



Contabilidad
Estados Financieros

Código:
F-CON-14
Versión: 1
Diciembre, 2015

Fecha: 11 de Julio del 2016

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

El Balance General, el Estado de Resultados, Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio del Colegio de Licenciados y Profesores y del Fondo de Mutualidad y Subsidios al 30 de Junio del 2016, 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. Carlos Alberto Ugarte Acevedo
Jefe Financiero



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

Fax:
2539-9722

Web:
www.colypro.com

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

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.



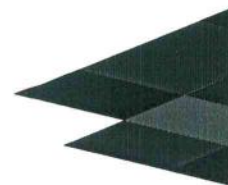
Teléfono
(506) 2437-8800
(506)2539-9700

Fax:
2539-9722

Web:
www.colypro.com

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

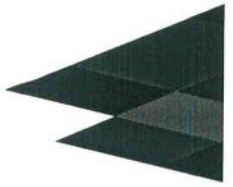
La contabilización de los productos por cobrar de inversiones se realiza también por el método devengado.

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 30 de JUNIO 2016**

Activos	Notas	30/06/2016	30/06/2015	Variación	
				Absoluta	Relativa
Activos corrientes					
Bancos y Fondos de caja	1,01	259.388.058,28	82.532.007	176.856.051	214%
Inversiones mantenidas a la Vista	1,02	465.486.614,74	288.238.699	177.247.916	61%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	1,03	712.149.499,70	808.526.228	(96.376.728)	-12%
Activos y suministros en tránsito	1,04	42.434.406,26	14.270.240	28.164.166	100%
Cuentas por cobrar	1,05	89.694.497,44	78.828.932	10.865.566	14%
Intereses por Cobrar	1,06	2.115.861,41	19.430.356,63	(17.314.495)	-89%
Inventarios	1,07	70.379.505,58	77.218.109	(6.838.604)	-9%
Arreglos de pago	1,08	2.050.637,14	2.256.634	(205.997)	-9%
Total Activo Corriente		1.643.699.080,55	1.371.301.205	272.397.875	20%
Activos no corrientes					
Terrenos	1,09	394.197.022,90	395.841.697	(1.644.674)	0%
Edificios e instalaciones	1,10	1.547.833.156,97	1.157.489.954	390.343.203	34%
Mobiliario y Equipo	1,11	302.838.975,41	237.045.542	65.793.433	28%
Equipo de computo	1,12	70.420.038,91	77.550.911	(7.130.872)	-9%
Vehículos	1,13	74.167.150,84	66.304.428	7.862.722	12%
Obras en proceso	1,14	249.868.133,73	453.557.997	(203.689.863)	-45%
Gastos prepagados	1,15	12.331.099,78	15.718.453	(3.387.353)	-22%
Depósitos en garantía	1,16	14.898.578,50	14.512.224	386.355	3%
Activos Intangibles	1,17	33.591.881,11	45.073.731	(11.481.850)	-25%
Inversion a Largo Plazo	1,18	45.961,73	45.961,73	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.700.191.999,88	2.463.140.900	237.051.100	10%
Total Activos		4.343.891.080,43	3.834.442.105	509.448.975	13%
Patrimonio y Pasivo					
Capital y reservas					
Aportes y Excedentes Netos	3,1	3.853.315.469,06	3.417.864.936	435.450.533	13%
Excedentes y pérdidas del periodo	3,2	273.307.440,16	205.691.251	67.616.189	33%
Patrimonio atribuible a los asociados		4.126.622.909,22	3.623.556.187	503.066.722	14%
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar proveedores	2,2	37.248.006,58	11.030.805	26.217.201	238%
Cuentas por pagar Intercompañías	2,3	12.071.261,26	17.876.457	(5.805.196)	-32%
Cuentas por Pagar a Colegiados	2,4	6.310.971,10	10.106.243	(3.795.272)	-38%
Impuestos por pagar	2,5	4.048.448,94	3.718.642	329.807	9%
Cesantía por pagar	2,1	1.721.026,82	12.790.891	(11.069.864)	-87%
Retenciones por pagar	2,6	39.907.581,37	49.451.280	(9.543.699)	-19%
Provisiones Acumuladas por Pagar	2,7	89.263.406,96	77.218.324	12.045.083	16%
Ingresos Diferidos	2,8	23.959.769,33	22.588.818	1.370.951	6%
Otros pasivos	2,9	2.737.698,85	6.104.457	(3.366.758)	-55%
Total Pasivos Corrientes		217.268.171,21	210.885.918	6.382.253	3%
Total pasivos		217.268.171,21	210.885.918	6.382.253	3%
Total Patrimonio y Pasivo		4.343.891.080,43	3.834.442.105	509.448.976	13%

Hecho por:


Carol Zamora Muñoz
Encargada Contable

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

COLEGIO
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN
Al 30 de JUNIO 2016

1.01 Bancos y Fondos de caja

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

Cuentas Bancarias	Junio 2016	Junio 2015
Bco Nacional #38838-9	177.899.442,74	52.914.834,53
Bco Nacional #13773-0	14.866.274,92	8.806.867,60
Bco Nacional #14181-9	439.196,00	465.366,00
Bco de Costa Rica #1826581	35.474.878,98	6.326.430,80
Coopenae #853398	18.317.002,27	2.256.683,13
Banco Crédito Agrícola de Cartago	0,00	213.365,08
Coopeservidores	25.000,00	25.000,00
Cuenta #81707106811091732 Coopeande	1.145.815,58	0,00
Mutuai Alajuela cuenta	161.560,98	158.773,03
Total Cuentas bancarias	248.329.171,47	71.167.320,17

Cajas Chicas y Fondos Fijos

Caja Chica Sede Alajuela	1.100.000,00	1.100.000,00
Caja Chica para Publicaciones	500.000,00	0,00
Caja Chica Secretaria Junta Directiva	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca Brasilito	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Sede San José	500.000,00	700.000,00
Caja Chica para devolución de Cuotas SJ	200.000,00	200.000,00
Caja Chica del Departamento de Formación Académica	400.000,00	400.000,00
Caja Chica Finca San Carlos	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca Perez Zeledón	450.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca Puntarenas	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca de Cartago	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca de Limón	0,00	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 Plataforma San Carlos	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Puntarenas	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Perez Zeledón	150.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Limón	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Turrialba	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Cartago	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Heredia	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Alajuela	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Liberia	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Coto	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Santa Cruz	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Guapiles	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Occidente	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Puriscal	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma Aguirre	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma Sarapiquí	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma Upala	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma Grande de Terraba	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Comunicaciones (Facebook)	200.000,00	700.000,00
Fondo Fijo para Kiosco CCR Alajuela	20.000,00	20.000,00
Depositos en tránsito	1.183.886,81	1.289.687,21
Total cajas Chicas y Fondos Fijos	11.058.886,81	11.364.687,21
Total Bancos y fondos de caja	259.388.058,28	82.532.007,38

1.02 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 Junio 2015 fue de 2,4725391982 para BN Safi Diner Fondo y de 3,4719929955 para INS Bancrédito Safi y para el mes de Junio 2016 fue de 2,5385370980 para BN Safi Diner Fondo y de 3,5669830463 para INS Bancrédito Safi.

	Junio 2016	Junio 2015
BN Safi Diner Fondo S.A.	465.429.093,19	288.182.709,10
INS Bancrédito Safi S.A.	57.521,55	55.989,72
Total de Inversiones mantenidas a la Vista	465.486.614,74	288.238.698,82

1,03 **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. Estas inversiones son productos de subejecuciones dadas en presupuestos de años anteriores.

	Junio 2016	Junio 2015
Mutual Alajuela	153.766.999,70	0,00
Banco Nacional	0,00	0,00
Banco Popular	0,00	0,00
Coopeande N°1	279.277.500,00	474.932.887,29
Coopenae CDP	279.105.000,00	240.437.758,96
Coopealanza	0,00	93.155.581,54
Cocique RL	0,00	0,00
Inversión en Tránsito (Cocique)	0,00	0,00
Total de inversiones mantenidas al vencimiento	712.149.499,70	808.526.227,79

1,04 **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.

1,05 **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar están constituidas por: el total de los montos 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.

	Junio 2016	Junio 2015
Cuotas corrientes Colegiados activos	75.515.072,34	60.493.218,94
Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos	94.235.562,99	97.833.553,02
Estimación para incobrables	-94.235.562,99	-97.833.553,02
Adelantos de viáticos	183.450,00	0,00
Cuentas por cobrar a empleados	496.658,61	157.959,93
Adelanto a Proveedores	1.091.582,00	9.610.059,17
BNCR depósitos de pagos con tarjetas	1.563.558,38	1.195.640,53
Otros Adelantos de Gastos	0,00	0,00
Coopealajuela	728.625,26	728.625,26
Otras	8.260.015,46	4.603.365,57
Raul Rivas Ulloa (Alquiler del Restaurante CCR Alajuela)	0,00	400.000,00
Cuentas por cobrar Intercompañías	1.855.535,39	1.640.062,46
Total de cuentas por cobrar	89.694.497,44	78.828.931,86

Intereses por cobrar

1,06 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:

	Junio 2016	Junio 2015
Coopenae RL	523.321,88	6.013.652,02
Coopeande N°1	523.645,31	10.878.215,00
Coopealanza	0,00	2.538.489,58
Cocique RL	0,00	0,00
Banco Nacional	0,00	0,03
Banco Popular	0,00	0,00
Mutual Alajuela	1.068.894,22	0,00
Total en Intereses por Cobrar	2.115.861,44	19.430.356,63

1,07 **Inventarios**

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

	Junio 2016	Junio 2015
Artículos de Oficina	16.200.969,43	13.874.187,93
Artículos de Cocina y Limpieza	3.733.815,44	2.332.470,11
Artículos del Centro de Recreo	15.536.499,91	14.443.369,46
Signos Externos	29.007.033,36	45.137.544,68
Productos de Finca-Piscina	3.093.145,04	1.430.536,79
Artículos para Aulas de Capacitación	2.808.042,40	0,00

Material de mantenimiento	0,00	0,00
Total en Inventarios	70.379.505,58	77.218.108,97

1,08 **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.

1,09 **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 futbol en la Finca de Perez Zeledón), menos la amortización de la mejora realizada en la Finca de Perez Zeledón.

	Junio 2016	Junio 2015
Terrenos	331.770.073,70	331.770.073,70
Más mejoras a terrenos	76.013.607,85	76.013.607,85
Menos amortización de la mejora	-13.586.658,65	-11.941.984,63
Total en terrenos	394.197.022,90	395.841.696,92

1,10 **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 las obras realizadas en la finca de Brasilito (camping, ranchos, bateria de baños, Deck y otros) además de las Aulas de Capacitación en Sede Alajuela.

	Junio 2016	Junio 2015
Edificios e Instalaciones	1.466.173.560,36	1.137.002.745,30
Mejoras a Edificio	133.995.020,07	109.462.235,31
Intalaciones Complementarias	283.390.036,39	199.404.828,32
Depreciación acumulada	-335.725.459,85	-288.379.854,52
Total en Edificios e Instalaciones	1.547.833.156,97	1.157.489.954,41

1,11 **Mobiliario y Equipo**

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

	Junio 2016	Junio 2015
Mobiliario y Equipo	533.272.502,98	433.092.539,03
Depreciación acumulada en Mobiliario y Equipo	-230.433.527,57	-196.046.996,58
Total en Mobiliario y Equipo	302.838.975,41	237.045.542,45

1,12 **Equipo de Cómputo**

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

	Junio 2016	Junio 2015
Equipo de Computo	225.830.456,95	220.237.668,29
Depreciación acumulada en Equipo de Computo	-155.410.418,04	-142.686.757,28
Total en Equipo de Computo	70.420.038,91	77.550.911,01

1,13 **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, motocicleta marca Honda Placa 406369. La diferencia entre el año 2015 y el 2016 corresponde a la compra de una Buseta marca Hiunday H1 placa CLP-000.

	Junio 2016	Junio 2015
Vehiculos	129.371.762,33	110.187.207,33
Depreciación acumulada en Vehículos	-55.204.611,49	-43.882.778,85
Total en Vehículos	74.167.150,84	66.304.428,48

1,14 **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

	Junio 2016	Junio 2015
Proyecto en Finca Liberia	0,00	1.991.070,00
Archivo General	12.780.360,00	1.622.400,00

Primer Etapa Finca Turrialba	2.872.200,00	1.572.200,00
Proyecto Construcción y Remodelación del Edificio S3	54.595.687,04	52.312.402,54
Aulas y Oficina en Coto	0,00	169.150.655,61
Baños y Vestidores en Perez Zeledón	0,00	2.021.790,00
Gimnasio CCR Alajuela	31.237.288,00	29.419.574,50
Cancha de Tennis CCR Alajuela	1.790.192,00	1.790.192,00
Malla Ciclon CCR Alajuela	948.525,00	948.525,00
Vestidores Cancha de Futbol Alajuela	1.478.244,20	1.478.244,20
Casa del Encargado Cahuita	0,00	26.182.370,35
Parqueo Cahuita	0,00	24.387.792,39
Bateria Sanitaria Cahuita	0,00	38.714.835,11
Area de Camping y senderos Cahuita	0,00	17.298.223,42
II Etapa Finca Limón	48.289.344,89	0,00
Rediseño de instalación eléctrica Alajuela	3.610.000,00	0,00
Mejoras al calentamiento Jacuzzi	1.320.000,00	1.320.000,00
Techo alrededor Salón CCR Alajuela	359.083,00	359.083,00
Bodega de Reciclaje CCR Alajuela	112.500,00	112.500,00
Servicios Sanitarios Gimnasio CCR Alajuela	308.750,00	308.750,00
Sistemas Informaticos	90.166.960,06	82.567.389,46
Total de Obras en proceso	249.868.133,73	453.557.997,13

1.15 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 futbol; 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.

	Junio 2016	Junio 2015
Seguros	8.375.366,44	11.002.209,46
Suscripciones	1.017.552,91	2.361.389,21
Otros	2.938.180,43	2.354.854,15
Total de gastos prepagados	12.331.099,78	15.718.452,82

1.16 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

	Junio 2016	Junio 2015
Derechos telefónicos	1.242.943,00	1.242.943,00
Servicios eléctrico Sauna	525.269,00	525.269,00
Servicio electrico Sede Alajuela	500.000,00	500.000,00
Raksa	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	8.637.712,90	8.251.357,90
Total de depósitos en Garantía	14.898.578,50	14.512.223,50

1.17 Activos intangibles

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

	Junio 2016	Junio 2015
Software	120.486.012,68	131.121.752,88
Amortización Acumulada de Software	-86.894.131,57	-87.248.021,72
Patente de Licores	0,00	1.200.000,00
Total de gastos Activos intangibles	33.591.881,11	45.073.731,16

1.18 Inversión a Largo Plazo

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

3.1 **Aportes y Excedentes Netos:**

Corresponde a la suma de los aportes y excedentes netos corresponden al monto de capital para el final de cada uno de los periodos que se detallan a continuación.

	Junio 2016	Junio 2015
Excedentes o Peridas antes del PE-00-01	209.711.917,94	209.726.713,49
Excedentes o perdidas PE 00-01	47.557.620,04	47.577.998,86
Excedentes o perdidas PE 01-02	32.180.693,65	32.206.626,61
Excedentes o perdidas PE 02-03	6.089.351,83	6.089.351,83
Excedentes o perdidas PE 03 (de abril a dic)	194.571.139,84	194.605.778,20
Excedentes o perdidas PE 2004	117.970.057,40	118.003.556,84
Excedentes o perdidas PE 2005	99.953.666,16	99.993.679,40
Excedentes o perdidas PE 2006	170.965.637,01	171.009.303,01
Excedentes o perdidas PE 2007	183.690.454,29	183.738.970,29
Excedentes o perdidas PE 2008	61.838.909,91	61.888.252,91
Excedentes o perdidas PE 2009	173.773.451,17	173.851.751,17
Excedentes o perdidas PE 2010	204.057.814,87	204.111.814,87
Excedentes o perdidas PE 2011	524.650.106,89	524.712.206,89
Excedentes o perdidas PE 2012	675.502.280,29	676.792.580,29
Excedentes o perdidas PE 2013	536.704.039,24	537.013.033,24
Excedentes o perdidas PE 2014	184.231.618,32	176.543.317,71
Excedentes o perdidas PE 2015	429.866.710,21	0,00
TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS	3.853.315.469,06	3.417.864.935,61

3.2 **Excedentes y pérdidas del periodo**

Corresponde a los excedentes y pérdidas acumuladas a Junio 2016, este dato es el que refleja el Estado de resultados

2.1 **Provisión de Cesantía**

La provisión de cesantía se estima aplicando el porcentaje promedio de lo pagado por cesantía de los últimos 5 años al total de los salarios devengados mensualmente. El 31 de diciembre de cada año se hace una revisión del porcentaje a aplicar y se varía si es necesario. El total del monto se maneja en pasivo circulante ya que es lo que se espera pagar en el transcurso de un año.

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.

	Junio 2016	Junio 2015
ABM De Costa Rica SA	0,00	709.075,00
Carlos Manuel Navarro Pe	0,00	225.000,00
Francisco Barquero Sanchez	0,00	201.250,00
Distribuidora Fama de Alajuela	0,00	100.914,00
Esteban Sandi Rojas	14.086.168,80	0,00
Grupo Nación GN S.A	1.564.365,00	2.666.460,00
Gas Tomza S.A.	370.129,00	668.389,00
Genesis Piscinas y Spa Escazú	1.691.591,92	0,00
Jimenez y Tanzi SA	0,00	3.991.177,30
Marisol Solano Lopez	11.460,95	11.460,95
M & R G Diseño y Producción	0,00	0,00
Printer de Costa Rica	1.052.093,28	0,00
Piscinas Acualux	0,00	855.094,05
Representaciones SUMICOM EQUIP	3.332.585,73	615.819,15
Servicentro Santa Barbara SA	543.571,00	624.815,00
Otros Proveedores Ocasionales	14.596.040,90	361.350,70
TOTAL POR PAGAR A PROVEEDORES	37.248.006,58	11.030.805,15

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.

