

Contabilidad  
**Estados Financieros**

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

Fecha: 19 de Abril del 2017

***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 31 de Marzo del 2017, 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

Shirley Garro Pérez

**Encargada de contabilidad**

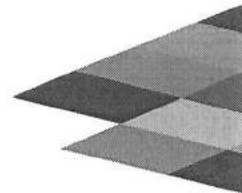


Teléfono  
(506) 2437-8800  
(506) 2539-9700

Fax:  
2539-9722

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

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



## 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.



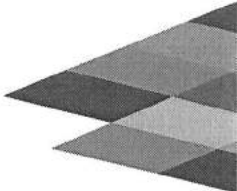
**Colypro**

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

Fax:  
2539-9722

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

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

- 
6. Comisiones Permanentes.
  7. Tribunal Electoral.
  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.

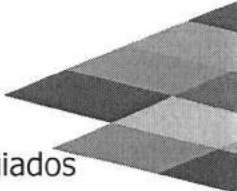
### **3. PRODUCTO POR COBRAR**

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**

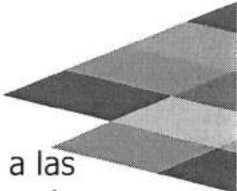
El Colegio cuenta con un Fondo de Mutualidad y Subsidios, el cual se mantiene contablemente como una entidad independiente con sus propios registros.

## **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.



**Fondo de Mutualidad  
Balance de Situación  
Al 31 de Marzo 2017**

		31/03/2017	31/03/2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
<b>Activos</b>					
<b>Activos corrientes</b>					
Caja y Bancos	1.2	131.864.906	70.754.190	61.110.716	86%
Inversiones mantenidas a la Vista	1.3	5.461.739	96.620.671	(91.158.932)	-94%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	1.4	4.719.956.719	4.074.116.606	645.840.113	16%
Cuentas por cobrar	1.5	12.002.192	26.965.962	(14.963.770)	-55%
Intereses por cobrar	1.6	200.191.870	162.171.546	38.020.323	23%
Arreglos de pago	1.7	258.837	330.290	(71.453)	-22%
Gastos Prepagados	1.8	-	-	-	0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5.069.736.263</b>	<b>4.430.959.265</b>	<b>638.776.998</b>	<b>14%</b>
<b>Total Activos</b>		<b>5.069.736.263</b>	<b>4.430.959.265</b>	<b>638.776.998</b>	<b>14%</b>
<b>Capital y reservas</b>					
Aportes y Excedentes Netos	3.1	2.794.204.792	2.367.195.025	427.009.767	18%
Aporte de Colegiados y pagos de beneficio	3.2	2.157.557.525	1.955.327.821	202.229.704	10%
Excedentes del periodo	3.3	105.766.038	102.495.501	3.270.536	3%
<b>Patrimonio atribuible a los asociados</b>		<b>5.057.528.354</b>	<b>4.425.018.347</b>	<b>632.510.007</b>	<b>14%</b>
<b>Pasivos corrientes</b>					
Cuentas por pagar Intercompañías	2.1	9.333.589	1.762.915	7.570.673	429%
Otras pasivos	2.2	2.874.320	4.178.003	(1.303.682)	-31%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>12.207.909</b>	<b>5.940.918</b>	<b>6.266.991</b>	<b>105%</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>12.207.909</b>	<b>5.940.918</b>	<b>6.266.991</b>	<b>105%</b>
<b>Total Patrimonio y Pasivo</b>		<b>5.069.736.263</b>	<b>4.430.959.265</b>	<b>638.776.998</b>	<b>14%</b>

Hecho por: 

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





**FONDO DE MUTUALIDAD**  
**NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN**  
**Al 31 de Marzo 2017**

**Nota**

**1,2 Caja y Bancos**

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
Banco Nacional #002-012733-0	131.758.931,75	70.658.080,31
Cuenta Corriente #85018356 Grupo	0,40	0,00
Cooperanza RL	0,00	0,00
Coopenae cuenta # 2117361	105.974,33	96.109,80
<b>TOTAL EN CAJA Y BANCOS</b>	<b>131.864.906,48</b>	<b>70.754.190,11</b>

**1,3 Inversiones mantenidas a la vista**

Este monto está conformado por las inversiones que mantiene el Fondo de Mutualidad y Subsidios a la vista en BN safi Diner Fondo e INS safi, el interes que generan estas inversiones se calculan por medio de participaciones cuyo valor al final al mes de marzo 2016 fue de 2,5251569477 para BN Safi Diner Fondo y de 3,5459162977 para INS Bancrédito Safi y para el mes de Marzo 2017 fue de 2,5839365198 para BN Safi Diner Fondo y de 3,6334164706 para INS Bancrédito Safi.

