980,833,455.90    | 130,000,000.00   | 108,602,067.00   | 21,397,933.00   | 1,002,231,388.90  |
| 1-1-03-008-00 | COOPEALIANZA                         | 1,299,500,281.77  | 527,185,744.82   | 470,000,000.00   | 57,185,744.82   | 1,356,686,026.59  |
| 1-1-03-008-01 | Coopealianza                         | 1,299,500,281.77  | 527,185,744.82   | 470,000,000.00   | 57,185,744.82   | 1,356,686,026.59  |
| 1-1-03-009-00 | COOPESERVIDORES                      | 305,000,000.00    | 240,000,000.00   | 0.00             | 240,000,000.00  | 545,000,000.00    |
| 1-1-03-009-01 | Coopeeservidores                     | 305,000,000.00    | 240,000,000.00   | 0.00             | 240,000,000.00  | 545,000,000.00    |
| 1-1-04-000-00 | INTERESES POR COBRAR                 | 198,976,700.95    | 26,820,175.95    | 85,543,643.83    | -58,723,467.88  | 140,253,233.07    |
| 1-1-04-001-00 | B N VALORES / BNCR                   | 748,430.16        | 204,117.33       | 0.00             | 204,117.33      | 952,547.49        |
| 1-1-04-001-01 | Interes BN Valores S.A               | 748,430.16        | 204,117.33       | 0.00             | 204,117.33      | 952,547.49        |
| 1-1-04-002-00 | POPULAR VALORES S.A                  | 3,895,833.57      | 625,000.00       | 0.00             | 625,000.00      | 4,520,833.57      |
| 1-1-04-002-01 | Interés BP Certificado Depósito      | 3,895,833.57      | 625,000.00       | 0.00             | 625,000.00      | 4,520,833.57      |
| 1-1-04-003-00 | INS VALORES                          | 434,270.39        | 93,058.00        | 0.00             | 93,058.00       | 527,328.39        |
| 1-1-04-003-01 | Intereses por cobrar INS plazo       | 434,270.39        | 93,058.00        | 0.00             | 93,058.00       | 527,328.39        |
| 1-1-04-004-00 | COOPENAE, R.L.                       | 27,887,876.56     | 1,791,666.67     | 18,810,098.72    | -17,018,432.05  | 10,869,444.51     |
| 1-1-04-004-01 | Intereses por cobrar Coopenae R.L.   | 27,887,876.56     | 1,791,666.67     | 18,810,098.72    | -17,018,432.05  | 10,869,444.51     |
| 1-1-04-006-00 | COOPEANDE N°                         | 61,848,998.42     | 9,619,146.40     | 13,451,572.69    | -3,832,426.29   | 58,016,572.13     |
| 1-1-04-006-01 | Intereses por cobrar Coopeande N°1   | 61,848,998.42     | 9,619,146.40     | 13,451,572.69    | -3,832,426.29   | 58,016,572.13     |
| 1-1-04-007-00 | COOPEALIANZA                         | 85,327,402.95     | 10,087,187.55    | 53,281,972.42    | -43,194,784.87  | 42,132,618.08     |
| 1-1-04-007-01 | Intereses por Cobrar Coopealianza    | 85,327,402.95     | 10,087,187.55    | 53,281,972.42    | -43,194,784.87  | 42,132,618.08     |
| 1-1-04-008-00 | COOPESERVIDORES                      | 18,833,888.90     | 4,400,000.00     | 0.00             | 4,400,000.00    | 23,233,888.90     |
| 1-1-04-008-01 | Intereses por Cobrar Coopservidores  | 18,833,888.90     | 4,400,000.00     | 0.00             | 4,400,000.00    | 23,233,888.90     |
| 1-1-05-000-00 | CUENTAS POR COBRAR                   | 21,610,820.59     | 145,503,675.98   | 146,339,451.84   | -835,775.86     | 20,775,044.73     |
| 1-1-05-001-00 | COLEGIADOS                           | 8,598,275.21      | 55,213,811.25    | 55,326,906.46    | -113,095.21     | 8,485,180.00      |
| 1-1-05-001-01 | Cuotas Corrientes y Afiliación       | 18,498,386.09     | 54,604,241.00    | 54,022,659.46    | 581,581.54      | 19,079,967.63     |
| 1-1-05-001-05 | Estimación para Incobrables          | -9,900,110.88     | 609,570.25       | 1,304,247.00     | -694,676.75     | -10,594,787.63    |