	Junio 2016	Junio 2015
FMS-Proporción Cuota Corriente	12.065.984,36	17.859.484,28
FMS-Proporción Arreglo de Pago	5.276,90	16.972,54
FMS-Otras	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR INTERCOMPAÑÍAS	12.071.261,26	17.876.456,82

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.

	Junio 2016	Junio 2015
Impuesto de Renta Personal	1.409.128,82	1.294.836,44
Impuesto de Renta Dietas y Estipendios	2.639.320,12	2.423.803,92
Impuesto de Ventas	0,00	1,36
TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	4.048.448,94	3.718.641,72

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; 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.

	Junio 2016	Junio 2015
Retención Personal CCSS	33.057.665,50	34.426.225,66
Retención por Embargo a Funcionarios	1.991,10	0,00
Ahorro Escolar	80.815,72	250.701,07
Retención SSVMN	8.117,50	8.118,50
Coopeande	0,00	0,00
Otras retenciones	0,00	0,00
Garantías de Cumplimiento	6.758.991,55	14.766.235,00
TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR	39.907.581,37	49.451.280,23

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.

	Junio 2016	Junio 2015
Salarios	0,00	0,08
Aguinaldos	51.994.299,07	52.917.313,03
Vacaciones	37.269.107,89	24.301.011,27
TOTAL DE PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR	89.263.406,96	77.218.324,38

2,8 **Ingresos Diferidos**

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

	Junio 2016	Junio 2015
Pagos de contratos de alquiler del salón de eventos en el CCR en Alajuela	4.247.500,00	4.265.000,00
Alquiler del Restaurante del CCR	0,00	93.333,33
Cuotas de inscripción recibidas por adelantado	7.318.695,30	7.126.708,90
Cuotas de Colegiatura recibidas por adelantado	12.393.574,03	11.103.775,91
TOTAL DE INGRESOS DIFERIDOS	23.959.769,33	22.588.818,14

2,9 **Otros pasivos**

Pasivos varios

	Junio 2016	Junio 2015
Transferencias realizadas por Colegiados no aplicadas	2.073.302,50	5.475.241,30
Gestión de Cobro	0,00	0,00
Depositos en Garantía (alquiler Bar- Restaurante)	400.000,00	400.000,00
Subsidios de la SSVMN	0,00	0,00
Empleados	103,28	56.232,69
Otras	264.293,07	172.983,07
TOTAL DE OTROS PASIVOS POR PAGAR	2.737.698,85	6.104.457,06



**Colegio
Estado de Resultados
Al 30 de Junio 2016**

Operaciones Continuas	Notas	30/06/2016	30/06/2015	Variación	30/06/2016	30/06/2015	Variación	Relativa
			mensual	Absoluta	Relativa	Acumulado	Absoluta	Relativa
Ingresos								
Cuotas corrientes	4.1	324.679.609,20	297.214.478,70	27.465.130,50	9%	1.917.202.731,90	1.686.494.430,40	230.708.301,50
Cuotas de inscripción	4.2	8.976.000,00	8.327.500,00	648.500,00	8%	67.269.750,00	57.740.500,00	9.529.250,00
Cuotas por no asistencia a Juramentaciones:	4.3	30.500,00	30.250,00	250,00	100%	365.750,00	436.750,00	(71.000,00)
Ingresos de Centros Recreativos	4.4	4.368.814,29	5.381.256,75	(1.012.442,46)	-19%	46.845.280,84	44.316.373,39	2.528.907,45
Otros ingresos operativos	4.5	4.019.055,18	3.419.265,39	599.789,79	18%	26.694.871,62	26.694.871,62	0
Total ingresos		342.073.978,67	314.372.750,84	27.701.227,83	9%	2.060.460.711,41	1.815.682.925,41	244.777.786,00
Gastos operativos								
Junta Directiva	5.1	11.483.831,65	12.541.274,29	(1.057.442,64)	-8%	79.898.758,08	72.331.969,71	7.566.788,37
Departamentos y Unidades	5.2	158.723.882,16	144.094.057,63	14.629.824,53	10%	1.004.249.755,42	941.621.780,48	62.627.974,94
Junta Regional	5.3	36.383.079,62	48.498.875,70	(12.115.796,08)	-25%	253.932.789,95	228.130.821,45	25.801.968,50
Comisiones	5.4	6.464.051,95	3.706.269,33	2.757.782,62	74%	58.148.801,36	40.737.185,69	17.411.615,67
Fincas de Recreo	5.5	41.376.943,29	30.996.155,45	10.380.787,84	33%	232.266.100,62	189.493.624,12	42.772.476,50
Gastos no Personales	5.6	16.408.391,99	15.637.922,51	770.469,48	5%	92.028.003,16	85.447.185,03	6.580.818,13
Asamblea Ordinaria	5.7	-226.858,80	-12.789,51	(214.069,29)	100%	45.675.120,02	52.788.616,48	(7.113.496,46)
Gasto por Incobrables	5.8	-67.519,90	7.589.836,60	(7.657.356,50)	-101%	8.984.783,79	21.742.918,65	(12.758.134,86)
Total de Gastos Operativos		270.545.801,96	263.051.602,00	7.494.199,96	3%	1.775.184.112,40	1.632.294.101,61	142.890.010,79
Excedentes de operación								
		71.528.176,71	51.321.148,84	20.207.027,87	39%	285.276.599,01	183.388.823,80	101.887.775,21
Otras partidas de resultados								
Gastos Financieros	5.9							
Otros gastos	5.10	3.474.453,43	2.752.636,93	721.816,50	26%	19.865.434,82	15.199.052,89	4.666.381,93
Productos financieros	4.6	1.980.286,43	648.611,47	1.331.674,96	205%	15.311.095,20	8.385.703,28	6.925.391,92
Otros ingresos	4.7	3.703.963,21	6.467.382,26	(2.763.419,05)	-43%	22.285.759,76	39.017.571,14	(16.731.811,38)
		102.602,05	73.591,25	29.010,80	39%	921.611,41	6.869.612,58	(5.948.001,17)
Efecto neto de otras partidas de resultados		(1.648.174,60)	3.139.725,11	(4.787.899,71)	-152%	(11.969.158,85)	22.302.427,55	(34.271.586,40)
Excedente del ejercicio de las operaciones continuas								
		69.880.002,11	54.460.873,95	15.419.128,16	28%	273.307.440,16	205.691.251,35	67.616.188,81

Hecho por:

Carol Zamora Muñoz
Encargada Contable

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

COLEGIO
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Junio 2016

Nota

4.1 Ingresos por cuotas corrientes

Corresponde a los ingresos devengados por la proporción que corresponde al Colegio de las cuotas que cancelan mensualmente los colegiados la cuota es de ¢6500 y la proporción es ¢5445,70 para el Colegio y ¢1054,30 Fondo de Mutualidad.

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 era de ¢30,000.00, el cual incluye ¢6000 de la primer cuota de colegiatura. A partir del mes de Abril 2015 el monto de la incorporación incrementó a ¢30,500.00 el cual incluye ¢6500 de la primer mensualidad.

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 cual 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 ¢20,000 por noche y alquiler de salón para eventos (el monto por alquiler es de ¢40,000.00), el Centro Recreativo de Brasilito del cual se reciben ingresos por alquiler de cabinas (este centro recreativo cuenta con tres cabinas y el precio es para dos de las cabinas que son de 6 personas ¢20,000.00 por noche y la cabina de 8 personas ¢25,000.00 la noche) y camping para el cual 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 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 ranchos grandes por ¢20.000 cada uno) y Bar Restaurante (por ¢400,000.00 mensuales) Y entradas al centro recreativo para invitados del CCR Alajuela las cuales a partir del 1° de abril 2014 tiene un costo ¢2500 según acuerdo de Junta Directiva 11 del acta 010-2014 del 6 de febrero 2014, antes de esa fecha el valor de entrada por invitado era de ¢2000.

	Mensual		Acumulado	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Entradas al Centro Recreativo	0,00	51.327,44	476.106,20	299.115,04
Total de Ingresos Centro Recreativo Puntarenas	0,00	51.327,44	476.106,20	299.115,04
Cabinas-San Carlos	320.000,00	320.000,00	2.406.000,00	2.150.000,00
Camping San Carlos	0,00	8.000,00	40.000,00	22.000,00
Entradas al Centro Recreativo	104.424,79	0,00	984.070,86	1.005.309,71
Alquiler de Salón- San Carlos	0,00	0,00	0,00	40.000,00
Total de Ingresos Centro Recreativo San Carlos	424.424,79	328.000,00	3.430.070,86	3.217.309,71
Cabinas Brasilito	640.000,00	988.000,00	5.751.000,00	5.986.000,00
Camping Brasilito	92.000,00	118.000,00	1.000.000,00	607.000,00
Entradas al CCR	0,00	65.486,73	477.876,11	449.557,51
Total de Ingresos Centro Recreativo Brasilito	732.000,00	1.171.486,73	7.228.876,11	7.042.557,51
Entradas al CCR	31.858,41	31.858,41	65.486,73	31.858,41
Total de Ingresos Centro Cartago	31.858,41	31.858,41	65.486,73	31.858,41
Entradas al Centro de Recreo	23.008,85	0,00	800.000,02	562.831,85
Alquiler del Salón	40.000,00	40.000,00	200.000,00	240.000,00
Total de Ingresos Centro Perez Zeledon	63.008,85	40.000,00	1.000.000,02	802.831,85

Alquiler de Salón- Alajuela	700.000,00	370.000,00	4.445.000,00	3.590.000,00
Alquiler Bar Restaurante-Alajuela	400.000,00	800.000,00	2.493.333,33	2.686.665,67
Alquiler de Ranchos-Alajuela	460.000,00	520.000,00	2.848.000,00	2.804.000,00
Entradas al Centro Recreativo Alajuela	1.557.522,24	2.068.584,17	24.858.407,59	23.842.035,20
Total ingresos Centro Recreativo Alajuela	3.117.522,24	3.758.584,17	34.644.740,92	32.922.700,87
TOTAL INGRESOS CENTROS RECREATIVOS	4.368.814,29	5.381.256,75	46.845.280,84	44.316.373,39

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 más salarios y cargas sociales del salario del analista del Fondo de Mutualidad y Subsidios.

	Mensual		Acumulado	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
4504 Ingreso por administración del FMS	1.412.717,95	1.158.484,08	8.156.349,00	6.666.036,20
4104 Ingreso por CXC Incobrables Recuperadas	1.977.337,23	1.762.781,31	14.491.849,67	14.786.835,42
4506 Ingreso por confección de carnet	629.000,00	498.000,00	6.129.000,00	5.242.000,00
TOTAL DE OTROS INGRESOS OPERATIVOS	4.019.055,18	3.419.265,39	28.777.198,67	26.694.871,62

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	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Salarios	2.138.958,00	2.053.021,45	12.486.698,53	12.010.362,41
Salarios Extraordinarios	122.851,30	118.913,20	934.621,45	887.393,55
Cargas Sociales	595.534,10	571.870,30	3.613.244,64	3.528.936,40
Hora Adicional Feriados	0,00	0,00	0,00	118.168,20
Subsidio por Incapacidad	0,00	30.867,30	0,00	61.579,75
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Cesantía	21.374,10	19.923,20	129.681,56	122.943,28
Aguinaldo y Vacaciones	282.575,25	271.347,20	1.878.771,10	1.674.447,00
Dietas	3.702.869,16	3.444.841,78	17.384.100,47	22.063.624,20
Estipendios	2.309.459,34	2.337.746,15	13.856.755,84	14.156.302,88
Alimentación	708.310,25	601.145,00	4.335.864,00	4.169.756,05
Signos Externos	141.625,42	0,00	1.561.449,74	1.787.873,97
Giras Regionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones	0,00	0,00	886.025,00	0,00
Papelería y Suministros de oficina	664.307,17	544.456,69	2.903.748,13	2.506.233,93
Viáticos y Kilometraje	8.950,00	129.900,00	350.681,92	462.213,20

Viaticos y Kilometraje para asistir a Asambleas	0,00	0,00	103.000,00	0,00
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	157.297,61
Teléfono Celular	80.930,00	67.033,25	423.534,20	467.636,95
Internet	104.000,00	70.909,05	475.800,00	531.109,05
Proyectos	248.882,50	1.860.000,00	16.375.838,46	5.274.819,00
Gastos de Representación	0,00	2.430,00	0,00	39.580,00
Suministros de Cafetería	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Equipo y Mobiliario	40.000,00	800,00	243.400,00	87.380,00
Reparacion de Equipo de computo	0,00	48.600,00	0,00	48.600,00
Equipos y Accesorios	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	7.027,88	15.969,63	21.459,98
Peajes y Parqueos	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Poliza de riesgos	75.605,00	85.997,33	498.608,93	513.738,40
Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciaciones	237.600,06	274.444,51	1.440.964,48	1.615.513,90
TOTAL DE GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	11.483.831,65	12.541.274,29	79.898.758,08	72.331.969,71

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, Departamento de Mantenimiento e Infraestructura y Departamento Financiero que este 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, aguinaldo, cesantía papelería y suministros de oficina y depreciaciones, además de estos gastos algunas unidades generan gastos específicos que se detallan a continuación.

	Mensual		Acumulado	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Asesores de Junta Directiva				
Auditoría Interna	7.507.271,59	6.866.647,08	45.061.584,79	39.389.581,09
Asesoría Legal	4.523.040,24	3.337.852,50	24.502.943,66	26.707.469,35
Total Asesores de Junta Directiva	12.030.311,83	10.204.499,58	69.564.528,45	66.097.050,44
Fiscalía				
Salarios	16.284.548,73	14.435.235,41	94.343.016,25	86.260.486,38
Salarios Extraordinarios	140.944,25	212.866,55	2.922.666,60	1.516.575,35
Iuis Variandi	48.872,00	38.604,95	254.967,45	331.663,05
Cargas Sociales	4.276.659,71	3.720.627,20	25.335.657,20	22.689.525,44
Cesantía	157.372,70	135.712,50	7.999.700,01	827.221,38
Aguinaldo y Vacaciones	2.358.521,65	1.875.784,47	13.498.386,49	11.281.094,50
Subsidios por Incapacidad	0,00	435.543,85	560.399,95	3.037.597,35
Estipendios	2.199.485,05	2.226.424,90	10.938.707,08	13.482.193,20
Internet	13.000,00	0,00	13.000,00	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	534.438,05	539.982,59	4.198.989,73	3.259.222,64
Viáticos y kilometraje	60.350,00	191.850,00	427.950,00	666.371,00
Viáticos y kilometraje Juramentaciones	358.284,00	0,00	705.825,00	0,00
Viáticos y kilometraje Asambleas	0,00	0,00	0,00	0,00
Signos Externos	1.381.475,88	1.044.511,27	8.903.741,74	8.286.701,60
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Juramentaciones	5.234.120,00	3.938.530,00	44.758.477,70	39.263.802,64
Suministros de Cafetería	18.723,02	56.480,22	251.174,87	56.480,22
Alimentación	0,00	0,00	0,00	0,00

Proyectos y Eventos	68.485,00	495.225,00	411.855,00	959.965,00
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	894.687,60
Depreciación Mobiliario y Equipo	161.847,49	171.642,08	1.000.367,29	1.024.666,18
Depreciación Equipo de cómputo	193.546,77	194.716,09	1.141.788,20	1.102.262,24
Amortización de Software	50.326,83	50.326,83	301.961,02	301.961,02
Fotocopiadora	0,00	0,00	0,00	0,00
Teléfono celular	8.992,00	8.992,00	44.719,94	53.952,00
Biografías	0,00	0,00	0,00	0,00
Peajes y parqueos	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y limpieza	23.888,17	3.173,59	70.243,97	8.863,72
Reparación de Mobiliario y Equipo	40.000,00	59.760,00	206.088,41	242.412,88
Reparación de Equipo de Cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Equipos y Accesorios	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios	74.230,00	0,00	127.260,85	31.038,84
Total Gastos de Fiscalía	33.688.111,30	29.835.989,50	218.416.944,75	195.578.744,23

Dirección Ejecutiva

Salarios	5.347.873,40	6.743.900,19	36.148.642,94	38.234.645,81
Salarios Extraordinarios	133.778,65	86.617,65	1.670.486,75	1.616.252,45
Cargas Sociales	1.443.319,23	1.807.691,20	10.156.792,82	10.741.774,92
Cesantía	51.801,59	62.977,45	6.167.516,19	374.284,86
Aguinaldo y Vacaciones	761.400,95	857.732,00	5.381.286,35	5.097.640,01
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones Legales	0,00	0,00	1.638.571,15	0,00
Papelería y suministros de Oficina	43.264,18	25.507,72	367.665,22	604.088,07
Signos externos	14.019,80	0,00	266.672,65	22.894,27
Atención a Visitantes	12.000,00	41.000,00	134.991,00	73.420,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	11.048,63	33.159,46	26.053,64
Depreciación Mobiliario y Equipo	62.091,72	50.557,12	338.621,61	297.453,33
Depreciación Equipo de cómputo	88.292,53	80.112,73	586.961,10	437.799,13
Teléfono celular	0,00	13.489,00	0,00	80.934,00
Equipos y Accesorios	0,00	0,00	21.000,00	107.345,87
Reparación de Mobiliario y Equipo	60.000,00	0,00	88.580,00	25.014,99
Reparación de Equipo de Cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y kilometraje	38.345,00	74.000,00	165.557,39	278.350,00
Viáticos y kilometraje Asamblea	0,00	0,00	3.200,00	0,00
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	17.477,51
Unidad de Infraestructura y Mantenimiento	3.900.300,03	3.687.584,10	25.949.399,69	19.875.922,11
Total Gastos Dirección Ejecutiva	11.956.487,08	13.542.217,79	89.119.104,32	77.911.350,97