	Marzo 2017	Marzo 2016
BN Safi Diner Fondo S.A.	15.371,07	91.305.462,49
INS Bancrédito Safi S.A.	5.446.368,20	5.315.208,39
<b>Total de Inversiones mantenidas a la Vista</b>	<b>5.461.739,27</b>	<b>96.620.670,88</b>

**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.

	Marzo 2017	Marzo 2016
BN Valores	0,00	0,00
INS Valores	0,00	0,00
Banco Popular	306.552.156,00	600.752.848,99
Grupo Mutua Alajuela la Vivienda	709.460.000,00	224.500.000,00
Coopenae	609.757.500,00	855.500.000,00
Cooperande n°1	1.046.638.400,04	435.591.319,45
Cooperanza	914.423.662,57	1.142.972.437,42
Coopeservidores	646.125.000,00	814.800.000,00
Banco Costa Rica	487.000.000,00	0,00
Inversión en Tránsito	-0,08	0,00
<b>Total de inversiones mantenidas al vencimiento</b>	<b>4.719.956.718,53</b>	<b>4.074.116.605,86</b>

**1,5 Cuentas por cobrar**

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
Cuotas corrientes Colegiados activos	11.983.305,33	14.027.331,28
Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos	13.595.834,11	11.692.247,64
Otras Cuentas por cobrar	0,00	0,00
Estimación para incobrables	-13.595.834,11	-11.692.247,64
Colypro proporción - Cuotas Corrientes	0,00	12.920.619,20
Colypro-Otras	0,00	0,00
Colypro proporción - Arreglos de pago	18.887,10	18.011,54
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>12.002.192,43</b>	<b>26.965.962,02</b>

**1,6 Intereses por cobrar**

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
BN Valores	0,00	0,00
INS Plazo	0,00	0,00
Banco Popular	8.758.763,34	1.221.455,52
Coopenae RL	22.054.078,80	39.142.291,73

Mutual Alajuela	32.314.011,26	12.123.000,03
Coopeande N°1	59.085.412,86	18.497.312,84
Coopealanza RL	24.118.798,60	32.775.933,60
Coopeservidores	50.702.119,79	58.411.552,78
Banco de Costa Rica	3.158.684,92	0,00
<b>TOTAL DE INTERESES POR COBRAR</b>	<b>200.191.869,50</b>	<b>162.171.546,43</b>

1.2 **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**

	Marzo 2017	Marzo 2016
Excedentes o Perdas antes del PE-00-01	191.902.852,24	191.902.852,24
Excedentes o perdidas PE 00-01	56.276.239,21	56.276.239,21
Excedentes o perdidas PE 01-02	73.842.294,79	73.842.294,79
Excedentes o perdidas PE 02-03	83.782.958,00	83.782.958,00
Excedentes o perdidas PE 03 (de abril a dic)	36.090.448,79	36.090.448,79
Excedentes o perdidas PE 2004	35.013.738,34	35.013.738,34
Excedentes o perdidas PE 2005	61.245.943,12	61.245.943,12
Excedentes o perdidas PE 2006	89.407.227,64	89.407.227,64
Excedentes o perdidas PE 2007	78.109.060,00	78.109.060,00
Excedentes o perdidas PE 2008	59.223.231,78	59.223.231,78
Excedentes o perdidas PE 2009	118.167.255,98	118.167.255,98
Excedentes o perdidas PE 2010	139.087.473,12	139.087.473,12
Excedentes o perdidas PE 2011	167.300.821,57	167.300.821,57
Excedentes o perdidas PE 2012	212.059.802,69	212.059.802,69
Excedentes o perdidas PE 2013	260.282.433,29	260.282.433,29
Excedentes o perdidas PE 2014	317.035.405,71	317.035.405,71
Excedentes o perdidas PE 2015	388.367.838,43	388.367.838,43
Excedentes o perdidas PE 2016	427.009.767,15	0,00
<b>TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS</b>	<b>2.794.204.791,85</b>	<b>2.367.195.024,70</b>