| 1-1-05-002-00 | INTERCOMPAÑIAS                       | 13,012,545.38     | 90,289,864.73    | 91,012,545.38    | -722,680.65     | 12,289,864.73     |
| 1-1-05-002-05 | Colypro proporción cuotas corrientes | 13,001,016.12     | 90,288,260.25    | 91,001,016.12    | -712,755.87     | 12,288,260.25     |
| 1-1-05-002-06 | Colypro proporción arreglo de pago   | 11,529.26         | 1,604.48         | 11,529.26        | -9,924.78       | 1,604.48          |
| 1-1-07-000-00 | DOCUMENTOS POR COBRAR-C. PLAZO       | 283,852.48        | 35,676.00        | 25,604.48        | 10,071.52       | 293,924.00        |
| 1-1-07-001-00 | Arreglos de pago                     | 283,852.48        | 35,676.00        | 25,604.48        | 10,071.52       | 293,924.00        |
| 1-3-00-000-00 | OTROS ACTIVOS                        | 38,230.56         | 0.00             | 5,213.25         | -5,213.25       | 33,017.31         |
| 1-3-03-000-00 | GASTOS PREPAGADOS                    | 38,230.56         | 0.00             | 5,213.25         | -5,213.25       | 33,017.31         |
| 1-3-03-004-00 | PRIMAS Y DESCUENTOS EN INVERSION     | 38,230.56         | 0.00             | 5,213.25         | -5,213.25       | 33,017.31         |
| 1-3-03-004-55 | Prima OP. # 2774643 INS FMS          | 38,230.56         | 0.00             | 5,213.25         | -5,213.25       | 33,017.31         |
| 2-0-00-000-00 | PASIVO                               | -4,031,469.68     | 3,090,264.68     | 3,408,676.98     | -318,412.30     | -4,349,881.98     |
| 2-1-00-000-00 | PASIVO A CORTO PLAZO                 | -1,395,292.68     | 1,395,892.68     | 1,366,724.98     | 29,167.70       | -1,366,124.98     |
| 2-1-02-000-00 | INTERCOMPAÑIAS                       | -1,395,292.68     | 1,395,892.68     | 1,366,724.98     | 29,167.70       | -1,366,124.98     |
| 2-1-02-003-00 | Colypro                              | -1,395,292.68     | 1,395,892.68     | 1,366,724.98     | 29,167.70       | -1,366,124.98     |
| 2-1-02-003-03 | Colypro                              | -1,395,292.68     | 1,395,892.68     | 1,366,724.98     | 29,167.70       | -1,366,124.98     |
| 2-3-00-000-00 | OTROS PASIVOS                        | -2,636,177.00     | 1,694,372.00     | 2,041,952.00     | -347,580.00     | -2,983,757.00     |
| 2-3-03-000-00 | INGRESOS RECIBIDOS POR ADELANTAD     | -2,636,177.00     | 1,694,372.00     | 2,041,952.00     | -347,580.00     | -2,983,757.00     |
| 2-3-03-003-00 | Cuotas Incorporacion                 | -746,671.00       | 360,791.00       | 536,123.00       | -175,332.00     | -922,003.00       |
| 2-3-03-004-00 | Cuotas Colegiatura por Adelantado    | -1,889,506.00     | 1,333,581.00     | 1,505,829.00     | -172,248.00     | -2,061,754.00     |
| 3-0-00-000-00 | PATRIMONIO                           | -3,427,727,001.05 | 18,476,238.21    | 53,455,684.00    | -34,979,445.79  | -3,462,706,446.84 |



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-01-2015 al día 31-01-2015 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

| Código        | Descripción                          | Anterior          | Débitos          | Créditos         | Neto           | Actual            |
|---------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 3-2-00-000-00 | APORTES Y EXCEDENTES NETOS           | -1,978,799,242.37 | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -1,978,799,242.37 |
| 3-2-01-000-00 | Excedente o Pérdida antes PE-0001    | -191,902,852.24   | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -191,902,852.24   |
| 3-2-02-000-00 | Excedentes o Pérdidas PE-0001        | -56,276,239.21    | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -56,276,239.21    |