Departamento de Comunicaciones

Salarios	2.521.842,10	2.932.898,66	17.540.483,16	17.013.085,21
Salarios Extraordinarios	0,00	181.492,55	901.875,85	1.019.714,75
Cargas Sociales	664.001,00	847.024,40	4.962.588,00	4.973.158,70
Hora Adicional Feriado	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	42.035,80	150.299,65
Cesantía	23.831,50	29.509,15	178.110,84	173.257,84
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Aguinaldo y Vacaciones	193.247,29	401.904,95	2.504.153,05	2.359.716,55
Capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00
Estrategias de mercadeo	2.945.757,00	3.272.635,89	46.973.643,91	68.153.037,19
Papelería y Suministros de Oficina	8.195,17	0,00	974.474,48	354.418,54
Publicaciones	1.996.795,00	2.813.490,00	16.570.076,63	26.278.530,00
Proyectos y eventos	0,00	0,00	0,00	0,00

Revista Umbral	0,00	0,00	317.144,10	230.122,57
Envio de revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Signos Externos	11.819,80	0,00	273.682,68	473.437,74
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciacion Mobiliario y equipo	75.433,60	67.349,27	487.120,87	297.615,49
Depreciacion Equipo de computo	158.365,36	159.602,36	953.573,19	841.175,34
Teléfono celular	0,00	13.489,00	0,00	80.934,00
Telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y kilometraje Asmbleas	0,00	0,00	3.100,00	0,00
Viáticos y kilometraje	17.450,00	60.500,00	246.870,00	226.400,00
Peajes y parqueos	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y accesorios	0,00	32.200,00	70.060,00	64.190,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Mobiliario y Equipo	0,00	0,00	10.000,00	30.000,00
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

Total Departamento de Comunicaciones	8.616.737,82	10.812.096,23	93.008.992,56	122.719.093,57
---	---------------------	----------------------	----------------------	-----------------------

Departamento de Recursos Humanos

Salarios	2.309.442,48	2.840.718,70	16.150.684,78	16.326.832,56
Salarios Extraordinarios	285.984,40	84.514,00	835.161,80	521.930,30
Cargas Sociales	687.478,45	770.213,60	4.556.449,25	4.570.409,23
Cesantía	24.674,00	26.833,15	163.533,71	159.226,58
Aguinaldo y Vacaciones	392.291,41	365.459,00	2.448.364,97	2.168.614,79
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	50.190,65	81.586,40
Papelería y Suministros de Oficina	18.008,32	228.199,07	591.129,37	2.448.722,35
Capacitaciones	1.291.988,20	1.831.002,00	5.519.703,05	10.728.419,40
Reconocimiento al Potencial Humano	28.800,00	0,00	401.971,20	2.125.389,77
Suministros de Cafeteria	0,00	0,00	23.016,53	30.060,00
Reparación de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciacion Mobiliario y equipo	31.228,38	32.890,61	191.856,42	180.598,53
Depreciacion Equipo de computo	37.385,00	42.341,96	246.688,18	257.583,30
Viáticos y kilometraje	11.450,00	30.200,00	93.984,00	120.600,00
Viáticos y kilometraje Asmbleas	0,00	0,00	0,00	0,00
Peajes y Parqueos	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivo a practicantes	355.763,58	244.259,18	794.262,86	488.518,36
Equipos y Accesorios	0,00	0,00	34.000,00	43.505,00
Uniforme para Personal	611.747,86	0,00	6.359.653,29	3.679.713,79
Medico de Empresa	499.330,00	814.800,00	2.496.650,00	2.037.000,00
Salud Ocupacional	242.730,00	0,00	1.282.108,00	0,00
Signos Externos	39.380,66	0,00	54.192,44	61.150,08
Reparacion de Mobiliario y Equipo	47.870,38	0,00	67.870,38	39.750,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	3.251,63	14.055,61	7.511,73

Total del Departamento de Recursos Humanos	6.915.553,12	7.314.682,90	42.375.526,49	46.077.122,17
---	---------------------	---------------------	----------------------	----------------------

Departamento de Tecnologías de Información

Jefatura de Tecnologías de Información	1.978.445,52	1.621.350,15	12.294.227,43	10.532.906,31
Soporte Técnico	2.349.062,16	1.434.580,07	11.358.737,49	9.254.700,85

Total del departamento de Tecnologías de Informacion	4.327.507,68	3.055.930,22	23.652.964,92	19.787.607,16
---	---------------------	---------------------	----------------------	----------------------

Departamento de Formación Profesional y Personal

Coordinacion Social Recreativa y Deportiva (salarios, proyectos, servicios profesionales, entre otros)	3.967.748,37	9.687.003,91	50.603.013,14	47.166.815,14
--	--------------	--------------	---------------	---------------

Investigación	0,00	0,00	260.000,00	0,00
Cultural y Recreativa	3.646.660,00	0,00	7.908.010,00	0,00
Deportivos	2.458.812,84	0,00	5.574.918,52	0,00
Desarrollo Educativo	29.057.603,29	17.809.087,80	142.888.839,88	120.666.611,65
Total Departamento de Formación Profesional y Personal	39.130.824,50	27.496.091,71	207.234.781,54	167.833.426,79
Departamento Financiero				
Jefatura Financiera	2.341.980,25	1.794.073,73	18.868.214,34	10.995.375,01
Unidad de Contabilidad	2.988.825,47	3.009.425,22	18.519.894,88	18.246.064,20
Unidad de Cobros	2.690.122,51	3.157.050,24	17.246.193,61	18.428.918,35
Unidad de Tesorería	3.470.350,90	3.285.574,58	21.101.794,17	20.541.468,25
Unidad de Compras	1.099.082,65	1.031.932,73	8.045.599,26	7.016.821,97
Total Departamento Financiero	12.590.361,78	12.278.056,50	83.781.696,26	75.228.647,78
Departamento Administrativo				
Jefatura Administrativa	2.030.268,90	1.838.177,78	11.708.609,96	10.996.175,34
Unidad de Archivo	2.912.084,09	2.415.974,68	15.322.105,00	14.184.125,11
Unidad de Servicios Generales	8.396.363,47	8.488.916,05	46.001.957,93	44.616.983,26
Unidad de Proveeduría	0,00	0,00	0,00	0,00
Plataformas de Servicios Alajuela	2.537.727,88	3.238.635,32	18.649.829,94	17.480.530,02
San José	10.733.219,32	10.735.874,01	67.889.997,08	66.264.048,12
Coordinación de Regionales	2.858.323,39	2.836.915,36	17.522.716,22	16.846.875,52
Total Departamento Administrativo	29.467.987,05	29.554.493,20	177.095.216,13	170.388.737,37
TOTAL DE GASTOS DE UNIDADES Y DEPARTAMENTOS	158.723.882,16	144.094.057,63	1.004.249.755,42	941.621.780,48

5,3

Gastos de las Juntas y Delegaciones Regionales

En inciso o) del artículo 23 de la Ley General 4770 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	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Junta Regional de San Carlos	470.971,00	125.985,00	3.650.208,55	7.778.723,30
Plataforma Regional de San Carlos	1.495.294,88	1.984.924,10	9.000.116,13	9.696.370,86
Junta Regional de Guanacaste	836.097,00	1.257.955,00	7.094.896,65	3.681.858,74
Plataforma Regional de Guanacaste	2.620.507,84	3.200.028,58	16.548.301,87	18.196.834,78
Junta Regional de Puntarenas	463.000,07	1.012.730,95	4.763.347,11	6.977.477,82
Plataforma Regional de Puntarenas	1.464.464,50	1.683.755,31	8.231.992,47	7.763.747,37
Junta Regional de Perez Zeledón	578.610,00	481.783,00	3.648.747,52	3.736.923,30
Plataforma Regional de PZ	1.916.865,55	1.792.706,97	11.236.793,76	10.640.548,15
Junta Regional de Limón	985.978,42	527.044,00	11.783.800,27	2.355.779,30
Plataforma Regional de Limon	1.586.795,72	1.427.853,64	9.011.805,93	8.848.432,31
Junta Regional de Turrialba	791.653,80	724.442,00	4.585.148,35	5.676.493,36
Plataforma Regional de Turrialba	1.124.976,39	1.276.950,80	8.680.938,87	7.264.001,92
Junta Regional de Cartago	1.072.965,00	2.970.047,00	8.567.987,27	8.109.515,90
Plataforma Regional de Cartago	1.690.663,46	1.621.144,13	9.417.214,71	9.845.124,89
Junta Regional de Heredia	1.639.458,68	4.561.145,00	7.876.226,88	8.150.590,00
Plataforma Regional de Heredia	1.583.229,91	1.725.656,98	11.013.868,51	8.090.090,37
Junta Regional de San José	15.487,70	4.011.000,14	8.294.633,02	8.341.658,83
Plataforma Regional de San José	1.464.183,19	2.220.375,89	11.494.177,40	8.951.903,29
Junta Regional de Alajuela	416.166,25	757.900,00	5.447.782,18	3.485.204,95

Plataforma Regional de Alajuela	546.871,90	1.167.393,49	6.593.659,60	8.519.424,35
Junta Regional de Occidente	432.951,75	1.921.140,00	7.680.126,57	6.669.930,50
Plataforma Regional de Occidente	1.838.376,94	1.271.600,55	10.036.828,32	8.531.403,58
Junta Regional de Coto	1.584.132,25	625.315,00	5.505.379,73	4.514.817,50
Plataforma Regional de Coto	3.369.927,93	3.535.668,68	19.860.795,87	11.194.963,41
Junta Regional de Guapiles	658.605,00	605.100,00	8.017.958,07	7.703.768,40
Plataforma Regional de Guapiles	1.864.597,73	1.752.923,21	12.171.978,05	8.960.251,33
Delegación Regional de Aguirre	707.706,52	773.345,51	4.479.591,58	4.291.188,89
Delegación Regional de Sarapiquí	1.204.419,32	718.001,09	5.228.299,46	4.948.993,98
Delegación Regional de Grande Terraba	773.319,01	1.249.706,23	5.104.261,20	5.283.058,10
Delegación Regional de Puriscal	444.674,28	621.257,11	3.981.166,70	3.750.574,15
Delegación Regional de Upala	740.127,63	941.456,34	4.599.950,35	5.614.877,82
Delegación Regional de Los Santos	0,00	-47.460,00	324.807,00	556.290,00
TOTAL GASTOS DE REGIONALES	36.383.079,62	48.498.875,70	253.932.789,95	228.130.821,45

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, a demás está el Tribunal Electoral y del Tribunal de Honor con fundamento en los artículos del 41 al 48 de la Ley 4770.

	Mensual		Acumulado	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Comisión de Orientación	0,00	0,00	0,00	877.800,00
Comisión Editorial	647.121,00	145.530,00	3.157.887,00	2.984.739,81
Comisión de Jubilados	2.852.395,11	1.691.818,46	17.417.201,83	6.353.343,71
Comisión Educación Primaria	0,00	0,00	0,00	654.600,00
Comisión de Autoevaluación	611.226,00	388.080,00	1.891.470,00	2.517.900,00
Comisión Calidad de la Educación	0,00	0,00	0,00	277.200,00
Comision Educacion Tecnica	0,00	0,00	0,00	705.540,00
Comision Preescolar	0,00	0,00	0,00	647.550,00
Comision Premio Jorge Volio	0,00	0,00	1.345.730,00	1.250.000,00
Comisión de Inclusión	534.822,75	0,00	1.517.222,69	0,00
Comisión de Educación Especial	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupo Musical	0,00	557.865,00	0,00	2.756.985,00
Tribunal Electoral	1.233.558,66	285.712,02	31.216.858,80	18.958.668,96
Tribunal de Honor	584.928,43	637.263,85	1.602.431,04	2.752.858,21
TOTAL DE GASTOS COMISIONES Y TRIBUNALES	6.464.051,95	3.706.269,33	58.148.801,36	40.737.185,69

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, Puntarenas y Limón), 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	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Centro Cultural y Recreativo de Alajuela	25.862.115,48	16.902.370,38	115.366.304,75	98.727.515,03
San Carlos	2.088.872,57	2.046.582,21	25.434.895,57	14.878.723,97
Guanacaste	3.711.793,44	2.845.215,73	25.101.417,50	23.054.128,22
Puntarenas	2.694.609,04	3.207.941,78	19.789.915,92	17.508.410,91
Perez Zeledón	3.866.495,74	3.141.698,01	20.431.635,74	19.492.609,11
Limon	821.883,51	852.189,85	10.057.279,74	1.625.021,72
Turrialba	27.526,55	61.096,55	855.799,50	1.162.266,08
Coto	0,00	0,00	0,00	127.500,00
Cartago	2.303.646,96	1.939.060,94	15.228.851,90	12.917.449,08
TOTAL DE GASTOS DE FINCAS Y CENTROS DE RECREO	41.376.943,29	30.996.155,45	232.266.100,62	189.493.624,12

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:

	Mensual		Acumulado	
	Mayo 2016	Mayo 2015	Mayo 2016	Mayo 2015
Servicios Públicos	6.267.241,98	5.995.688,77	32.090.559,44	28.623.120,64
Servicios de Seguridad	1.435.329,00	1.435.329,00	8.611.974,00	8.611.974,00
Servicio de monitoreo (Alarma)	35.000,00	18.000,00	207.000,00	105.000,00
Servicios Médicos Prehospitalarios	200.000,00	-227.400,00	1.170.000,00	1.075.000,00
Seguros	2.799.975,51	3.435.355,20	16.878.628,72	19.255.859,22
Reparación y mantenimiento	2.220.220,17	1.532.926,33	10.523.460,26	8.222.234,63
Alquiler de Purificadores de Agua	114.000,00	95.000,00	646.000,00	570.000,00
Depreciación	2.170.093,28	1.944.310,86	13.088.718,98	11.014.827,08
Amortización	1.166.532,05	1.408.712,35	8.811.661,76	7.969.169,46
TOTAL EN GASTOS NO PERSONALES	16.408.391,99	15.637.922,51	92.028.003,16	85.447.185,03

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	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Diferencial Cambiario	10.294,49	0,00	65.358,53	109.279,46
Comisiones bancarias	3.437.158,94	2.713.066,93	19.551.160,29	14.811.613,43
Multas y recargos	0,00	21.570,00	14.916,00	26.160,00
Transporte de Valores	27.000,00	18.000,00	234.000,00	252.000,00
Diferencia en retención CCSS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	3.474.453,43	2.752.636,93	19.865.434,82	15.199.052,89

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	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Asambleas Extraordinarias	0,00	0,00	549,00	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	1.400.000,00
Servicios Profesionales y Asesoría	116.017,50	557.476,00	9.897.892,25	2.982.957,49
Alquiler de Vehículos	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Pérdida en Activos	1.771.080,19	0,00	1.903.156,86	347.575,07
Pérdida de Efectivo	0,00	0,00	0,00	106.629,40
Pérdida en Inventarios	368,78	5.781,55	1.073.906,92	101.025,09
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio Jorge Volio	0,00	0,00	1.249.720,00	2.198.425,00

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	346.487,16	258.723,00
Bidon de Agua	0,00	0,00	117.800,00	260.400,00
Tributos	30.000,00	35.000,00	145.000,00	85.000,00
Suministros de cafetería	0,00	0,00	0,00	0,00
Resarcimiento de Daños	0,00	0,00	170.500,00	150.000,00
Perdida en demolición Edificios Sede San José	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos	3,31	4.993,95	11.323,44	27.220,10
Gastos de Fotocopiadora	0,00	0,00	0,00	0,00
Botiquín	62.816,65	45.359,97	394.759,57	462.748,13
TOTAL DE OTROS GASTOS	1.980.286,43	648.611,47	15.311.095,20	8.385.703,28



COLEGIO
Estado de cambios en el patrimonio
Al 30 Junio 2016

	Fondo acumulado de trabajo	Resultado del periodo	Total
Saldo al 31 de Mayo 2016	3.853.315.469	203.427.438	4.056.742.907
Ajustes a periodos anteriores	-	-	-
Excedentes del periodo		69.880.002	69.880.002
Saldo al cierre	3.853.315.469	273.307.440	4.126.622.909

Hecho por:

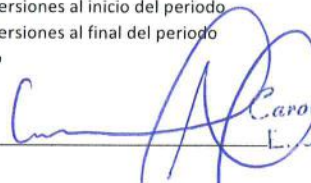

Carol Zamora Muñoz
Encargada Contable



**Colegio
Estado de Flujo de Efectivo
Al 30 Junio 2016**

	Notas	30/06/2016	30/06/2015	Variación	
				Absoluta	Relativa
Actividades de Operación	1				
Utilidad neta de operación		273.307.440,16	205.691.251,35	67.616.188,81	33%
Partidas aplicadas a Resultados que no requieren efectivo	2	107.068.413,59	93.149.043,33	13.919.370,26	15%
Cambios en activos Disminución (Aumento)	3				
Intereses por cobrar		17.314.495,22	878.159,94	16.436.335,28	1872%
Cuentas por cobrar		-10.865.565,58	-6.463.228,86	-4.402.336,72	-68%
Inventarios		6.838.603,58	-13.188.874,16	20.027.477,74	152%
Documentos por Cobrar C.P.		205.996,69	-65.294,83	271.291,52	-415%
Gastos prepagados		3.387.353,04	-3.063.256,82	6.450.609,86	211%
Depositos en garantía		-386.355,00	-712.995,50	326.640,50	46%
Cheques en cartera		-28.164.166,29	-493.205,97	-27.670.960,32	5610%
Cambios en pasivos (Disminución) Aumento	4				
Cuentas por pagar Proveedores		26.217.201,43	-3.558.351,27	29.775.552,70	837%
Impuesto por pagar		329.807,22	799.790,72	-469.983,50	-59%
Retenciones por pagar		-20.613.563,30	6.894.403,23	-27.507.966,53	-399%
Intercompañías		-5.805.195,56	9.377.779,82	-15.182.975,38	-162%
Cuentas por pagar colegiados		-3.795.272,04	-2.364.914,86	-1.430.357,18	60%
Provisiones		12.045.082,58	4.462.755,64	7.582.326,94	170%
Ingresos recibidos por adelantado		1.370.951,19	3.030.709,14	-1.659.757,95	55%
Otras cuentas por pagar		-3.366.758,21	-5.411.699,94	2.044.941,73	38%
Efectivo generado en actividades de operación	5	375.088.468,72	288.962.070,96	86.126.397,76	30%
Actividades de Inversión	6				
Propiedad, planta y equipo		-358.956.252,10	-542.589.800,20	183.633.548,10	34%
Activos Intangibles		11.835.740,20	-22.743.880,69	34.579.620,89	152%
Efectivo generado en actividades de Inversión	7	-347.120.511,90	-565.333.680,89	218.213.168,99	-39%
Actividades de Financiamiento	8				
Excedente acumulados periodos anteriores		229.759.282,10	122.065.753,61	107.693.528,49	88%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		0,00	0,00	0,00	0%
Efectivo generado por actividades de financiamiento	9	229.759.282,10	122.065.753,61	107.693.528,49	88%
Total de efectivo generado en Operaciones	10	257.727.238,92	-154.305.855,51	412.033.094,43	267%
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		1.179.296.933,99	1.333.602.791,00	-154.305.857,01	-12%
Efectivo e inversiones al final del periodo		1.437.024.172,72	1.179.296.933,99	257.727.238,73	22%
Total Efectivo	11	257.727.238,92	-154.305.855,51	412.033.094,43	267%

Hecho por:


Carol Zamora Muñoz
L. Cargada, Contable

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



COLEGIO
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 JUNIO 2016

1 Actividades de Operación

Corresponde a las variaciones de las cuentas que constituyen la principal fuente de actividades ordinarias del Colegio tanto en activos como en pasivos.