3.2 **Aporte de Colegiados y Pago de Beneficios**

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
Cuota corriente Colegiados Activos	3.767.971.245	3.053.568.208
Pago de Pólizas a Colegiados	-578.363.720	-451.890.387
Pago de Subsidios (hasta diciembre 2010)	-74.500.000	-74.500.000
<b>Pago de Subsidios (de enero 2011 en adelante)</b>		
Subsidios por Muerte de Familiar	-582.450.000	-403.950.000
Subsidios por Enfermedad Grave	-168.000.000	-132.100.000
Subsidios por Catástrofe	-207.100.000	-35.800.000
<b>TOTAL DE APOORTE DE COLEGIADOS Y PAGO DE BENEFICIOS</b>	<b>2.157.557.524,55</b>	<b>1.955.327.821,00</b>

3.3 **Excedentes del periodo**

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

2.1 **Cuentas por pagar Intercompañías**

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

2.2 **Otros pasivos**

Están compuestos por las transferencias que no han sido aplicadas, subsidios de la Sociedad de Seguros de Vida pendientes de entregar a los beneficiarios y proporción de las cuotas de colegiatura pagadas por adelantado.

	Marzo 2017	Marzo 2016
Transferencias no registradas	10.000,00	10.000,00
Cuentas por pagar otras	0,00	0,00
Cuotas de Incorporación pagadas por adelantado	730.258,20	1.049.130,20
Cuotas Colegiatura pagadas por adelantado	2.134.062,10	3.118.872,50
<b>TOTAL DE OTROS PASIVOS</b>	<b>2.874.320,30</b>	<b>4.178.002,70</b>





Fondo de Mutualidad y Subsidios  
Estado de Resultados  
Al 31 de Marzo 2017

	31/03/2017	31/03/2016	Variación	31/03/2017	31/03/2016	Variación	
	Mensual		Absoluta	Acumulado		Absoluta	Relativa
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>							
Gastos administrativos	2.950.488	4.407.045	(1.456.556)	7.823.626	8.304.592	(480.966)	-6%
Gastos Financieros	21.360	8.200	13.160	123.073	24.750	98.323	397%
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>2.971.848</b>	<b>4.415.245</b>	<b>(1.443.397)</b>	<b>7.946.698</b>	<b>8.329.342</b>	<b>(382.643)</b>	<b>-5%</b>
<b>Otras partidas de resultados</b>							
Ingresos Financieros	36.433.185	36.657.801	(224.617)	112.107.893	109.237.113	2.870.780	3%
Ingresos por recuperación de Incorbrables	500.013	425.386	74.627	1.604.843	1.587.730	17.113	1%
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	100%
Ingreso por transferencias no identificadas	-	-	-	-	-	-	100%
<b>Efecto neto de otras partidas de resultados</b>	<b>36.933.197</b>	<b>37.083.187</b>	<b>(149.990)</b>	<b>113.712.736</b>	<b>110.824.843</b>	<b>2.887.893</b>	<b>3%</b>
<b>Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas</b>	<b>33.961.349</b>	<b>32.667.943</b>	<b>1.293.406</b>	<b>105.766.038</b>	<b>102.495.501</b>	<b>3.270.536</b>	<b>3%</b>

Hecho por:

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



**FONDO DE MUTUALIDAD**  
**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS**  
**Al 31 de Marzo 2017**

**Nota**

**4.1 Ingresos Financieros**

El monto corresponde a los ingresos percibidos por concepto de intereses ganados en las inversiones que mantiene el Fondo de Mutualidad y Subsidios según notas 1, 3 y 1.4 del Balance de Situación, además por intereses ganados sobre los saldos en las cuentas bancarias, entre otros.

	Mensual		Acumulado	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Intereses sobre cuentas corrientes	64.644,00	30.892,40	186.539,81	178.249,98
Intereses sobre inversiones	36.249.344,75	36.626.908,97	111.802.157,55	109.058.863,28
Ganancia por participacion en safi	119.195,77	0,00	119.195,77	0,00
<b>TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>36.433.184,52</b>	<b>36.657.801,37</b>	<b>112.107.893,13</b>	<b>109.237.113,26</b>

**4.2 Ingresos por recuperacion de Incobrables**

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

**4.3 Ingreso por transferencias no identificadas**

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

**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	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Administración del FMS	1.557.260,72	1.349.114,05	4.698.512,04	3.975.628,06
Gasto por Incobrables	643.922,70	588.190,80	1.210.404,00	1.062.291,66
Servicios Profesionales	0,00	2.057.966,00	0,00	2.057.966,00
Salarios Secretaria para trámites de FMS	533.959,14	294.597,70	1.361.631,45	864.803,23
Aguinaldo y Vacaciones	66.744,90	36.824,71	171.422,69	108.100,39
Cargas Sociales	140.591,45	77.567,57	361.084,75	227.702,68
Cesantia	8.009,39	2.783,94	20.570,73	8.099,56
Viáticos y Kilometraje	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2.950.488,30</b>	<b>4.407.044,77</b>	<b>7.823.625,66</b>	<b>8.304.591,58</b>