| 3-2-03-000-00 | Excedentes o Pérdidas PE-0102        | -73,842,294.79    | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -73,842,294.79    |
| 3-2-04-000-00 | Excedentes o Pérdidas PE-0203        | -83,782,958.00    | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -83,782,958.00    |
| 3-2-05-000-00 | Excedentes o Pérdidas PE-1203        | -36,090,448.79    | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -36,090,448.79    |
| 3-2-06-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2004   | -35,013,738.34    | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -35,013,738.34    |
| 3-2-07-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2005   | -61,245,943.12    | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -61,245,943.12    |
| 3-2-08-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2006   | -89,407,227.64    | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -89,407,227.64    |
| 3-2-09-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2007   | -78,109,060.00    | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -78,109,060.00    |
| 3-2-10-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2008   | -59,223,231.78    | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -59,223,231.78    |
| 3-2-11-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2009   | -118,167,255.98   | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -118,167,255.98   |
| 3-2-12-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2010   | -139,087,473.12   | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -139,087,473.12   |
| 3-2-13-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2011   | -167,300,821.57   | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -167,300,821.57   |
| 3-2-14-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2012   | -212,059,802.69   | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -212,059,802.69   |
| 3-2-15-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2013   | -260,282,433.29   | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -260,282,433.29   |
| 3-2-16-000-00 | Excedentes o Pérdidas Periodo 2014   | -317,007,461.81   | 0.00             | 0.00             | 0.00           | -317,007,461.81   |
| 3-3-00-000-00 | APORTE DE COLEGIADOS Y PAGO BENE     | -1,448,927,758.68 | 18,476,238.21    | 53,455,684.00    | -34,979,445.79 | -1,483,907,204.47 |
| 3-3-01-000-00 | APORTE DE COLEGIADOS                 | -2,191,534,811.97 | 1,926,238.21     | 53,455,684.00    | -51,529,445.79 | -2,243,064,257.76 |
| 3-3-01-001-00 | Cuota Corriente Colegiados Activos   | -2,191,534,811.97 | 1,926,238.21     | 53,455,684.00    | -51,529,445.79 | -2,243,064,257.76 |
| 3-3-02-000-00 | PAGO DE BENEFICIOS                   | 742,607,053.29    | 16,550,000.00    | 0.00             | 16,550,000.00  | 759,157,053.29    |
| 3-3-02-001-00 | Pólizas Mutual                       | 334,257,053.29    | 4,750,000.00     | 0.00             | 4,750,000.00   | 339,007,053.29    |
| 3-3-02-002-00 | Subsidios Económicos                 | 74,500,000.00     | 0.00             | 0.00             | 0.00           | 74,500,000.00     |
| 3-3-02-003-00 | Subsidios                            | 333,850,000.00    | 11,800,000.00    | 0.00             | 11,800,000.00  | 345,650,000.00    |
| 3-3-02-003-01 | Subsidios por Muerte de Familiar     | 232,150,000.00    | 8,200,000.00     | 0.00             | 8,200,000.00   | 240,350,000.00    |
| 3-3-02-003-02 | Subsidios por Enfermedad Grave       | 88,500,000.00     | 3,600,000.00     | 0.00             | 3,600,000.00   | 92,100,000.00     |