2 Partidas aplicadas a Resultados que no requieren efectivo

Son las variaciones en el periodo de las partidas que no son afectadas por el efectivo como las depreciaciones y amortizaciones de los activos.

3 Cambios en activos Disminución (Aumento)

Son las variaciones en el periodo que han tenido las cuentas tales como intereses por cobrar que corresponden a las inversiones que mantiene el Colegio, las cuentas por cobrar que la conforman en su mayoría las cuotas de colegiatura por cobrar, los documentos por cobrar, inventarios, documentos por cobrar (arreglos de pago), depositos en garantía, cheques en cartera (Los cheques en cartera corresponden a activos y suministros que están en tránsito) y los gastos pagados por adelantado.

4 Cambios en pasivos (Disminución) Aumento

Son las variaciones en el periodo de las cuentas por pagar que mantiene el Colegio las cuales son cuentas por pagar a proveedores, impuestos por pagar, retenciones por pagar (deducciones de planilla que se deben pagar), intercompañías, cuentas por pagar a Colegiados, provisiones (aguinaldo, vacaciones y censatía), transferencias no aplicadas, ingresos recibidos por adelantado (que en su mayoría corresponden a cuotas) y otras cuentas por pagar.

5 Efectivo generado en actividades de operación

Este monto representa el efectivo que el Colegio a generado por concepto de las actividades de operación. (ver nota 1).

6 Actividades de Inversión

Las actividades de inversión tienen que ver con desembolsos para adquirir activos que serian capaces de generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro. En el caso del Colegio corresponde a la variación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo, Activos Intangibles e Inversiones a Largo Plazo.

7 Efectivo generado en actividades de Inversión

Este monto representa el efectivo que el Fondo de Mutualidad a generado por concepto de las actividades de Inversión. (ver nota 6).

8 Actividades de Financiamiento

En el caso del Colegio las actividades de financiamiento corresponden a las variaciones en la cuenta de Capital que se dan por los ajustes a periodos anteriores que se han confeccionado por cheques anulados, transferencias que en su momento se había registrado como no aplicadas y en el año actual fueron aplicadas.

9 Efectivo generado por actividades de financiamiento

Este monto representa el efectivo que el Fondo de Mutualidad a generado por concepto de las actividades de Financiamiento. (ver nota 8).

10 Total de efectivo generado en Operaciones

Es la suma del efectivo generado tanto en actividades de operación, inversión y financiamiento.

11 Total Efectivo Generado

Es la diferencia entre el efectivo inicial (se toma de las cuentas de Cajas, Bancos e inversiones a corto plazo) y el efectivo final con el que cuenta el Colegio.

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-06-2016 al día 30-06-2016 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-0-00-000-00	ACTIVO	4,254,212,308.41	3,270,544,514.60	3,180,865,742.58	89,678,772.02	4,343,891,080.43
1-1-00-000-00	ACTIVO CIRCULANTE	1,591,007,960.05	3,100,915,063.88	3,048,223,943.38	52,691,120.50	1,643,699,080.55
1-1-01-000-00	CAJA	11,628,492.21	1,283,998,866.37	1,284,568,471.77	-569,605.40	11,058,886.81
1-1-01-001-00	Fondos de caja	11,628,492.21	1,283,998,866.37	1,284,568,471.77	-569,605.40	11,058,886.81
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)	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-03	Caja Chica San José	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
1-1-01-001-04	Caja Chica San Carlos (Finca)	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
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	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
1-1-01-001-11	Caja Chica Finca Cartago	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-13	Caja Chica Plataforma San Carlos	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-14	Caja Chica Plataforma Puntarenas	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-15	Caja Chica Plataforma PZ	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
1-1-01-001-16	Caja Chica Plataforma Limon	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-17	Caja Chica Plataforma Turrialba	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-18	Caja Chica Plataforma Cartago	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-19	Caja Chica Plataforma Heredia	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-21	Caja Chica Plataforma Alajuela	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-22	Caja Chica Plataforma Liberia	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-23	Caja Chica Plataforma Coto	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-24	Caja Chica Pérez Zeledón (Finca)	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00
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	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
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	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-31	Caja Chica Plataforma Guapiles	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-32	Caja Chica Plataforma Occidente	300,000.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-37	Caja Chica Plataforma Aguirre	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-38	Caja Chica Plataforma Sarapiquí	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-39	Caja Chica Plataforma Upala	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-40	Caja Chica Plataforma Grande de T	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-41	Caja Chica Comunicaciones (Faceb	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-42	Fondo Fijo Koisco CCR Alajuela	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
1-1-01-001-43	Caja Chica Departamento Formacio	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00
1-1-01-001-44	Caja Chica Finca Limon	150,000.00	0.00	150,000.00	-150,000.00	0.00
1-1-01-001-96	Depositos en transito	1,603,492.21	712,944,514.96	713,364,120.36	-419,605.40	1,183,886.81
1-1-01-001-97	Cierre de Caja	0.00	571,054,351.41	571,054,351.41	0.00	0.00
1-1-02-000-00	BANCOS	194,882,282.05	703,321,110.10	649,874,220.68	53,446,889.42	248,329,171.47
1-1-02-001-00	BANCO NACIONAL	169,023,442.52	607,144,655.98	582,963,184.84	24,181,471.14	193,204,913.66
1-1-02-001-01	Cuenta Corriente # 38838-9	153,004,763.42	573,403,563.01	548,508,883.69	24,894,679.32	177,899,442.74
1-1-02-001-05	Cuenta Corriente # 002-013773-0	15,604,483.10	33,716,092.97	34,454,301.15	-738,208.18	14,866,274.92
1-1-02-001-06	Cuenta Corriente # 002-014181-9	414,196.00	25,000.00	0.00	25,000.00	439,196.00
1-1-02-003-00	BANCO DE COSTA RICA	23,733,182.11	11,984,033.53	242,336.66	11,741,696.87	35,474,878.98
1-1-02-003-01	Cuenta Corriente # 182658-1	23,733,182.11	11,984,033.53	242,336.66	11,741,696.87	35,474,878.98
1-1-02-005-00	GRUPO MUTUAL	161,353.54	207.44	0.00	207.44	161,560.98
1-1-02-005-01	Cuenta Corriente #85018356 Grupo	161,353.54	207.44	0.00	207.44	161,560.98
1-1-02-006-00	COOPENAE	610,585.67	67,187,020.87	49,480,604.27	17,706,416.60	18,317,002.27
1-1-02-006-01	Cuenta Coopenae # 8533987	610,585.67	67,187,020.87	49,480,604.27	17,706,416.60	18,317,002.27
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 Coopes	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-06-2016 al día 30-06-2016 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-1-02-009-00	COOPEANDE N°1 RL	1,328,718.21	17,005,192.28	17,188,094.91	-182,902.63	1,145,815.58
1-1-02-009-01	Cuenta #81707106811091732 And	1,328,718.21	17,005,192.28	17,188,094.91	-182,902.63	1,145,815.58
1-1-03-000-00	INVERSIONES A CORTO PLAZO	1,168,294,471.30	718,936,291.80	709,594,648.66	9,341,643.14	1,177,636,114.44
1-1-03-001-00	B N VALORES / BNCR	304,875,408.95	160,553,684.24	0.00	160,553,684.24	465,429,093.19
1-1-03-001-02	BN Safi S.A Dinerfondo	304,875,408.95	160,553,684.24	0.00	160,553,684.24	465,429,093.19
1-1-03-002-00	BANCO POPULAR / POPULAR VA	157,594,648.66	0.00	157,594,648.66	-157,594,648.66	0.00
1-1-03-002-01	BP Certificado Deposito Plazo	157,594,648.66	0.00	157,594,648.66	-157,594,648.66	0.00
1-1-03-003-00	INS VALORES	57,413.99	107.56	0.00	107.56	57,521.55
1-1-03-003-01	INS Bancrédito Safi S.A	57,413.99	107.56	0.00	107.56	57,521.55
1-1-03-004-00	COOPENAE, R.L.	276,000,000.00	279,105,000.00	276,000,000.00	3,105,000.00	279,105,000.00
1-1-03-004-01	Coopenae, R.L.	276,000,000.00	279,105,000.00	276,000,000.00	3,105,000.00	279,105,000.00
1-1-03-005-00	GRUPO MUTUAL ALAJUELA	153,766,999.70	0.00	0.00	0.00	153,766,999.70
1-1-03-005-01	Mutual Alajuela Certificado Depos	153,766,999.70	0.00	0.00	0.00	153,766,999.70
1-1-03-007-00	COOPEANDE N°1 R.L.	276,000,000.00	279,277,500.00	276,000,000.00	3,277,500.00	279,277,500.00
1-1-03-007-01	Coopeande N°1 Certificados Depto	276,000,000.00	279,277,500.00	276,000,000.00	3,277,500.00	279,277,500.00
1-1-04-000-00	INTERESES POR COBRAR	6,876,911.27	1,630,000.40	6,391,050.26	-4,761,049.86	2,115,861.41
1-1-04-002-00	POPULAR VALORES S.A	1,072,300.26	0.00	1,072,300.26	-1,072,300.26	0.00
1-1-04-002-01	Interés BP Certificado Depósito	1,072,300.26	0.00	1,072,300.26	-1,072,300.26	0.00
1-1-04-004-00	COOPENAE, R.L.	2,587,500.00	523,321.88	2,587,500.00	-2,064,178.12	523,321.88
1-1-04-004-01	Intereses por cobrar Coopenae R.L.	2,587,500.00	523,321.88	2,587,500.00	-2,064,178.12	523,321.88
1-1-04-005-00	MUTUAL ALAJUELA - LA VIVIEN	485,861.01	583,033.21	0.00	583,033.21	1,068,894.22
1-1-04-005-01	Intereses por cobrar Mutual Alajuel	485,861.01	583,033.21	0.00	583,033.21	1,068,894.22
1-1-04-006-00	COOPEANDE N°	2,731,250.00	523,645.31	2,731,250.00	-2,207,604.69	523,645.31
1-1-04-006-01	Intereses por cobrar Coopeande N°1	2,731,250.00	523,645.31	2,731,250.00	-2,207,604.69	523,645.31
1-1-05-000-00	CUENTAS POR COBRAR	82,614,632.12	363,869,825.51	356,789,960.19	7,079,865.32	89,694,497.44
1-1-05-001-00	COLEGIADOS	70,325,053.08	342,856,248.73	337,666,229.47	5,190,019.26	75,515,072.34
1-1-05-001-01	Cuotas Corrientes y Afiliación	166,605,473.20	340,811,391.60	337,666,229.47	3,145,162.13	169,750,635.33
1-1-05-001-05	Estimación para Incobrables	-96,280,420.12	2,044,857.13	0.00	2,044,857.13	-94,235,562.99
1-1-05-002-00	INTERCOMPAÑIAS	1,842,815.16	1,855,535.39	1,842,815.16	12,720.23	1,855,535.39
1-1-05-002-01	Fondo de Mutualidad y Subsidio	1,842,815.16	1,855,535.39	1,842,815.16	12,720.23	1,855,535.39
1-1-05-004-00	OTRAS	10,446,763.88	19,158,041.39	17,280,915.56	1,877,125.83	12,323,889.71
1-1-05-004-04	Cuentas por Cobrar Empleados	561,646.91	2,900.00	67,888.30	-64,988.30	496,658.61
1-1-05-004-05	Adelanto de Viáticos	200,700.00	1,636,500.00	1,653,750.00	-17,250.00	183,450.00
1-1-05-004-08	Ret. Imp Vtas Tarjetas	0.00	822,338.10	822,338.10	0.00	0.00
1-1-05-004-09	Otros	6,552,034.09	2,302,793.14	594,811.77	1,707,981.37	8,260,015.46
1-1-05-004-10	BNCR Depositos de Tarjetas	1,476,930.69	13,967,360.65	13,880,732.96	86,627.69	1,563,558.38
1-1-05-004-11	Adelanto a Proveedores	926,826.93	426,149.50	261,394.43	164,755.07	1,091,582.00
1-1-05-004-15	Coopealajuela	728,625.26	0.00	0.00	0.00	728,625.26
1-1-06-000-00	INVENTARIOS	60,172,746.35	19,704,888.02	9,498,128.79	10,206,759.23	70,379,505.58
1-1-06-001-00	Articulos de Oficina	14,684,108.72	4,599,415.92	3,082,555.21	1,516,860.71	16,200,969.43
1-1-06-002-00	Articulos de Limpieza y Cocina	1,967,734.54	3,782,052.05	2,015,971.15	1,766,080.90	3,733,815.44
1-1-06-003-00	Signos Externos San José	24,210,333.94	8,711,223.48	3,914,524.06	4,796,699.42	29,007,033.36
1-1-06-009-00	Productos de Finca - Piscina	1,142,687.07	2,318,798.42	368,340.45	1,950,457.97	3,093,145.04
1-1-06-020-00	Articulos Centro de Recreo	15,359,839.68	293,398.15	116,737.92	176,660.23	15,536,499.91
1-1-06-021-00	Articulos de Aulas de Capacitación	2,808,042.40	0.00	0.00	0.00	2,808,042.40
1-1-07-000-00	DOCUMENTOS POR COBRAR-C. P	2,031,895.44	72,289.80	53,548.10	18,741.70	2,050,637.14
1-1-07-001-00	Arreglos de pago	2,031,895.44	72,289.80	53,548.10	18,741.70	2,050,637.14
1-1-08-000-00	CHEQUES EN CARTERA	64,506,529.31	9,381,791.88	31,453,914.93	-22,072,123.05	42,434,406.26
1-1-08-002-00	Activos en transito	63,427,472.81	6,111,970.19	30,250,809.29	-24,138,839.10	39,288,633.71
1-1-08-003-00	Suministros en tránsito	1,079,056.50	3,269,821.69	1,203,105.64	2,066,716.05	3,145,772.55
1-2-00-000-00	ACTIVO FIJO	2,600,262,454.01	165,381,303.00	126,319,278.25	39,062,024.75	2,639,324,478.76
1-2-01-000-00	EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,460,526,633.50	92,692,707.86	5,386,184.39	87,306,523.47	1,547,833,156.97
1-2-01-001-00	Valor Histórico Edificio	1,418,993,878.52	47,179,681.84	0.00	47,179,681.84	1,466,173,560.36
1-2-01-002-00	Mejoras a Edificio	109,462,235.31	24,532,784.76	0.00	24,532,784.76	133,995,020.07
1-2-01-003-00	Depreciacion Acumulada Edificio	-330,339,275.46	0.00	5,386,184.39	-5,386,184.39	-335,725,459.85
1-2-01-004-00	Instalaciones Complementarias	262,409,795.13	20,980,241.26	0.00	20,980,241.26	283,390,036.39
1-2-02-000-00	TERRENOS	394,324,105.34	0.00	127,082.44	-127,082.44	394,197,022.90
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