**5.2 Gastos Financieros**

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

	Mensual		Acumulado	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Comisiones Bancarias	21.359,93	8.200,00	123.072,61	24.750,00
Comisiones Puesto de Bolsa	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización de prima en Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>21.359,93</b>	<b>8.200,00</b>	<b>123.072,61</b>	<b>24.750,00</b>



**Fondo de mutualidad**  
**Estado de cambios en el patrimonio**  
**Al 31 de Marzo 2017**

	<b>Fondo Acumulado de Trabajo</b>	<b>Aportes Fondo Mutualidad y Subsidios</b>	<b>Resultado del Periodo</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo al 28 de Febrero 2017</b>	<b>2.367.195.025</b>	<b>2.157.412.182</b>	<b>498.814.456</b>	<b>5.023.421.663</b>
Ajustes a Periodos Anteriores	-	-	-	-
Excedentes del Periodo	-	-	33.961.605	33.961.605
Aportes de Colegiados	-	52.700.086	-	52.700.086
Pagos de Beneficios	-	(52.555.000)	-	(52.555.000)
<b>Saldo al 31 de Marzo 2017</b>	<b>2.367.195.025</b>	<b>2.157.557.268</b>	<b>532.776.061</b>	<b>5.057.528.355</b>

Hecho por: Shelly Ganoza



Fondo de Mutualidad  
Estado de Flujo de Efectivo  
Al 31 de Marzo 2017

	Notas	31/03/2017	31/03/2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
<b>Actividades de Operación</b>	1				
Utilidad neta de operación		105.766.037,63	102.495.501,25	3.270.536,38	3%
<b>Cambios en activos Disminución (Aumento)</b>	2				
Intereses por cobrar		-38.020.323,07	4.822.886,47	-42.843.209,54	888%
Cuentas por cobrar		14.963.769,59	-4.397.808,02	19.361.577,61	440%
Documentos por Cobrar C.P.		71.452,81	89,74	71.363,07	-79522%
Gastos prepagados		0,00	22.590,66	-22.590,66	-100%
<b>Cambios en pasivos (Disminución) Aumento</b>	3				
Intercompañías		7.570.673,49	184.503,37	7.386.170,12	4003%
Ingresos recibidos por adelantado		-1.303.682,40	789.736,10	-2.093.418,50	265%
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>	4	89.047.928,05	103.917.499,99	-14.869.571,94	-14%
<b>Actividades de Inversión</b>	5				
Propiedad, planta y equipo		0,00	0,00	0,00	0%
Activos Intangibles		0,00	0,00	0,00	0%
<b>Efectivo generado en actividades de Inversión</b>	6	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Actividades de Financiamiento</b>	7				
Aportes y Excedentes		324.514.265,90	294.858.166,70	29.656.099,20	10%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		202.229.703,55	417.256.227,00	-215.026.523,45	-52%
<b>Efectivo generado por actividades de financiamiento</b>	8	526.743.969,45	712.114.393,70	-185.370.424,25	-26%
<b>Total de efectivo generado en Operaciones</b>	9	615.791.897,50	816.031.893,69	-200.239.996,19	-25%
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		4.241.491.466,85	3.425.459.573,00	816.031.893,85	24%
Efectivo e inversiones al final del periodo		4.857.283.364,28	4.241.491.466,85	615.791.897,43	15%
<b>Total Efectivo Generado</b>	10	615.791.897,50	816.031.893,69	-200.239.996,19	-25%

Hecho por:

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



**FONDO DE MUTUALIDAD  
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Al 31 DE MARZO 2017**

**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 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-0-00-000-00	ACTIVO	5,038,052,636.63	692,587,366.81	660,903,740.35	31,683,626.46	5,069,736,263.09
1-1-00-000-00	ACTIVO CIRCULANTE	5,038,052,636.63	692,587,366.81	660,903,740.35	31,683,626.46	5,069,736,263.09
1-1-01-000-00	CAJA	0.00	163,079,526.46	163,079,526.46	0.00	0.00
1-1-01-001-00	Fondos de caja	0.00	163,079,526.46	163,079,526.46	0.00	0.00
1-1-01-001-97	Cierre de Caja	0.00	163,079,526.46	163,079,526.46	0.00	0.00
1-1-02-000-00	BANCOS	21,497,095.95	202,899,170.46	92,531,359.93	110,367,810.53	131,864,906.48
1-1-02-001-00	BANCO NACIONAL	21,370,334.92	163,143,906.76	52,755,309.93	110,388,596.83	131,758,931.75
1-1-02-001-04	Cuenta Corriente # 002-012733-0	21,370,334.92	163,143,906.76	52,755,309.93	110,388,596.83	131,758,931.75
1-1-02-005-00	GRUPO MUTUAL	0.40	0.00	0.00	0.00	0.40
1-1-02-005-01	Cuenta Corriente #85018356 Grupo	0.40	0.00	0.00	0.00	0.40
1-1-02-006-00	COOPENAE	126,760.63	39,755,263.70	39,776,050.00	-20,786.30	105,974.33
1-1-02-006-02	Cuenta Coopenae #2117361 FMS	126,760.63	39,755,263.70	39,776,050.00	-20,786.30	105,974.33
1-1-03-000-00	INVERSIONES A CORTO PLAZO	4,838,776,087.87	113,596,021.61	226,953,651.68	-113,357,630.07	4,725,418,457.80
1-1-03-001-00	B N VALORES / BNCR	113,386,574.26	105,622.65	113,476,825.84	-113,371,203.19	15,371.07
1-1-03-001-02	BN Safi S.A Dinerfondo	113,386,574.26	105,622.65	113,476,825.84	-113,371,203.19	15,371.07
1-1-03-002-00	BANCO POPULAR / POPULAR VA	306,552,156.00	0.00	0.00	0.00	306,552,156.00
1-1-03-002-01	BP Certificado Deposito Plazo	306,552,156.00	0.00	0.00	0.00	306,552,156.00
1-1-03-003-00	INS VALORES	5,432,795.08	13,573.12	0.00	13,573.12	5,446,368.20
1-1-03-003-01	INS Bancrédito Safi S.A	5,432,795.08	13,573.12	0.00	13,573.12	5,446,368.20
1-1-03-004-00	COOPENAE, R.L.	609,757,500.00	0.00	0.00	0.00	609,757,500.00
1-1-03-004-01	Coopenae, R.L.	609,757,500.00	0.00	0.00	0.00	609,757,500.00
1-1-03-005-00	GRUPO MUTUAL ALAJUELA	709,460,000.00	0.00	0.00	0.00	709,460,000.00
1-1-03-005-01	Mutual Alajuela Certificado Depos	709,460,000.00	0.00	0.00	0.00	709,460,000.00
1-1-03-006-00	Inversiones en transito	-0.08	113,476,825.84	113,476,825.84	0.00	-0.08
1-1-03-007-00	COOPEANDE N°1 R.L.	1,046,638,400.04	0.00	0.00	0.00	1,046,638,400.04
1-1-03-007-01	Coopeande N°1 Certificados Depto	1,046,638,400.04	0.00	0.00	0.00	1,046,638,400.04
1-1-03-008-00	COOPEALIANZA	914,423,662.57	0.00	0.00	0.00	914,423,662.57
1-1-03-008-01	Coopealianza	914,423,662.57	0.00	0.00	0.00	914,423,662.57
1-1-03-009-00	COOPESERVIDORES	646,125,000.00	0.00	0.00	0.00	646,125,000.00