| 3-3-02-003-03 | Subsidios por Catástrofe             | 13,200,000.00     | 0.00             | 0.00             | 0.00           | 13,200,000.00     |
| 4-0-00-000-00 | INGRESOS                             | 0.00              | 0.00             | 32,789,864.22    | -32,789,864.22 | -32,789,864.22    |
| 4-1-00-000-00 | COLEGIADOS                           | 0.00              | 0.00             | 457,854.45       | -457,854.45    | -457,854.45       |
| 4-1-04-000-00 | Recuperación de exc Incobrables      | 0.00              | 0.00             | 457,854.45       | -457,854.45    | -457,854.45       |
| 4-4-00-000-00 | INGRESOS FINANCIEROS                 | 0.00              | 0.00             | 32,332,009.77    | -32,332,009.77 | -32,332,009.77    |
| 4-4-02-000-00 | Intereses s / Inversiones            | 0.00              | 0.00             | 32,284,587.91    | -32,284,587.91 | -32,284,587.91    |
| 4-4-03-000-00 | Intereses s/ cuentas corrientes      | 0.00              | 0.00             | 47,421.86        | -47,421.86     | -47,421.86        |
| 5-0-00-000-00 | GASTOS                               | 0.00              | 2,685,234.38     | 151,715.80       | 2,533,518.58   | 2,533,518.58      |
| 5-1-00-000-00 | GASTOS ADMINISTRATIVOS               | 0.00              | 1,361,632.98     | 0.00             | 1,361,632.98   | 1,361,632.98      |
| 5-1-01-000-00 | DESGLOSE                             | 0.00              | 1,361,632.98     | 0.00             | 1,361,632.98   | 1,361,632.98      |
| 5-1-01-001-00 | SALARIOS                             | 0.00              | 213,763.20       | 0.00             | 213,763.20     | 213,763.20        |
| 5-1-01-001-01 | Salarios Ordinarios                  | 0.00              | 213,763.20       | 0.00             | 213,763.20     | 213,763.20        |
| 5-1-01-004-00 | Aguinaldos y Vacaciones              | 0.00              | 26,720.40        | 0.00             | 26,720.40      | 26,720.40         |
| 5-1-01-006-00 | Cargas Sociales                      | 0.00              | 56,283.85        | 0.00             | 56,283.85      | 56,283.85         |
| 5-1-01-007-00 | Cesantia                             | 0.00              | 2,270.16         | 0.00             | 2,270.16       | 2,270.16          |
| 5-1-01-010-00 | Administracion Fondo Mutual          | 0.00              | 1,062,595.37     | 0.00             | 1,062,595.37   | 1,062,595.37      |
| 5-2-00-000-00 | GASTOS SERVICIOS NO PERSONALES       | 0.00              | 1,304,247.00     | 151,715.80       | 1,152,531.20   | 1,152,531.20      |
| 5-2-04-000-00 | OTROS                                | 0.00              | 1,304,247.00     | 151,715.80       | 1,152,531.20   | 1,152,531.20      |
| 5-2-04-018-00 | Gasto por Incobrables                | 0.00              | 1,304,247.00     | 151,715.80       | 1,152,531.20   | 1,152,531.20      |
| 5-3-00-000-00 | GASTOS FINANCIEROS                   | 0.00              | 19,354.40        | 0.00             | 19,354.40      | 19,354.40         |
| 5-3-01-000-00 | DESGLOSE                             | 0.00              | 19,354.40        | 0.00             | 19,354.40      | 19,354.40         |
| 5-3-01-003-00 | Comisiones Bancarias                 | 0.00              | 14,141.15        | 0.00             | 14,141.15      | 14,141.15         |
| 5-3-01-009-00 | Amortización de Prima en Inversiones | 0.00              | 5,213.25         | 0.00             | 5,213.25       | 5,213.25          |
| TOTALES:      |                                      |                   | 2,199,339,451.95 | 2,199,339,451.95 |                |                   |