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-06-2016 al día 30-06-2016 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-2-02-003-00	Amortizacion Acum mejoras a terren	-13,459,576.21	0.00	127,082.44	-127,082.44	-13,586,658.65
1-2-03-000-00	MOBILIARIO Y EQUIPO	274,537,136.78	36,439,383.86	8,137,545.23	28,301,838.63	302,838,975.41
1-2-03-001-00	Valor Histórico Mobiliario y Eq.	503,230,579.28	34,234,202.95	4,192,279.25	30,041,923.70	533,272,502.98
1-2-03-003-00	Depreciacion Acumulada Mob.	-228,693,442.50	2,205,180.91	3,945,265.98	-1,740,085.07	-230,433,527.57
1-2-04-000-00	EQUIPO DE COMPUTO	73,289,278.63	4,979,978.55	7,849,218.27	-2,869,239.72	70,420,038.91
1-2-04-001-00	Valor Histórico Eq. Cómputo	231,249,772.93	0.00	5,419,315.98	-5,419,315.98	225,830,456.95
1-2-04-003-00	Depreciación Acumulada Cómputo	-157,960,494.30	4,979,978.55	2,429,902.29	2,550,076.26	-155,410,418.04
1-2-05-000-00	VEHICULOS	75,178,582.19	0.00	1,011,431.35	-1,011,431.35	74,167,150.84
1-2-05-001-00	Valor Histórico Vehículos	129,371,762.33	0.00	0.00	0.00	129,371,762.33
1-2-05-003-00	Depreciacion Acumulada Vehículo	-54,193,180.14	0.00	1,011,431.35	-1,011,431.35	-55,204,611.49
1-2-07-000-00	OBRAS EN PROCESO	322,406,717.57	31,269,232.73	103,807,816.57	-72,538,583.84	249,868,133.73
1-2-07-001-00	Obras en Proceso	322,406,717.57	31,269,232.73	103,807,816.57	-72,538,583.84	249,868,133.73
1-3-00-000-00	OTROS ACTIVOS	62,941,894.35	4,248,147.72	6,322,520.95	-2,074,373.23	60,867,521.12
1-3-02-000-00	DEPOSITOS EN GARANTIA	14,898,578.50	0.00	0.00	0.00	14,898,578.50
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	8,637,712.90	0.00	0.00	0.00	8,637,712.90
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 Nis	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	13,779,431.03	2,243,662.85	3,691,994.10	-1,448,331.25	12,331,099.78
1-3-03-001-00	SEGUROS	10,957,759.68	315,533.00	2,897,926.24	-2,582,393.24	8,375,366.44
1-3-03-001-01	Seguros de incendios	2,249,283.96	31,618.00	699,083.59	-667,465.59	1,581,818.37
1-3-03-001-03	Seguros Fidelidad Posiciones	73,259.52	276,333.00	83,142.80	193,190.20	266,449.72
1-3-03-001-04	Seguros Responsabilidad Civil	1,436,884.20	0.00	319,307.58	-319,307.58	1,117,576.62
1-3-03-001-05	Seguros Dineros en tránsito	120,033.00	0.00	20,005.50	-20,005.50	100,027.50
1-3-03-001-06	Seguros Riesgo Eq. Cómputo	25,937.14	7,582.00	33,519.14	-25,937.14	0.00
1-3-03-001-07	Seguros Riesgos del Trabajo	869,616.00	0.00	869,616.00	-869,616.00	0.00
1-3-03-001-08	Seguros de Vehiculos	2,103,346.07	0.00	457,249.16	-457,249.16	1,646,096.91
1-3-03-001-10	Seguros para jugadores Colpyro	3,016,657.31	0.00	277,606.50	-277,606.50	2,739,050.81
1-3-03-001-12	Seguro para Equipo de Contratista	433.80	0.00	433.80	-433.80	0.00
1-3-03-001-14	Seguro Basico de Acci,JD T.Elect	1,062,308.68	0.00	137,962.17	-137,962.17	924,346.51
1-3-03-003-00	SUSCRIPCIONES	1,083,905.16	88,000.03	154,352.28	-66,352.25	1,017,552.91
1-3-03-003-01	La Nación	88,000.11	88,000.00	13,666.66	74,333.34	162,333.45
1-3-03-003-02	La República	7,283.52	0.00	5,750.00	-5,750.00	1,533.52
1-3-03-003-04	El Financiero	24,500.19	0.00	4,083.33	-4,083.33	20,416.86
1-3-03-003-06	Master Lex Normas y Jurisprudenc	316,033.87	0.00	73,680.33	-73,680.33	242,353.54
1-3-03-003-07	AMBI Plan Profesional	645,107.61	0.00	54,363.00	-54,363.00	590,744.61
1-3-03-003-08	Diario Extra	0.02	0.00	0.02	-0.02	0.00
1-3-03-003-09	Servidor Web del Colpyro	-0.03	0.03	0.00	0.03	0.00
1-3-03-003-11	Correo Google Apps	0.05	0.00	0.05	-0.05	0.00
1-3-03-003-12	Periodico Universidad	1,100.07	0.00	1,100.07	-1,100.07	0.00
1-3-03-003-13	Encuesta en linea	0.05	0.00	0.05	-0.05	0.00
1-3-03-003-14	Dominio www.colpyro.com	1,879.70	0.00	1,708.77	-1,708.77	170.93
1-3-03-005-00	OTROS	1,737,766.19	1,840,129.82	639,715.58	1,200,414.24	2,938,180.43
1-3-03-005-02	Mantenimiento de Fotocopiadora	0.05	0.00	0.05	-0.05	0.00
1-3-03-005-04	Derechos de Circulación	1,297,794.25	0.00	185,399.17	-185,399.17	1,112,395.08
1-3-03-005-06	Alquiler Pagado por Adelantado	290,950.00	290,950.00	290,950.00	0.00	290,950.00
1-3-03-005-08	Servicio de Hosting DFAPP	139,688.57	850,686.50	139,688.58	710,997.92	850,686.49
1-3-03-005-09	Apartados Postales	9,333.32	0.00	1,250.00	-1,250.00	8,083.32
1-3-03-005-11	Derecho licencias Deskloc	0.00	367,000.00	22,427.78	344,572.22	344,572.22
1-3-03-005-12	Derecho licencias adobe creative	0.00	99,338.23	0.00	99,338.23	99,338.23
1-3-03-005-13	Derecho licencias adobe audition	0.00	232,155.09	0.00	232,155.09	232,155.09
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

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-06-2016 al día 30-06-2016 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
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	34,217,923.09	2,004,484.87	2,630,526.85	-626,041.98	33,591,881.11
1-3-05-004-00	SOFTWARE	34,217,923.09	2,004,484.87	2,630,526.85	-626,041.98	33,591,881.11
1-3-05-004-01	Valor Historico Software	119,388,634.74	1,556,027.51	458,649.57	1,097,377.94	120,486,012.68
1-3-05-004-02	Amortización Acum. Software	-85,170,711.65	448,457.36	2,171,877.28	-1,723,419.92	-86,894,131.57
2-0-00-000-00	PASIVO	-197,469,401.30	673,177,771.67	692,976,541.58	-19,798,769.91	-217,268,171.21
2-1-00-000-00	PASIVO A CORTO PLAZO	-90,831,082.62	223,587,963.65	232,343,150.28	-8,755,186.63	-99,586,269.25
2-1-01-000-00	CUENTAS A PAGAR-PROVEEDOR	-28,190,819.65	54,238,610.00	63,295,796.93	-9,057,186.93	-37,248,006.58
2-1-01-001-00	ABM DE COSTA RICA S.A.	-441,632.25	1,515,132.25	1,073,500.00	441,632.25	0.00
2-1-01-034-00	LUZ MARY BARRANTES QUIRO	-0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-1-01-049-00	EMERGENCIAS MEDICAS DEL C	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
2-1-01-053-00	SEGANGUAR SA	0.00	19,000.00	19,000.00	0.00	0.00
2-1-01-056-00	GRUPO NACION GN S.A.	0.00	0.00	1,564,365.00	-1,564,365.00	-1,564,365.00
2-1-01-065-00	IMAGEN Y COLOR S.A	0.00	3,649,900.00	3,649,900.00	0.00	0.00
2-1-01-081-00	GAS TOMZA DE COSTA RICA S.A	0.00	406,952.00	777,081.00	-370,129.00	-370,129.00
2-1-01-087-00	MARISOL SOLANO LOPEZ	-11,460.95	0.00	0.00	0.00	-11,460.95
2-1-01-102-00	LINFA S.A	-489,440.00	489,440.00	0.00	489,440.00	0.00
2-1-01-163-00	CENTRO SOFIA SA	0.00	255,000.00	255,000.00	0.00	0.00
2-1-01-168-00	CICADEX S.A.	0.00	16,273.15	16,273.15	0.00	0.00
2-1-01-196-00	SERVICENTRO SANTA BARBAR	-290,989.00	375,311.00	627,893.00	-252,582.00	-543,571.00
2-1-01-224-00	LA LUISIANA DE OCCIDENTE SA	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00
2-1-01-229-00	INVERSIONES CERDAS FARRER	0.00	330,000.00	330,000.00	0.00	0.00
2-1-01-230-00	PROARSA SA	0.00	384,000.00	384,000.00	0.00	0.00
2-1-01-231-00	SEGURIDAD MAXIMUM SA	0.00	6,499,741.00	6,499,741.00	0.00	0.00
2-1-01-244-00	REPRESENTACIONES SUMICOM	0.00	1,886,521.58	5,219,107.31	-3,332,585.73	-3,332,585.73
2-1-01-252-00	LA ILIADA SA	0.00	360,000.00	360,000.00	0.00	0.00
2-1-01-255-00	CENTRO RECREATIVO ECOTUR	0.00	544,265.00	544,265.00	0.00	0.00
2-1-01-258-00	ESTEBAN SANDI ROJAS	-14,086,168.80	0.00	0.00	0.00	-14,086,168.80
2-1-01-265-00	JORGE HIDALGO MUÑOZ	0.00	224,825.00	224,825.00	0.00	0.00
2-1-01-266-00	AIDROSA COMERCIAL SA	0.00	221,611.50	221,611.50	0.00	0.00
2-1-01-267-00	XINIA MONTIEL MEDINA	0.00	258,750.00	258,750.00	0.00	0.00
2-1-01-269-00	INVERSIONES ALVA INT SA	-816,750.00	816,750.00	0.00	816,750.00	0.00
2-1-01-277-00	FRANCISCO BARQUERO SANCH	-231,437.50	462,875.00	231,437.50	231,437.50	0.00
2-1-01-281-00	CARLOS MANUEL NAVARRO PE	0.00	258,750.00	258,750.00	0.00	0.00
2-1-01-282-00	FLOR DE MARIA VILLALOBOS J	0.00	275,000.00	275,000.00	0.00	0.00
2-1-01-284-00	SHAM FUNG CHUNG SUN	0.00	353,925.00	353,925.00	0.00	0.00
2-1-01-286-00	CONSORCIO COOPERATIVO DE	0.00	581,900.00	581,900.00	0.00	0.00
2-1-01-909-00	PRINTER DE COSTA RICA	-681,870.25	1,144,941.50	1,515,164.53	-370,223.03	-1,052,093.28
2-1-01-910-00	Genesis Piscinas y Spa Escazu S.A	0.00	627,206.50	2,318,798.42	-1,691,591.92	-1,691,591.92
2-1-01-911-00	KALINVA DE LA TITA SA	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
2-1-01-912-00	3-102-575970 LTDA.	0.00	272,355.00	272,355.00	0.00	0.00
2-1-01-913-00	Corporacion Princesa Ana Paula SA	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00
2-1-01-999-00	PROVEEDOR OCASIONAL	-11,141,070.90	30,608,184.52	34,063,154.52	-3,454,970.00	-14,596,040.90
2-1-02-000-00	INTERCOMPAÑIAS	-12,487,024.60	112,489,133.20	112,073,369.86	415,763.34	-12,071,261.26
2-1-02-001-00	Fondo Mutualidad	-12,487,024.60	112,489,133.20	112,073,369.86	415,763.34	-12,071,261.26
2-1-02-001-01	Proporción cuota corriente FMS	-12,476,248.24	112,478,356.84	112,068,092.96	410,263.88	-12,065,984.36
2-1-02-001-02	Proporción Arreglos de Pago FMS	-10,776.36	10,776.36	5,276.90	5,499.46	-5,276.90
2-1-04-000-00	IMPUESTOS POR PAGAR	-4,091,202.11	4,314,491.10	4,271,737.93	42,753.17	-4,048,448.94
2-1-04-001-00	Impuesto Renta de Personal	-1,377,987.00	1,378,090.28	1,409,232.10	-31,141.82	-1,409,128.82
2-1-04-002-00	Impuesto Renta Dietas y Estipendio	-2,713,206.28	2,713,206.28	2,639,320.12	73,886.16	-2,639,320.12
2-1-04-003-00	Impuesto de Ventas (Fc)	-8.83	223,194.54	223,185.71	8.83	0.00
2-1-05-000-00	RETENCIONES ACUMS. POR PAG	-40,055,952.67	51,039,241.90	50,890,870.60	148,371.30	-39,907,581.37
2-1-05-001-00	Ret. Personal C.C.S.S.	-33,206,036.50	33,340,632.00	33,192,261.00	148,371.00	-33,057,665.50
2-1-05-002-00	Ret. Personal S.S.V. M.N.	-8,117.50	1,719,572.00	1,719,572.00	0.00	-8,117.50
2-1-05-004-00	Ret. Personal Embargos Funcion	-1,991.10	187,306.90	187,306.90	0.00	-1,991.10
2-1-05-005-00	Otras Retenciones	0.00	41,000.00	41,000.00	0.00	0.00
2-1-05-007-00	Coopenae	0.00	3,982,642.00	3,982,642.00	0.00	0.00
2-1-05-008-00	Ahorro Escolar	-80,815.72	498,051.40	498,051.40	0.00	-80,815.72

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-06-2016 al día 30-06-2016 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-1-05-010-00	Garantía de Cumplimiento	-6,758,991.55	0.00	0.00	0.00	-6,758,991.55
2-1-05-011-00	Vida Plena O.P.C.	0.00	46,000.00	46,000.00	0.00	0.00
2-1-05-012-00	Coopeande N° 1	-0.30	11,178,537.60	11,178,537.30	0.30	0.00
2-1-05-013-00	Colpyro Cuotas de Colegiatura	0.00	45,500.00	45,500.00	0.00	0.00
2-1-06-000-00	CUENTA POR PAGAR A COLEGIA	-6,006,083.59	1,506,487.45	1,811,374.96	-304,887.51	-6,310,971.10
2-1-06-003-00	Devolucion de Cuotas Colegiados	-6,006,083.59	1,506,487.45	1,811,374.96	-304,887.51	-6,310,971.10
2-3-00-000-00	OTROS PASIVOS	-106,638,318.68	449,589,808.02	460,633,391.30	-11,043,583.28	-117,681,901.96
2-3-01-000-00	PROVISIONES POR PAGAR	-79,038,619.12	68,716,770.17	80,662,584.83	-11,945,814.66	-90,984,433.78
2-3-01-001-00	Sueldos	-0.08	66,781,061.93	66,781,061.85	0.08	0.00
2-3-01-002-00	Aguinaldos	-44,867,485.32	706,357.05	7,833,170.80	-7,126,813.75	-51,994,299.07
2-3-01-003-00	Vacaciones	-33,338,388.40	1,229,351.19	5,160,070.68	-3,930,719.49	-37,269,107.89
2-3-01-004-00	Cesantia	-832,745.32	0.00	888,281.50	-888,281.50	-1,721,026.82
2-3-02-000-00	OTRAS	-2,742,248.27	371,608,004.89	371,603,455.47	4,549.42	-2,737,698.85
2-3-02-002-00	Transferencias No Aplicadas	-2,171,132.50	246,500.00	148,670.00	97,830.00	-2,073,302.50
2-3-02-003-00	Empleados	-1,632.70	1,632.70	103.28	1,529.42	-103.28
2-3-02-006-00	Depósito en Garantía Bar y Restaur	-400,000.00	0.00	0.00	0.00	-400,000.00
2-3-02-008-00	Otras	-169,483.07	784,500.00	879,310.00	-94,810.00	-264,293.07
2-3-02-011-00	Planillas por distribuir Colegiados	0.00	370,575,372.19	370,575,372.19	0.00	0.00
2-3-03-000-00	INGRESOS RECIBIDOS POR ADEL	-24,857,451.29	9,265,032.96	8,367,351.00	897,681.96	-23,959,769.33
2-3-03-001-00	Contratos	-4,270,000.00	802,500.00	780,000.00	22,500.00	-4,247,500.00
2-3-03-003-00	Cuotas Incorporacion	-7,791,633.80	2,509,630.30	2,036,691.80	472,938.50	-7,318,695.30
2-3-03-004-00	Cuotas Colegiatura por Adelantado	-12,795,817.49	5,952,902.66	5,550,659.20	402,243.46	-12,393,574.03
3-0-00-000-00	PATRIMONIO	-3,853,315,469.06	0.00	0.00	0.00	-3,853,315,469.06
3-2-00-000-00	APORTES Y EXCEDENTES NETOS	-3,853,315,469.06	0.00	0.00	0.00	-3,853,315,469.06
3-2-01-000-00	Excedente o Pérdida antes PE-0001	-209,711,917.94	0.00	0.00	0.00	-209,711,917.94
3-2-02-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0001	-47,557,620.04	0.00	0.00	0.00	-47,557,620.04
3-2-03-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0102	-32,180,693.65	0.00	0.00	0.00	-32,180,693.65
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	-194,571,139.84	0.00	0.00	0.00	-194,571,139.84
3-2-06-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2004	-117,970,057.40	0.00	0.00	0.00	-117,970,057.40
3-2-07-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2005	-99,953,666.16	0.00	0.00	0.00	-99,953,666.16
3-2-08-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2006	-170,965,637.01	0.00	0.00	0.00	-170,965,637.01
3-2-09-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2007	-183,690,454.29	0.00	0.00	0.00	-183,690,454.29
3-2-10-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2008	-61,838,909.91	0.00	0.00	0.00	-61,838,909.91
3-2-11-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2009	-173,773,451.17	0.00	0.00	0.00	-173,773,451.17
3-2-12-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2010	-204,057,814.87	0.00	0.00	0.00	-204,057,814.87
3-2-13-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2011	-524,650,106.89	0.00	0.00	0.00	-524,650,106.89
3-2-14-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2012	-675,502,280.29	0.00	0.00	0.00	-675,502,280.29
3-2-15-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2013	-536,704,039.24	0.00	0.00	0.00	-536,704,039.24
3-2-16-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2014	-184,231,618.32	0.00	0.00	0.00	-184,231,618.32
3-2-17-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2015	-429,866,710.21	0.00	0.00	0.00	-429,866,710.21
4-0-00-000-00	INGRESOS	-1,737,787,538.65	4,321,952.11	350,202,496.04	-345,880,543.93	-2,083,668,082.58
4-1-00-000-00	COLEGIADOS	-1,663,666,635.14	4,098,416.40	339,761,862.83	-335,663,446.43	-1,999,330,081.57
4-1-01-000-00	Cuotas Corrientes	-1,592,523,122.70	4,098,416.40	328,778,025.60	-324,679,609.20	-1,917,202,731.90
4-1-02-000-00	Cuotas de Inscripción	-58,293,750.00	0.00	8,976,000.00	-8,976,000.00	-67,269,750.00
4-1-03-000-00	Cuotas por no asistencia a juramenta	-335,250.00	0.00	30,500.00	-30,500.00	-365,750.00
4-1-04-000-00	Recuperación de cxc Incobrables	-12,514,512.44	0.00	1,977,337.23	-1,977,337.23	-14,491,849.67
4-2-00-000-00	INGRESOS FINCAS REGIONALES	-10,789,247.87	20,707.95	1,232,000.00	-1,211,292.05	-12,000,539.92
4-2-01-000-00	Ingresos Cabinas	-7,197,000.00	0.00	960,000.00	-960,000.00	-8,157,000.00
4-2-02-000-00	Entradas Centro Recreativo	-2,644,247.87	20,707.95	180,000.00	-159,292.05	-2,803,539.92
4-2-04-000-00	Ingresos Camping	-948,000.00	0.00	92,000.00	-92,000.00	-1,040,000.00
4-3-00-000-00	INGRESO CENTROS DE RECREO	-31,687,218.68	202,477.76	3,360,000.00	-3,157,522.24	-34,844,740.92
4-3-03-000-00	Contrato uso Eq./Instal./Otros	-3,905,000.00	0.00	740,000.00	-740,000.00	-4,645,000.00
4-3-05-000-00	Entradas Centro Cultural	-23,300,885.35	202,477.76	1,760,000.00	-1,557,522.24	-24,858,407.59
4-3-07-000-00	Alquiler Bar y Restaurante	-2,093,333.33	0.00	400,000.00	-400,000.00	-2,493,333.33
4-3-10-000-00	Alquiler de Ranchos CCR Alajuela	-2,388,000.00	0.00	460,000.00	-460,000.00	-2,848,000.00
4-4-00-000-00	INGRESOS FINANCIEROS	-18,581,796.55	0.00	3,703,963.21	-3,703,963.21	-22,285,759.76
4-4-01-000-00	Diferencial Cambiario	-205.00	0.00	0.00	0.00	-205.00
4-4-02-000-00	Intereses s / Inversiones	-17,825,863.59	0.00	3,573,944.45	-3,573,944.45	-21,399,808.04

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-06-2016 al día 30-06-2016 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
4-4-03-000-00	Intereses s/ cuentas corrientes	-755,727.96	0.00	130,018.76	-130,018.76	-885,746.72
4-5-00-000-00	OTROS INGRESOS	-13,062,640.41	350.00	2,144,670.00	-2,144,320.00	-15,206,960.41
4-5-02-000-00	Otros	-592,005.69	0.00	93,687.22	-93,687.22	-685,692.91
4-5-04-000-00	Administracion Fondo Mutual	-6,743,631.05	0.00	1,412,717.95	-1,412,717.95	-8,156,349.00
4-5-06-000-00	Carnet	-5,500,000.00	0.00	629,000.00	-629,000.00	-6,129,000.00
4-5-07-000-00	Multas por Incumplimiento Contrato	-20,000.00	0.00	0.00	0.00	-20,000.00
4-5-09-000-00	Indemnizaciones	-1,500.00	0.00	0.00	0.00	-1,500.00
4-5-10-000-00	Sobrantes de caja	-10,443.63	350.00	350.00	0.00	-10,443.63
4-5-12-000-00	Utilidad en Venta de Activos	-37,000.00	0.00	0.00	0.00	-37,000.00
4-5-14-000-00	Sobrantes de Inventario	-49,178.24	0.00	8,914.83	-8,914.83	-58,093.07
4-5-15-000-00	Regalías	-108,881.80	0.00	0.00	0.00	-108,881.80
5-0-00-000-00	GASTOS	1,534,360,100.60	279,953,506.75	3,952,964.93	276,000,541.82	1,810,360,642.42
5-1-00-000-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,267,607,580.54	224,736,741.48	3,124,111.89	221,612,629.59	1,489,220,210.13
5-1-01-000-00	DESGLOSE	1,267,607,580.54	224,736,741.48	3,124,111.89	221,612,629.59	1,489,220,210.13
5-1-01-001-00	SALARIOS	474,855,750.55	93,998,030.10	1,541,114.48	92,456,915.62	567,312,666.17
5-1-01-001-01	Salarios Ordinarios	451,684,568.26	91,553,599.25	1,516,631.89	90,036,967.36	541,721,535.62
5-1-01-001-02	Salarios Extraordinarios	22,948,160.89	2,444,430.85	24,482.59	2,419,948.26	25,368,109.15
5-1-01-001-03	Hora adicional Feriados	223,021.40	0.00	0.00	0.00	223,021.40
5-1-01-002-00	Alimentación	3,615,127.96	708,310.25	0.00	708,310.25	4,323,438.21
5-1-01-003-00	Asambleas Regionales	3,452,436.84	0.00	0.00	0.00	3,452,436.84
5-1-01-004-00	Aguinaldos y Vacaciones	66,846,282.03	12,993,241.53	216,285.22	12,776,956.31	79,623,238.34
5-1-01-005-00	Capacitación	4,227,714.85	1,291,988.20	0.00	1,291,988.20	5,519,703.05
5-1-01-006-00	Cargas Sociales	127,025,691.08	24,545,637.21	90,042.58	24,455,594.63	151,481,285.71
5-1-01-007-00	Cesantia	27,041,950.77	888,281.50	3,069.88	885,211.62	27,927,162.39
5-1-01-008-00	Atención a Visitantes	122,991.00	12,000.00	0.00	12,000.00	134,991.00
5-1-01-009-00	Combustible y lubricantes	3,546,193.00	802,163.00	0.00	802,163.00	4,348,356.00
5-1-01-011-00	Desarrollo Personal (Talleres)	7,436,569.66	959,479.30	0.00	959,479.30	8,396,048.96
5-1-01-012-00	Formacion Profesional	11,386,410.30	0.00	0.00	0.00	11,386,410.30
5-1-01-013-00	Dietas	13,681,231.31	3,702,869.16	0.00	3,702,869.16	17,384,100.47
5-1-01-014-00	Proyectos Formación Académica	51,962,480.72	17,140,115.40	0.00	17,140,115.40	69,102,596.12
5-1-01-014-01	Servicios Profesionales Cursos	17,623,171.26	0.00	0.00	0.00	17,623,171.26
5-1-01-014-02	Actividades Programadas	29,093,700.50	0.00	0.00	0.00	29,093,700.50
5-1-01-014-03	Programa de Becas	1,755,769.96	0.00	0.00	0.00	1,755,769.96
5-1-01-014-04	Investigación (Reg 3.1.5)	260,000.00	0.00	0.00	0.00	260,000.00
5-1-01-014-05	Lideraz y Gest Adm (Reg3.1.4 p.a)	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
5-1-01-014-06	Pre escolar (Reg 3.1.4 p.b)	978,930.00	2,090,000.00	0.00	2,090,000.00	3,068,930.00
5-1-01-014-07	Primaria (Reg 3.1.4 p.c)	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00
5-1-01-014-08	Educación Esp (Reg. 3.1.4 p.d)	0.00	262,568.21	0.00	262,568.21	262,568.21
5-1-01-014-09	Secundaria (Reg 3.1.4 p.e)	0.00	1,098,599.99	0.00	1,098,599.99	1,098,599.99
5-1-01-014-11	Desarrollo Humano (Reg 3.1.4 p.g)	188,280.00	2,684,240.00	0.00	2,684,240.00	2,872,520.00
5-1-01-014-13	Fortal Profesio (Reg 3.1.4 p.i)	822,629.00	11,004,707.20	0.00	11,004,707.20	11,827,336.20
5-1-01-015-00	Estipendios	56,830,989.45	13,892,597.52	0.00	13,892,597.52	70,723,586.97
5-1-01-018-00	Alquiler de oficina	48,987,374.19	8,070,512.07	0.00	8,070,512.07	57,057,886.26
5-1-01-019-00	Actividades Culturales Dep y Recrea	12,487,255.01	0.00	0.00	0.00	12,487,255.01
5-1-01-020-00	Incentivo Practicantes	438,499.28	355,763.58	0.00	355,763.58	794,262.86
5-1-01-021-00	Actividades para Jubilados de las JR	5,881,000.00	1,596,180.15	0.00	1,596,180.15	7,477,180.15
5-1-01-022-00	Juramentación de Colegiados	39,524,357.70	5,234,120.00	0.00	5,234,120.00	44,758,477.70
5-1-01-023-00	Mantenimiento y mejoras de la finca	21,413,943.43	1,509,074.16	130,165.00	1,378,909.16	22,792,852.59
5-1-01-025-00	Papelería y suministros de oficina	30,679,184.16	4,190,992.44	397,257.11	3,793,735.33	34,472,919.49
5-1-01-027-00	Gas	3,356,962.00	1,167,405.00	0.00	1,167,405.00	4,524,367.00
5-1-01-028-00	Premio Jorge Volio	1,249,720.00	0.00	0.00	0.00	1,249,720.00
5-1-01-029-00	Proyectos y Eventos	76,141,856.94	2,334,342.20	0.00	2,334,342.20	78,476,199.14
5-1-01-030-00	Publicaciones	14,573,281.63	1,996,795.00	0.00	1,996,795.00	16,570,076.63
5-1-01-034-00	Servicios Profesionales	947,280.00	0.00	0.00	0.00	947,280.00
5-1-01-035-00	Signos Externos	20,195,627.95	3,914,155.28	542,677.62	3,371,477.66	23,567,105.61
5-1-01-036-00	Teléfono Celular	378,332.14	89,922.00	0.00	89,922.00	468,254.14
5-1-01-037-00	Viáticos y Kilometraje	5,254,688.07	1,449,253.70	0.00	1,449,253.70	6,703,941.77
5-1-01-038-00	Viaticos y Kilometraje Juramentacio	347,541.00	358,284.00	0.00	358,284.00	705,825.00
5-1-01-039-00	Viaticos y Kilometraje Asamblea	173,350.00	0.00	0.00	0.00	173,350.00

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-06-2016 al día 30-06-2016 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-1-01-040-00	Peajes y Parques	178,402.00	40,575.00	0.00	40,575.00	218,977.00
5-1-01-041-00	Servicios Profesionales y Asesoría	9,781,874.75	116,017.50	0.00	116,017.50	9,897,892.25
5-1-01-042-00	Estrategias de Mercadeo	44,027,886.91	2,945,757.00	0.00	2,945,757.00	46,973,643.91
5-1-01-047-00	Revista Umbral	1,545,233.30	0.00	0.00	0.00	1,545,233.30
5-1-01-049-00	Prestaciones Legales	3,126,818.75	0.00	0.00	0.00	3,126,818.75
5-1-01-054-00	Servicio de Monitoreo(alarma)	2,012,000.00	403,000.00	0.00	403,000.00	2,415,000.00
5-1-01-056-00	Servicios de Seguridad	34,669,708.02	6,499,741.00	0.00	6,499,741.00	41,169,449.02
5-1-01-057-00	Reconocimiento al Potencial Human	373,171.20	28,800.00	0.00	28,800.00	401,971.20
5-1-01-058-00	Equipos y Accesorios (Mobiliario)	1,568,664.52	521,339.01	0.00	521,339.01	2,090,003.53
5-1-01-061-00	Atencion a Organos	3,289,306.92	978,108.00	0.00	978,108.00	4,267,414.92
5-1-01-063-00	Uniforme para Personal	5,747,905.43	611,747.86	0.00	611,747.86	6,359,653.29
5-1-01-064-00	Presentacion de revista umbral	1,006,510.00	0.00	0.00	0.00	1,006,510.00
5-1-01-065-00	Mantenimiento parqueo Sede SJ	6,342,825.44	1,272,529.85	0.00	1,272,529.85	7,615,355.29
5-1-01-066-00	Medico de empresa	1,997,320.00	499,330.00	0.00	499,330.00	2,496,650.00
5-1-01-067-00	Mantenimiento zonas comunes	123,476.60	30,880.60	0.00	30,880.60	154,357.20
5-1-01-068-00	Representates institucionales	8,372,350.00	571,200.07	203,500.00	367,700.07	8,740,050.07
5-1-01-069-00	Salud Ocupacional	1,039,378.00	242,730.00	0.00	242,730.00	1,282,108.00
5-1-01-070-00	Chat en Web	270,220.00	0.00	0.00	0.00	270,220.00
5-1-01-071-00	PROYECTOS RECREATIVOS	8,072,455.68	6,773,472.84	0.00	6,773,472.84	14,845,928.52
5-1-01-071-01	Cultural y recreativa	4,261,350.00	3,646,660.00	0.00	3,646,660.00	7,908,010.00
5-1-01-071-02	Deportivos (Reg 3.2.5 p.a)	3,116,105.68	2,458,812.84	0.00	2,458,812.84	5,574,918.52
5-1-01-071-03	Amplia Cult, arte y mu (reg3.2.6	560,000.00	0.00	0.00	0.00	560,000.00
5-1-01-071-04	Jubilados (DDPP)	135,000.00	668,000.00	0.00	668,000.00	803,000.00
5-2-00-000-00	GASTOS SERVICIOS NO PERSONA	250,358,658.67	51,742,149.34	828,690.54	50,913,458.80	301,272,117.47
5-2-01-000-00	SERVICIOS PÚBLICOS	50,450,244.69	10,533,161.75	0.00	10,533,161.75	60,983,406.44
5-2-01-001-00	Agua	2,005,233.98	183,809.81	0.00	183,809.81	2,189,043.79
5-2-01-005-00	Derechos de Circulación	926,995.85	185,399.17	0.00	185,399.17	1,112,395.02
5-2-01-009-00	ELECTRICIDAD	27,850,255.94	7,074,013.77	0.00	7,074,013.77	34,924,269.71
5-2-01-009-01	Localizacion 3006 y 3359 Sede Ala	11,390,884.00	2,944,495.00	0.00	2,944,495.00	14,335,379.00
5-2-01-009-02	Localización 3410 POZO	1,112,560.00	118,335.00	0.00	118,335.00	1,230,895.00
5-2-01-009-03	Localización 3230 CASA CCR AL	119,300.00	58,825.00	0.00	58,825.00	178,125.00
5-2-01-009-04	Localizac 2958 Sauna / Piscinas	4,692,122.00	1,289,095.00	0.00	1,289,095.00	5,981,217.00
5-2-01-009-05	Electricidad Fincas Recreo Reg.	3,975,069.05	921,047.09	0.00	921,047.09	4,896,116.14
5-2-01-009-06	Electricidad Plataformas Regionale	3,545,345.89	931,211.68	0.00	931,211.68	4,476,557.57
5-2-01-009-07	Sede San Jose	2,805,020.00	753,085.00	0.00	753,085.00	3,558,105.00
5-2-01-009-08	Aulas capacitación Alajuela 2935	209,955.00	57,920.00	0.00	57,920.00	267,875.00
5-2-01-011-00	Impuesto de Bienes Inmuebles	4,193,955.32	0.00	0.00	0.00	4,193,955.32
5-2-01-014-00	Impuestos Municipales	2,083,530.74	0.00	0.00	0.00	2,083,530.74
5-2-01-015-00	Internet	486,550.00	139,950.00	0.00	139,950.00	626,500.00
5-2-01-019-00	Telecomunicaciones	12,353,878.86	2,879,361.00	0.00	2,879,361.00	15,233,239.86
5-2-01-023-00	Cable Tica	282,344.00	70,628.00	0.00	70,628.00	352,972.00
5-2-01-025-00	Cable Digital	267,500.00	0.00	0.00	0.00	267,500.00
5-2-02-000-00	SEGUROS Y SUSCRIPCIONES	22,535,800.41	4,934,700.32	0.00	4,934,700.32	27,470,500.73
5-2-02-001-00	Póliza Incendio	2,989,875.60	699,083.59	0.00	699,083.59	3,688,959.19
5-2-02-003-00	Póliza Vehiculos	2,416,685.38	457,249.16	0.00	457,249.16	2,873,934.54
5-2-02-005-00	Póliza # 5613 Fidelidad Posici	211,325.70	83,142.80	0.00	83,142.80	294,468.50
5-2-02-006-00	Póliza Responsabilidad	1,596,537.90	319,307.58	0.00	319,307.58	1,915,845.48
5-2-02-007-00	Póliza Dineros en Tránsito	100,027.50	20,005.50	0.00	20,005.50	120,033.00
5-2-02-008-00	Póliza Equipo de Computo	424,698.63	33,519.13	0.00	33,519.13	458,217.76
5-2-02-009-00	Póliza # 0185092 Riesgos Traba	4,348,080.00	869,616.00	0.00	869,616.00	5,217,696.00
5-2-02-010-00	Póliza # Equipo de Futbol	1,693,295.85	277,606.50	0.00	277,606.50	1,970,902.35
5-2-02-013-00	Suscripciones	2,511,659.34	962,202.56	0.00	962,202.56	3,473,861.90
5-2-02-014-00	Apartados postales	5,666.67	1,250.00	0.00	1,250.00	6,916.67
5-2-02-016-00	Equipo de contratista	533,820.70	5,353.79	0.00	5,353.79	539,174.49
5-2-02-018-00	Poliza JD y Tribunal Electoral	804,083.34	137,962.17	0.00	137,962.17	942,045.51
5-2-02-019-00	Convenio Alquila Centro Recreo	4,891,500.00	1,044,265.00	0.00	1,044,265.00	5,935,765.00
5-2-02-020-00	Dominio www.colpypro.com	8,543.80	1,708.76	0.00	1,708.76	10,252.56
5-2-02-021-00	Licencias Deseklock+Pro p/ Cifrado	0.00	22,427.78	0.00	22,427.78	22,427.78
5-2-03-000-00	REPARACION Y MANTENIMIENT	37,689,910.22	17,193,442.04	9,401.60	17,184,040.44	54,873,950.66

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)


Del día 01-06-2016 al día 30-06-2016 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-2-03-001-00	Edificios e Instalaciones	6,005,924.17	1,413,360.77	0.00	1,413,360.77	7,419,284.94
5-2-03-002-00	Equipo y Mobiliario	4,948,948.43	1,520,606.77	0.00	1,520,606.77	6,469,555.20
5-2-03-003-00	Equipo de Cómputo	1,331,112.83	37,780.00	0.00	37,780.00	1,368,892.83
5-2-03-004-00	Vehículos	3,008,434.93	869,599.56	0.00	869,599.56	3,878,034.49
5-2-03-005-00	Reparación de Equipos y Accesorios	35,390.00	0.00	0.00	0.00	35,390.00
5-2-03-006-00	Reparación y Mantenimiento Centro	9,754,153.12	10,513,433.20	0.00	10,513,433.20	20,267,586.32
5-2-03-007-00	Material de Aseo y Limpieza	12,605,946.74	2,838,661.74	9,401.60	2,829,260.14	15,435,206.88
5-2-04-000-00	OTROS	67,945,449.19	4,009,101.50	370,831.58	3,638,269.92	71,583,719.11
5-2-04-001-00	Asamblea Ordinaria Marzo	45,901,978.82	0.00	226,858.80	-226,858.80	45,675,120.02
5-2-04-004-00	Asambleas Extraordinarias	549.00	0.00	0.00	0.00	549.00
5-2-04-008-00	Bibliografías	386,500.00	0.00	0.00	0.00	386,500.00
5-2-04-010-00	Análisis de Aguas	1,580,487.16	286,000.00	0.00	286,000.00	1,866,487.16
5-2-04-012-00	Otros gastos	11,320.13	3.31	0.00	3.31	11,323.44
5-2-04-013-00	Resarcimiento de daños	170,500.00	0.00	0.00	0.00	170,500.00
5-2-04-014-00	Donaciones	886,025.00	0.00	0.00	0.00	886,025.00
5-2-04-015-00	Perdida en Inventarios	1,191,357.51	122,934.58	76,452.88	46,481.70	1,237,839.21
5-2-04-016-00	Bidón de Agua	719,036.45	140,934.11	0.00	140,934.11	859,970.56
5-2-04-017-00	Servicios Medicos pre-hospitalarios	970,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	1,170,000.00
5-2-04-018-00	Gasto por Incobrables	9,052,303.69	0.00	67,519.90	-67,519.90	8,984,783.79
5-2-04-019-00	Pérdida en Activos	132,076.67	1,771,080.19	0.00	1,771,080.19	1,903,156.86
5-2-04-020-00	Suministros de Cafetería	1,639,514.09	326,712.08	0.00	326,712.08	1,966,226.17
5-2-04-021-00	Botiquín	586,774.67	135,696.91	0.00	135,696.91	722,471.58
5-2-04-027-00	Tributos	115,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00	145,000.00
5-2-04-030-00	Subsidio por Incapacidad	3,483,930.55	756,868.32	0.00	756,868.32	4,240,798.87
5-2-04-031-00	Alquiler de Purificadores de agua	912,000.00	190,000.00	0.00	190,000.00	1,102,000.00
5-2-04-032-00	Ius variandi	206,095.45	48,872.00	0.00	48,872.00	254,967.45
5-2-05-000-00	DEPRECIACIONES	62,250,492.26	12,772,784.01	0.00	12,772,784.01	75,023,276.27
5-2-05-001-00	Depreciación Edificio	26,688,720.20	5,386,184.39	0.00	5,386,184.39	32,074,904.59
5-2-05-003-00	Depreciación Mobiliario y Equipo	17,762,282.11	3,945,265.98	0.00	3,945,265.98	21,707,548.09
5-2-05-004-00	Depreciación Equipo de Cómputo	12,727,888.74	2,429,902.29	0.00	2,429,902.29	15,157,791.03
5-2-05-005-00	Depreciación Vehículos	5,057,156.77	1,011,431.35	0.00	1,011,431.35	6,068,588.12
5-2-05-007-00	Amortización de Software	14,444.44	0.00	0.00	0.00	14,444.44
5-2-06-000-00	AMORTIZACIONES	9,486,761.90	2,298,959.72	448,457.36	1,850,502.36	11,337,264.26
5-2-06-001-00	Amortización de Software	8,811,454.78	2,171,877.28	448,457.36	1,723,419.92	10,534,874.70
5-2-06-003-00	Amortización mejoras a terrenos	675,307.12	127,082.44	0.00	127,082.44	802,389.56
5-3-00-000-00	GASTOS FINANCIEROS	16,393,861.39	3,474,615.93	162.50	3,474,453.43	19,868,314.82
5-3-01-000-00	DESGLOSE	16,393,861.39	3,474,615.93	162.50	3,474,453.43	19,868,314.82
5-3-01-002-00	Diferencial Cambiario	55,064.04	10,294.49	0.00	10,294.49	65,358.53
5-3-01-003-00	Comisiones Bancarias	16,116,881.35	3,437,321.44	162.50	3,437,158.94	19,554,040.29
5-3-01-005-00	Multas y Recargos	14,916.00	0.00	0.00	0.00	14,916.00
5-3-01-007-00	Transporte Valores	207,000.00	27,000.00	0.00	27,000.00	234,000.00
TOTALES:		4,227,997,745.13	4,227,997,745.13			



**Fondo de Mutualidad
Balance de Situación
Al 30 de Junio 2016**

		30/06/2016	30/06/2015	Variación	
				Absoluta	Relativa
Activos					
Activos corrientes					
Caja y Bancos	1,2	15.613.440	20.957.667	(5.344.228)	-26%
Inversiones mantenidas a la Vista	1,3	116.967.164	57.522.045	59.445.119	103%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	1,4	4.255.893.926	3.483.081.551	772.812.375	22%
Cuentas por cobrar	1,5	26.854.005	26.809.593	44.412	0%
Intereses por cobrar	1,6	209.395.433,54	219.104.484,48	(9.709.051)	-4%
Arreglos de pago	1,7	324.017,72	329.661,33	(5.644)	-2%
Gastos Prepagados	1,8	0,00	6.951,06	(6.951)	-100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.625.047.986	3.807.811.953	817.236.033	21%
Total Activos		4.625.047.986	3.807.811.953	817.236.033	21%
Capital y reservas					
Aportes y Excedentes Netos	3,1	2.367.195.025	1.978.799.242	388.395.782	20%
Aporte de Colegiados y pagos de beneficio	3,2	2.043.329.400	1.634.252.112	409.077.287	25%
Excedentes del periodo	3,3	209.332.853	189.897.673	19.435.180	10%
Patrimonio atribuible a los asociados		4.619.857.278	3.802.949.028	816.908.250	21%
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar Intercompañías	2,1	1.855.535,39	1.640.062,46	215.473	13%
Otras pasivos	2,2	3.335.172,88	3.222.863,10	112.310	3%
Total Pasivos Corrientes		5.190.708	4.862.926	327.783	7%
Total pasivos		5.190.708	4.862.926	327.783	7%
Total Patrimonio y Pasivo		4.625.047.986	3.807.811.953	817.236.033	21%

Hecho por:  **Carol Zamora Muñoz**
Cargada Contable

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



FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN
Al 30 de Junio 2016

Nota

1.2 Caja y Bancos

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

	Junio 2016	Junio 2015
Banco Nacional #002-012733-0	15.299.723,98	20.957.667,27
Coopealanza RL	0,00	0,00
Coopenae cuenta # 2117361	313.715,57	0,00
TOTAL EN CAJA Y BANCOS	15.613.439,55	20.957.667,27

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 Junio 2015 fue de 2,4725391982 para BN Safi Diner Fondo y de 3,4719929955 INS Bancrédito Safi y para el mes de junio 2016 fue de 2,5385370980 para BN Safi Diner Fondo y de 3,5669830463 para INS Bancrédito Safi.

	Junio 2016	Junio 2015
BN Safi Diner Fondo S.A.	111.620.377,29	52.317.645,18
INS Bancrédito Safi S.A.	5.346.786,75	5.204.399,87
Total de Inversiones mantenidas a la Vista	116.967.164,04	57.522.045,05

1.4 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.

	Junio 2016	Junio 2015
BN Valores	0,00	0,00
INS Valores	0,00	12.000.000,00
Banco Popular	342.250.011,48	250.000.000,00
Grupo Mutua Alajuela la Vivienda	224.500.000,00	0,00
Coopenae	855.500.000,00	200.000.000,00
Coopeande n°1	722.746.476,95	1.027.231.388,90
Coopealanza	1.142.972.437,42	1.248.850.162,31
Coopeservidores	967.925.000,00	745.000.000,00
Inversión en Tránsito	0,00	0,00
Total de inversiones mantenidas al vencimiento	4.255.893.925,85	3.483.081.551,21

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.

	Junio 2016	Junio 2015
Cuotas corrientes Colegiados activos	14.782.743,81	8.933.136,02
Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos	11.350.310,77	11.665.148,94
Otras Cuentas por cobrar	0,00	0,00
Estimación para incobrables	-11.350.310,77	-11.665.148,94
Colypro proporción - Cuotas Corrientes	12.065.984,36	17.859.484,28
Colypro-Otras	0,00	0,00
Colypro proporción - Arreglos de pago	5.276,90	16.972,54
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	26.854.005,07	26.809.592,84

1,6

Intereses por cobrar

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

	Junio 2016	Junio 2015
BN Valores	0,00	0,00
INS Plazo	0,00	437.490,39
Banco Popular	794.292,92	318.750,24
Coopenae RL	61.012.291,73	19.827.777,85
Mutual Alajuela	16.613.000,04	0,00
Coopeande N°1	31.172.911,40	85.887.373,60
Coopealianza RL	68.045.310,09	85.880.800,78
Coopeservidores	31.757.627,43	26.752.291,69
TOTAL DE INTERESES POR COBRAR	209.395.433,54	219.104.484,48

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

	Junio 2016	Junio 2015
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 pérdidas PE 2013	260.282.433,29	260.282.433,29
Excedentes o pérdidas PE 2014	317.035.405,71	317.007.461,81
Excedentes o pérdidas PE 2015	388.367.838,43	0,00
TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS	2.367.195.024,70	1.978.799.242,37

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.

	Junio 2016	Junio 2015
Cuota corriente Colegiados Activos	3.241.194.786,16	2.517.984.165,57
Pago de Pólizas a Colegiados	-499.515.386,62	-385.582.053,29
Pago de Subsidios (hasta diciembre 2010)	-74.500.000,00	-74.500.000,00
<u>Pago de Subsidios (de enero 2011 en adelante)</u>		
Subsidios por Muerte de Familiar	-448.150.000,00	-301.150.000,00
Subsidios por Enfermedad Grave	-139.100.000,00	-107.100.000,00
Subsidios por Catástrofe	-36.600.000,00	-15.400.000,00
TOTAL DE APORTE DE COLEGIADOS Y PAGO DE BENEFICIOS	2.043.329.399,54	1.634.252.112,28

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, subsidios de la Sociedad de Seguros de Vida pendientes de entregar a los beneficiarios y proporción de las cuotas de colegiatura pagadas por adelantado.

	Junio 2016	Junio 2015
Transferencias no registradas	10.000,00	0,00
Cuentas por pagar otras	0,00	200.000,00
Cuotas de Incorporación pagadas por adelantado	838.014,10	792.001,10
Cuotas Colegiatura pagadas por adelantado	2.487.158,78	2.230.862,00
TOTAL DE OTROS PASIVOS	3.335.172,88	3.222.863,10



Fondo de Mutuality y Subsidios
Estado de Resultados
Al 30 de Junio 2016

Notas	30/06/2016	30/06/2015	Variación	30/06/2016	30/06/2015	Variación	Relativa
		mensual	Absoluta	Acumulado		Absoluta	Relativa
GASTOS OPERATIVOS							
Gastos administrativos	1.844.555,29	3.123.637,56	(1.279.082,27)	14.369.156,79	13.629.134,96	740.021,83	5%
Gastos Financieros	13.342,00	20.792,65	(7.450,65)	60.592,00	220.664,45	(160.072,45)	-73%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	1.857.897,29	3.144.430,21	(1.286.532,92)	14.429.748,79	13.849.799,41	579.949,38	4%
Otras partidas de resultados							
Ingresos Financieros	37.664.664,53	35.152.858,51	2.511.806,02	221.135.004,81	201.211.343,90	19.923.660,91	10%
Ingresos por recuperación de Incobrables	363.194,05	304.918,31	58.275,74	2.627.597,24	2.536.128,54	91.468,70	4%
Otros Ingresos	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	100%
Ingreso por transferencias no identificadas	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	100%
Efecto neto de otras partidas de resultados	38.027.858,58	35.457.776,82	2.570.081,76	223.762.602,05	203.747.472,44	20.015.129,61	10%
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas	36.169.961,29	32.313.346,61	3.856.614,68	209.332.853,26	189.897.673,03	19.435.180,23	10%

Hecho por:

Carol Zamora Mejías
Cargada Contable

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



FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de JUNIO 2016

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 ganadas sobre los saldos en las cuentas bancarias, entre otros.

	Mensual		Acumulado	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Intereses sobre cuentas corrientes	37.727,62	6.958,57	259.691,26	225.213,15
Intereses sobre inversiones	37.626.936,91	35.145.899,94	220.875.313,55	200.986.130,75
TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS	37.664.664,53	35.152.858,51	221.135.004,81	201.211.343,90

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

4,4 Otros Ingresos

Ingresos diferentes a los ordinarios recibidos por el Fondo de Mutualidad

5,1 Gastos Administrativos

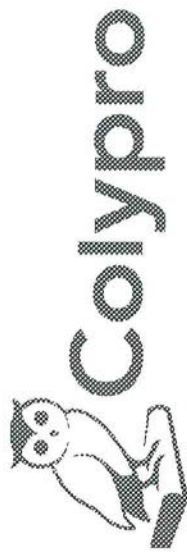
Corresponde al Monto que paga el Fondo de Mutualidad y Subsidios al Colegio por concepto de administración que corresponde a un 0,031% del total del Patrimonio acumulado del Colegio y además del gasto por incobrables. Además a partir del mes de julio 2011 el Fondo de Mutualidad cuenta con una secretaria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

	Mensual		Acumulado	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Administración del FMS	1.412.717,95	1.158.484,08	8.156.349,00	6.666.036,20
Gasto por Incobrables	-10.980,10	1.493.013,40	1.760.222,46	4.301.166,60
Servicios Profesionales	0,00	0,00	2.057.966,00	0,00
Salarios Secretaria para trámites de FMS	324.855,99	337.852,75	1.722.298,74	1.895.623,59
Aguinaldo y Vacaciones	29.356,99	42.231,59	202.734,94	240.896,64
Cargas Sociales	85.534,58	88.956,62	453.481,23	507.424,68
Cesantia	3.069,88	3.099,12	16.104,42	17.987,25
Viáticos y Kilometraje	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.844.555,29	3.123.637,56	14.369.156,79	13.629.134,96

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	
	Junio 2016	Junio 2015	Junio 2016	Junio 2015
Comisiones Bancarias	13.342,00	15.579,40	60.592,00	108.384,95
Comisiones Puesto de Bolsa	0,00	0,00	0,00	81.000,00
Amortización de prima en Inversiones	0,00	5.213,25	0,00	31.279,50
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	13.342,00	20.792,65	60.592,00	220.664,45



Fondo de mutualidad
Estado de cambios en el patrimonio
Al 30 de Junio 2016

	Fondo Acumulado de Trabajo	Aportes Fondo Mutualidad y Subsidios	Resultado del Periodo	TOTAL
Saldo al 31 de Mayo 2015	2.367.195.025	2.016.796.759	173.162.892	4.557.154.675
Ajustes a Periodos Anteriores	-	-	-	-
Excedentes del Periodo	-	-	36.169.961	36.169.961
Aportes de Colegiados	-	62.857.641	-	62.857.641
Pagos de Beneficios	-	(36.325.000)	-	(36.325.000)
Saldo al 30 de Junio 2016	2.367.195.025	2.043.329.400	209.332.853	4.619.857.277

Hecho por:


Carol Zamora
Encargada Contable



Fondo de Mutualidad
Estado de Flujo de Efectivo
Al 30 de Junio 2016

	Notas	30/06/2016	30/06/2015	Variación	
				Absoluta	Relativa
Actividades de Operación	1				
Utilidad neta de operación		209.332.853,26	189.897.673,03	19.435.180,23	10%
Cambios en activos Disminución (Aumento)	2				
Intereses por cobrar		9.709.050,94	-49.940.707,22	59.649.758,16	119%
Cuentas por cobrar		-44.412,23	-9.557.648,84	9.513.236,61	100%
Documentos por Cobrar C.P.		5.643,61	-43.670,94	49.314,55	113%
Gastos prepagados		6.951,06	62.558,85	-55.607,79	-89%
Cambios en pasivos (Disminución) Aumento	3				
Intercompañías		215.472,93	385.980,48	-170.507,55	-44%
Ingresos recibidos por adelantado		112.309,78	103.302,10	9.007,68	-9%
Efectivo generado en actividades de operación	4	219.337.869,35	130.907.487,88	88.430.381,47	68%
Actividades de Inversión	5				
Propiedad, planta y equipo		0,00	0,00	0,00	0%
Activos Intangibles		0,00	0,00	0,00	0%
Efectivo generado en actividades de Inversión	6	0,00	0,00	0,00	0%
Actividades de Financiamiento	7				
Cambios en Inversiones a Largo Plazo		0,00	38.000.000,00	-38.000.000,00	-100%
Aportes y Excedentes		198.498.109,30	168.489.301,37	30.008.807,93	18%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		409.077.287,26	368.235.422,28	40.841.864,98	11%
Efectivo generado por actividades de financiamiento	8	607.575.396,56	574.724.723,65	32.850.672,91	6%
Total de efectivo generado en Operaciones	9	826.913.265,91	705.632.211,53	121.281.054,38	17%
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		3.561.561.263,53	2.855.929.052,00	705.632.211,53	25%
Efectivo e inversiones al final del periodo		4.388.474.529,44	3.561.561.263,53	826.913.265,91	23%
Total Efectivo Generado	10	826.913.265,91	705.632.211,53	121.281.054,38	17%

Hecho por:


Carlos Zamora Muñoz
Cargado Contable

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



**FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 30 de JUNIO 2016**

1 Actividades de Operación

Corresponde a las variaciones de las cuentas que constituyen la principal fuente de actividades ordinarias del Fondo de Mutualidad y Subsidios.

2 Cambios en activos Disminución (Aumento)

Son las variaciones en el periodo que han tenido las cuentas tales como intereses por cobrar que corresponden a las inversiones que mantiene el FMS, las cuentas por cobrar que la conforman las cuotas de colegiatura por cobrar, los documentos por cobrar y los gastos pagados por adelantado.

3 Cambios en pasivos (Disminución) Aumento

Son las variaciones en el periodo de las cuentas por pagar que mantiene el FMS, las cuales son intercompañías, transferencias no aplicadas y cuotas recibidas por adelantado.

4 Efectivo generado en actividades de operación

Este monto representa el efectivo que el Fondo de Mutualidad a generado por concepto de las actividades de operación. (ver nota 1).

5 Actividades de Inversión

Las actividades de inversión tienen que ver con desembolsos para adquirir activos que serían capaces de generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Actualmente el Fondo de Mutualidad no tiene actividades de inversión.

6 Efectivo generado en actividades de Inversión

Este monto representa el efectivo que el Fondo de Mutualidad a generado por concepto de las actividades de Inversión. (ver nota 5).

7 Actividades de Financiamiento

En el caso del Fondo de Mutualidad las actividades de financiamiento corresponden a las variaciones en la cuenta de Capital por los aportes al Capital realizados por los Colegiados mediante la cuota mensual.

8 Efectivo generado por actividades de financiamiento

Este monto representa el efectivo que el Fondo de Mutualidad a generado por concepto de las actividades de Financiamiento. (ver nota 7).

9 Total de efectivo generado en Operaciones

Es la suma del efectivo generado tanto en actividades de operación, inversión y financiamiento.

10 Total Efectivo Generado

Es la diferencia entre el efectivo inicial (se toma de las cuentas de Cajas, Bancos e inversiones a corto plazo) y el efectivo final con el que cuenta el Fondo de Mutualidad.

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-06-2016 al día 30-06-2016 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-0-00-000-00	ACTIVO	4,562,478,131.05	1,791,801,939.64	1,729,232,084.85	62,569,854.79	4,625,047,985.84
1-1-00-000-00	ACTIVO CIRCULANTE	4,562,478,131.05	1,791,801,939.64	1,729,232,084.85	62,569,854.79	4,625,047,985.84
1-1-01-000-00	CAJA	0.00	330,267,024.95	330,267,024.95	0.00	0.00
1-1-01-001-00	Fondos de caja	0.00	330,267,024.95	330,267,024.95	0.00	0.00
1-1-01-001-97	Cierre de Caja	0.00	330,267,024.95	330,267,024.95	0.00	0.00
1-1-02-000-00	BANCOS	58,801,094.48	352,604,752.57	395,792,407.50	-43,187,654.93	15,613,439.55
1-1-02-001-00	BANCO NACIONAL	58,575,382.91	330,304,498.57	373,580,157.50	-43,275,658.93	15,299,723.98
1-1-02-001-04	Cuenta Corriente # 002-012733-0	58,575,382.91	330,304,498.57	373,580,157.50	-43,275,658.93	15,299,723.98
1-1-02-006-00	COOPENAE	225,711.57	22,300,254.00	22,212,250.00	88,004.00	313,715.57
1-1-02-006-02	Cuenta Coopenae #2117361 FMS	225,711.57	22,300,254.00	22,212,250.00	88,004.00	313,715.57
1-1-03-000-00	INVERSIONES A CORTO PLAZO	4,301,167,383.40	896,002,929.50	824,309,223.01	71,693,706.49	4,372,861,089.89
1-1-03-001-00	B N VALORES / BNCR	61,507,547.16	50,112,830.13	0.00	50,112,830.13	111,620,377.29
1-1-03-001-02	BN Safi S.A Dinerfondo	61,507,547.16	50,112,830.13	0.00	50,112,830.13	111,620,377.29
1-1-03-002-00	BANCO POPULAR / POPULAR VA	607,834,290.65	1,946,970.83	267,531,250.00	-265,584,279.17	342,250,011.48
1-1-03-002-01	BP Certificado Deposito Plazo	607,834,290.65	1,946,970.83	267,531,250.00	-265,584,279.17	342,250,011.48
1-1-03-003-00	INS VALORES	5,336,788.72	9,998.03	0.00	9,998.03	5,346,786.75
1-1-03-003-01	INS Bancrédito Safi S.A	5,336,788.72	9,998.03	0.00	9,998.03	5,346,786.75
1-1-03-004-00	COOPENAE, R.L.	855,500,000.00	0.00	0.00	0.00	855,500,000.00
1-1-03-004-01	Coopenae, R.L.	855,500,000.00	0.00	0.00	0.00	855,500,000.00
1-1-03-005-00	GRUPO MUTUAL ALAJUELA	224,500,000.00	0.00	0.00	0.00	224,500,000.00
1-1-03-005-01	Mutual Alajuela Certificado Depos	224,500,000.00	0.00	0.00	0.00	224,500,000.00
1-1-03-006-00	Inversiones en transito	0.00	556,777,973.01	556,777,973.01	0.00	0.00
1-1-03-007-00	COOPEANDE N°1 R.L.	435,591,319.45	287,155,157.50	0.00	287,155,157.50	722,746,476.95
1-1-03-007-01	Coopeande N°1 Certificados Depto	435,591,319.45	287,155,157.50	0.00	287,155,157.50	722,746,476.95
1-1-03-008-00	COOPEALIANZA	1,142,972,437.42	0.00	0.00	0.00	1,142,972,437.42
1-1-03-008-01	Coopealianza	1,142,972,437.42	0.00	0.00	0.00	1,142,972,437.42
1-1-03-009-00	COOPESERVIDORES	967,925,000.00	0.00	0.00	0.00	967,925,000.00
1-1-03-009-01	Coopeservidores	967,925,000.00	0.00	0.00	0.00	967,925,000.00
1-1-04-000-00	INTERESES POR COBRAR	175,930,953.20	36,174,305.01	2,709,824.60	33,464,480.41	209,395,433.61
1-1-04-002-00	POPULAR VALORES S.A	1,483,619.87	2,020,497.65	2,709,824.60	-689,326.95	794,292.92
1-1-04-002-01	Interés BP Certificado Depósito	1,483,619.87	2,020,497.65	2,709,824.60	-689,326.95	794,292.92
1-1-04-004-00	COOPENAE, R.L.	53,722,291.73	7,290,000.00	0.00	7,290,000.00	61,012,291.73
1-1-04-004-01	Intereses por cobrar Coopenae R.L.	53,722,291.73	7,290,000.00	0.00	7,290,000.00	61,012,291.73
1-1-04-005-00	MUTUAL ALAJUELA - LA VIVIEN	15,116,333.37	1,496,666.67	0.00	1,496,666.67	16,613,000.04
1-1-04-005-01	Intereses por cobrar Mutual Alajuel	15,116,333.37	1,496,666.67	0.00	1,496,666.67	16,613,000.04
1-1-04-006-00	COOPEANDE N°	26,604,721.00	4,568,190.40	0.00	4,568,190.40	31,172,911.40
1-1-04-006-01	Intereses por cobrar Coopeande N°1	26,604,721.00	4,568,190.40	0.00	4,568,190.40	31,172,911.40
1-1-04-007-00	COOPEALIANZA	56,234,724.38	11,810,585.71	0.00	11,810,585.71	68,045,310.09
1-1-04-007-01	Intereses por Cobrar Coopealianza	56,234,724.38	11,810,585.71	0.00	11,810,585.71	68,045,310.09
1-1-04-008-00	COOPESERVIDORES	22,769,262.85	8,988,364.58	0.00	8,988,364.58	31,757,627.43
1-1-04-008-01	Intereses por Cobrar Coopservidore	22,769,262.85	8,988,364.58	0.00	8,988,364.58	31,757,627.43
1-1-05-000-00	CUENTAS POR COBRAR	26,261,115.55	176,653,967.41	176,061,077.89	592,889.52	26,854,005.07
1-1-05-001-00	COLEGIADOS	13,774,090.95	64,580,597.55	63,571,944.69	1,008,652.86	14,782,743.81
1-1-05-001-01	Cuotas Corrientes y Afiliación	25,498,575.87	64,206,423.40	63,571,944.69	634,478.71	26,133,054.58
1-1-05-001-05	Estimación para Incobrables	-11,724,484.92	374,174.15	0.00	374,174.15	-11,350,310.77
1-1-05-002-00	INTERCOMPAÑIAS	12,487,024.60	112,073,369.86	112,489,133.20	-415,763.34	12,071,261.26
1-1-05-002-05	Colypro proporción cuotas corrient	12,476,248.24	112,068,092.96	112,478,356.84	-410,263.88	12,065,984.36
1-1-05-002-06	Colypro proporción arreglo de pago	10,776.36	5,276.90	10,776.36	-5,499.46	5,276.90
1-1-07-000-00	DOCUMENTOS POR COBRAR-C. P	317,584.42	98,960.20	92,526.90	6,433.30	324,017.72
1-1-07-001-00	Arreglos de pago	317,584.42	98,960.20	92,526.90	6,433.30	324,017.72
2-0-00-000-00	PASIVO	-5,323,455.54	3,970,192.36	3,837,445.09	132,747.27	-5,190,708.27
2-1-00-000-00	PASIVO A CORTO PLAZO	-1,842,815.16	1,842,815.16	1,855,535.39	-12,720.23	-1,855,535.39
2-1-02-000-00	INTERCOMPAÑIAS	-1,842,815.16	1,842,815.16	1,855,535.39	-12,720.23	-1,855,535.39
2-1-02-003-00	Colypro	-1,842,815.16	1,842,815.16	1,855,535.39	-12,720.23	-1,855,535.39
2-1-02-003-03	Colypro	-1,842,815.16	1,842,815.16	1,855,535.39	-12,720.23	-1,855,535.39
2-3-00-000-00	OTROS PASIVOS	-3,480,640.38	2,127,377.20	1,981,909.70	145,467.50	-3,335,172.88
2-3-02-000-00	OTRAS	-10,000.00	550,000.00	550,000.00	0.00	-10,000.00
2-3-02-002-00	Transferencias No Aplicadas	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	-10,000.00
2-3-02-008-00	Otras	0.00	550,000.00	550,000.00	0.00	0.00

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-06-2016 al día 30-06-2016 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-3-03-000-00	INGRESOS RECIBIDOS POR ADEL	-3,470,640.38	1,577,377.20	1,431,909.70	145,467.50	-3,325,172.88
2-3-03-003-00	Cuotas Incorporacion	-929,575.60	485,869.70	394,308.20	91,561.50	-838,014.10
2-3-03-004-00	Cuotas Colegiatura por Adelantado	-2,541,064.78	1,091,507.50	1,037,601.50	53,906.00	-2,487,158.78
3-0-00-000-00	PATRIMONIO	-4,383,991,783.47	37,118,887.93	63,651,528.70	-26,532,640.77	-4,410,524,424.24
3-2-00-000-00	APORTES Y EXCEDENTES NETOS	-2,367,195,024.70	0.00	0.00	0.00	-2,367,195,024.70
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	-317,035,405.71	0.00	0.00	0.00	-317,035,405.71
3-2-17-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2015	-388,367,838.43	0.00	0.00	0.00	-388,367,838.43
3-3-00-000-00	APORTE DE COLEGIADOS Y PAGO	-2,016,796,758.77	37,118,887.93	63,651,528.70	-26,532,640.77	-2,043,329,399.54
3-3-01-000-00	APORTE DE COLEGIADOS	-3,178,337,145.39	793,887.93	63,651,528.70	-62,857,640.77	-3,241,194,786.16
3-3-01-001-00	Cuota Corriente Colegiados Activos	-3,178,337,145.39	793,887.93	63,651,528.70	-62,857,640.77	-3,241,194,786.16
3-3-02-000-00	PAGO DE BENEFICIOS	1,161,540,386.62	36,325,000.00	0.00	36,325,000.00	1,197,865,386.62
3-3-02-001-00	Pólizas Mutual	480,390,386.62	19,125,000.00	0.00	19,125,000.00	499,515,386.62
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	606,650,000.00	17,200,000.00	0.00	17,200,000.00	623,850,000.00
3-3-02-003-01	Subsidios por Muerte de Familiar	433,750,000.00	14,400,000.00	0.00	14,400,000.00	448,150,000.00
3-3-02-003-02	Subsidios por Enfermedad Grave	136,300,000.00	2,800,000.00	0.00	2,800,000.00	139,100,000.00
3-3-02-003-03	Subsidios por Catástrofe	36,600,000.00	0.00	0.00	0.00	36,600,000.00
4-0-00-000-00	INGRESOS	-185,734,743.54	0.00	38,027,858.58	-38,027,858.58	-223,762,602.12
4-1-00-000-00	COLEGIADOS	-2,264,403.19	0.00	363,194.05	-363,194.05	-2,627,597.24
4-1-04-000-00	Recuperación de cxc Incobrables	-2,264,403.19	0.00	363,194.05	-363,194.05	-2,627,597.24
4-4-00-000-00	INGRESOS FINANCIEROS	-183,470,340.28	0.00	37,664,664.53	-37,664,664.53	-221,135,004.81
4-4-02-000-00	Intereses s / Inversiones	-183,248,376.64	0.00	37,626,936.91	-37,626,936.91	-220,875,313.55
4-4-03-000-00	Intereses s/ cuentas corrientes	-221,963.64	0.00	37,727.62	-37,727.62	-259,691.26
4-5-00-000-00	OTROS INGRESOS	-0.07	0.00	0.00	0.00	-0.07
4-5-02-000-00	Otros	-0.07	0.00	0.00	0.00	-0.07
5-0-00-000-00	GASTOS	12,571,851.50	1,868,877.39	10,980.10	1,857,897.29	14,429,748.79
5-1-00-000-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	10,753,398.94	1,855,535.39	0.00	1,855,535.39	12,608,934.33
5-1-01-000-00	DESGLOSE	10,753,398.94	1,855,535.39	0.00	1,855,535.39	12,608,934.33
5-1-01-001-00	SALARIOS	1,397,442.75	324,855.99	0.00	324,855.99	1,722,298.74
5-1-01-001-01	Salarios Ordinarios	1,274,487.00	300,373.40	0.00	300,373.40	1,574,860.40
5-1-01-001-02	Salarios Extraordinarios	122,955.75	24,482.59	0.00	24,482.59	147,438.34
5-1-01-004-00	Aguinaldos y Vacaciones	173,377.95	29,356.99	0.00	29,356.99	202,734.94
5-1-01-006-00	Cargas Sociales	367,946.65	85,534.58	0.00	85,534.58	453,481.23
5-1-01-007-00	Cesantia	13,034.54	3,069.88	0.00	3,069.88	16,104.42
5-1-01-010-00	Administracion Fondo Mutual	6,743,631.05	1,412,717.95	0.00	1,412,717.95	8,156,349.00
5-1-01-041-00	Servicios Profesionales y Asesoría	2,057,966.00	0.00	0.00	0.00	2,057,966.00
5-2-00-000-00	GASTOS SERVICIOS NO PERSONA	1,771,202.56	0.00	10,980.10	-10,980.10	1,760,222.46
5-2-04-000-00	OTROS	1,771,202.56	0.00	10,980.10	-10,980.10	1,760,222.46
5-2-04-018-00	Gasto por Incobrables	1,771,202.56	0.00	10,980.10	-10,980.10	1,760,222.46
5-3-00-000-00	GASTOS FINANCIEROS	47,250.00	13,342.00	0.00	13,342.00	60,592.00
5-3-01-000-00	DESGLOSE	47,250.00	13,342.00	0.00	13,342.00	60,592.00
5-3-01-003-00	Comisiones Bancarias	47,250.00	13,342.00	0.00	13,342.00	60,592.00
TOTALES:		1,834,759,897.32	1,834,759,897.32			