1-1-03-009-01	Coopeservidores	646,125,000.00	0.00	0.00	0.00	646,125,000.00
1-1-03-011-00	BANCO DE COSTA RICA	487,000,000.00	0.00	0.00	0.00	487,000,000.00
1-1-03-011-01	Banco de Costa Rica	487,000,000.00	0.00	0.00	0.00	487,000,000.00
1-1-04-000-00	INTERESES POR COBRAR	163,942,524.82	36,249,344.75	0.00	36,249,344.75	200,191,869.57
1-1-04-002-00	POPULAR VALORES S.A	7,153,258.19	1,605,505.15	0.00	1,605,505.15	8,758,763.34
1-1-04-002-01	Interés BP Certificado Depósito	7,153,258.19	1,605,505.15	0.00	1,605,505.15	8,758,763.34
1-1-04-004-00	COOPENAE, R.L.	17,632,980.89	4,421,097.91	0.00	4,421,097.91	22,054,078.80
1-1-04-004-01	Intereses por cobrar Coopenae R.L.	17,632,980.89	4,421,097.91	0.00	4,421,097.91	22,054,078.80
1-1-04-005-00	MUTUAL ALAJUELA - LA VIVIEN	28,027,690.43	4,286,320.83	0.00	4,286,320.83	32,314,011.26
1-1-04-005-01	Intereses por cobrar Mutual Alajuel	28,027,690.43	4,286,320.83	0.00	4,286,320.83	32,314,011.26
1-1-04-006-00	COOPEANDE N°	50,099,110.44	8,986,302.42	0.00	8,986,302.42	59,085,412.86
1-1-04-006-01	Intereses por cobrar Coopeande N°1	50,099,110.44	8,986,302.42	0.00	8,986,302.42	59,085,412.86
1-1-04-007-00	COOPEALIANZA	15,849,005.11	8,269,793.49	0.00	8,269,793.49	24,118,798.60
1-1-04-007-01	Intereses por Cobrar Coopealianza	15,849,005.11	8,269,793.49	0.00	8,269,793.49	24,118,798.60
1-1-04-008-00	COOPESERVIDORES	44,615,088.54	6,087,031.25	0.00	6,087,031.25	50,702,119.79
1-1-04-008-01	Intereses por Cobrar Coopservidore	44,615,088.54	6,087,031.25	0.00	6,087,031.25	50,702,119.79
1-1-04-010-00	BANCO DE COSTA RICA	565,391.22	2,593,293.70	0.00	2,593,293.70	3,158,684.92
1-1-04-010-01	Intereses por Cobrar BCR	565,391.22	2,593,293.70	0.00	2,593,293.70	3,158,684.92
1-1-05-000-00	CUENTAS POR COBRAR	13,583,254.58	176,687,353.03	178,268,415.18	-1,581,062.15	12,002,192.43
1-1-05-001-00	COLEGIADOS	13,572,103.14	54,538,350.82	56,127,148.63	-1,588,797.81	11,983,305.33
1-1-05-001-01	Cuotas Corrientes y Afiliación	27,024,027.27	54,000,802.00	55,445,689.83	-1,444,887.83	25,579,139.44
1-1-05-001-05	Estimación para Incobrables	-13,451,924.13	537,548.82	681,458.80	-143,909.98	-13,595,834.11
1-1-05-002-00	INTERCOMPAÑIAS	11,151.44	121,949,002.21	121,941,266.55	7,735.66	18,887.10
1-1-05-002-05	Colypro proporción cuotas corrient	0.00	121,930,115.11	121,930,115.11	0.00	0.00
1-1-05-002-06	Colypro proporción arreglo de pago	11,151.44	18,887.10	11,151.44	7,735.66	18,887.10
1-1-05-004-00	OTRAS	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
1-1-05-004-09	Otros	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
1-1-07-000-00	DOCUMENTOS POR COBRAR-C. P	253,673.41	75,950.50	70,787.10	5,163.40	258,836.81
1-1-07-001-00	Arreglos de pago	253,673.41	75,950.50	70,787.10	5,163.40	258,836.81
2-0-00-000-00	PASIVO	-14,630,974.12	13,007,953.82	10,584,888.76	2,423,065.06	-12,207,909.06

## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-1-00-000-00	PASIVO A CORTO PLAZO	-11,457,458.01	11,457,458.01	9,333,588.76	2,123,869.25	-9,333,588.76
2-1-02-000-00	INTERCOMPAÑIAS	-11,457,458.01	11,457,458.01	9,333,588.76	2,123,869.25	-9,333,588.76
2-1-02-003-00	Colypro	-11,457,458.01	11,457,458.01	9,333,588.76	2,123,869.25	-9,333,588.76
2-1-02-003-03	Colypro	-11,457,458.01	11,457,458.01	9,333,588.76	2,123,869.25	-9,333,588.76
2-3-00-000-00	OTROS PASIVOS	-3,173,516.11	1,550,495.81	1,251,300.00	299,195.81	-2,874,320.30
2-3-02-000-00	OTRAS	-10,000.00	0.00	0.00	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
2-3-03-000-00	INGRESOS RECIBIDOS POR ADEL	-3,163,516.11	1,550,495.81	1,251,300.00	299,195.81	-2,864,320.30
2-3-03-003-00	Cuotas Incorporacion	-941,264.50	607,022.30	396,016.00	211,006.30	-730,258.20
2-3-03-004-00	Cuotas Colegiatura por Adelantado	-2,222,251.61	943,473.51	855,284.00	88,189.51	-2,134,062.10
3-0-00-000-00	PATRIMONIO	-4,951,616,973.89	53,807,197.79	53,952,540.30	-145,342.51	-4,951,762,316.40
3-2-00-000-00	APORTES Y EXCEDENTES NETOS	-2,794,204,791.85	0.00	0.00	0.00	-2,794,204,791.85
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
3-2-18-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2016	-427,009,767.15	0.00	0.00	0.00	-427,009,767.15
3-3-00-000-00	APORTE DE COLEGIADOS Y PAGO	-2,157,412,182.04	53,807,197.79	53,952,540.30	-145,342.51	-2,157,557,524.55
3-3-01-000-00	APORTE DE COLEGIADOS	-3,715,270,902.00	1,052,197.79	53,752,540.30	-52,700,342.51	-3,767,971,244.51
3-3-01-001-00	Cuota Corriente Colegiados Activos	-3,715,270,902.00	1,052,197.79	53,752,540.30	-52,700,342.51	-3,767,971,244.51
3-3-02-000-00	PAGO DE BENEFICIOS	1,557,858,719.96	52,755,000.00	200,000.00	52,555,000.00	1,610,413,719.96
3-3-02-001-00	Pólizas Mutual	570,008,719.96	8,355,000.00	0.00	8,355,000.00	578,363,719.96
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	913,350,000.00	44,400,000.00	200,000.00	44,200,000.00	957,550,000.00
3-3-02-003-01	Subsidios por Muerte de Familiar	567,450,000.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	582,450,000.00
3-3-02-003-02	Subsidios por Enfermedad Grave	164,600,000.00	3,400,000.00	0.00	3,400,000.00	168,000,000.00
3-3-02-003-03	Subsidios por Catástrofe	181,300,000.00	26,000,000.00	200,000.00	25,800,000.00	207,100,000.00
4-0-00-000-00	INGRESOS	-76,779,538.66	0.00	36,933,197.24	-36,933,197.24	-113,712,735.90
4-1-00-000-00	COLEGIADOS	-1,104,830.05	0.00	500,012.72	-500,012.72	-1,604,842.77
4-1-04-000-00	Recuperación de cxc Incobrables	-1,104,830.05	0.00	500,012.72	-500,012.72	-1,604,842.77
4-4-00-000-00	INGRESOS FINANCIEROS	-75,674,708.61	0.00	36,433,184.52	-36,433,184.52	-112,107,893.13
4-4-02-000-00	Intereses s / Inversiones	-75,552,812.80	0.00	36,249,344.75	-36,249,344.75	-111,802,157.55
4-4-03-000-00	Intereses s/ cuentas corrientes	-121,895.81	0.00	64,644.00	-64,644.00	-186,539.81
4-4-09-000-00	Ganancia por participacion en Safi	0.00	0.00	119,195.77	-119,195.77	-119,195.77
5-0-00-000-00	GASTOS	4,974,850.04	3,009,384.33	37,536.10	2,971,848.23	7,946,698.27
5-1-00-000-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,306,656.06	2,306,565.60	0.00	2,306,565.60	6,613,221.66
5-1-01-000-00	DESGLOSE	4,306,656.06	2,306,565.60	0.00	2,306,565.60	6,613,221.66
5-1-01-001-00	SALARIOS	827,672.31	533,959.14	0.00	533,959.14	1,361,631.45
5-1-01-001-01	Salarios Ordinarios	508,814.41	259,282.04	0.00	259,282.04	768,096.45
5-1-01-001-02	Salarios Extraordinarios	318,857.90	274,677.10	0.00	274,677.10	593,535.00
5-1-01-004-00	Aguinaldos y Vacaciones	104,677.79	66,744.90	0.00	66,744.90	171,422.69
5-1-01-006-00	Cargas Sociales	220,493.30	140,591.45	0.00	140,591.45	361,084.75
5-1-01-007-00	Cesantía	12,561.34	8,009.39	0.00	8,009.39	20,570.73
5-1-01-010-00	Administracion Fondo Mutual	3,141,251.32	1,557,260.72	0.00	1,557,260.72	4,698,512.04
5-2-00-000-00	GASTOS SERVICIOS NO PERSONA	566,481.30	681,458.80	37,536.10	643,922.70	1,210,404.00
5-2-04-000-00	OTROS	566,481.30	681,458.80	37,536.10	643,922.70	1,210,404.00

Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-2-04-018-00	Gasto por Incobrables	566,481.30	681,458.80	37,536.10	643,922.70	1,210,404.00
5-3-00-000-00	GASTOS FINANCIEROS	101,712.68	21,359.93	0.00	21,359.93	123,072.61
5-3-01-000-00	DESGLOSE	101,712.68	21,359.93	0.00	21,359.93	123,072.61
5-3-01-003-00	Comisiones Bancarias	101,712.68	21,359.93	0.00	21,359.93	123,072.61
TOTALES:			762,411,902.75	762,411,902.75		



**Colegio  
Balance de Situación  
Al 31 de Marzo 2017**

	Notas	31/03/2017	31/03/2016	Variación Absoluta	Relativa
<b>Activos</b>					
<b>Activos corrientes</b>					
Bancos y Fondos de caja	1.01	268.723.267	19.717.115	249.006.152	1263%
Inversiones mantenidas a la Vista	1.02	415.529.709	353.779.426	61.750.282	17%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	1.03	-	861.594.649	(861.594.649)	-100%
Activos y suministros en tránsito	1.04	48.537.922	91.241.712	(42.703.790)	100%
Cuentas por cobrar	1.05	94.606.402	100.005.599	(5.399.197)	-5%
Intereses por Cobrar	1.06	-	2.283.448	(2.283.448)	-100%
Inventarios	1.07	126.217.547	62.190.994	64.026.553	103%
Arreglos de pago	1.08	1.088.438	2.127.278	(1.038.840)	-49%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>954.703.285</b>	<b>1.492.940.221,44</b>	<b>(538.236.936)</b>	<b>-36%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Terrenos	1.09	393.053.281	394.578.270	(1.524.989)	0%
Edificios e Instalaciones	1.10	1.522.135.425	1.471.752.953	50.382.472	3%
Mobiliario y Equipo	1.11	316.433.477	243.958.115	72.475.362	30%
Equipo de computo	1.12	74.468.461	78.242.492	(3.774.032)	-5%
Vehículos	1.13	65.064.269	77.201.445	(12.137.176)	-16%
Obras en proceso	1.14	1.256.211.884	280.789.186	975.422.698	347%
Gastos prepagados	1.15	15.069.696	13.695.394	1.374.302	10%
Depósitos en garantía	1.16	27.310.919	14.719.079	12.591.840	86%
Activos Intangibles	1.17	41.150.386	34.826.054	6.324.332	18%
Inversion a Largo Plazo	1.18	45.962	45.962	-	0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.710.943.758</b>	<b>2.609.808.948,85</b>	<b>1.101.134.809</b>	<b>42%</b>
<b>Total Activos</b>		<b>4.665.647.043</b>	<b>4.102.749.170</b>	<b>562.897.872</b>	<b>14%</b>
<b>Patrimonio y Pasivo</b>					
<b>Capital y reservas</b>					
Aportes y Excedentes Netos	3.1	4.362.258.587	3.854.653.325	507.605.262	13%
Excedentes y pérdidas del periodo	3.2	126.210.441	60.357.112	65.853.329	109%
<b>Patrimonio atribuible a los asociados</b>		<b>4.488.469.028</b>	<b>3.915.010.436,54</b>	<b>573.458.591</b>	<b>15%</b>
<b>Pasivos corrientes</b>					
Cuentas por pagar proveedores	2.2	4.364.897	31.043.494	(26.678.597)	-86%
Cuentas por pagar Intercompañías	2.3	18.887	12.938.631	(12.919.744)	-100%
Cuentas por Pagar a Colegiados	2.4	7.889.481	6.308.380	1.581.101	25%
Impuestos por pagar	2.5	5.771.752	4.092.853	1.678.899	41%
Cesantía por pagar	2.1	1.567.104	2.097.388	(530.284)	-25%
Retenciones por pagar	2.6	53.253.510	37.251.323	16.002.186	43%
Provisiones Acumuladas por Pagar	2.7	76.356.680	59.575.398	16.781.282	28%
Ingresos Diferidos	2.8	25.333.697	27.637.880	(2.304.184)	-8%
Otros pasivos	2.9	2.622.007	6.793.385	(4.171.378)	-61%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>177.178.015</b>	<b>187.738.734</b>	<b>(10.560.719)</b>	<b>-6%</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>177.178.015</b>	<b>187.738.733,75</b>	<b>(10.560.719)</b>	<b>-6%</b>
<b>Total Patrimonio y Pasivo</b>		<b>4.665.647.043</b>	<b>4.102.749.170,29</b>	<b>562.897.873</b>	<b>14%</b>

Hecho por:

*[Firma manuscrita]*

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

**COLEGIO**  
**NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN**  
**Al 31 De Marzo 2017**

**1.01 Bancos y Fondos de caja**

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

<b>Cuentas Bancarias</b>	<b>Marzo 2017</b>	<b>Marzo 2016</b>
Bco Nacional #38838-9	240.651.972,69	-5.847.194,25
Bco Nacional #13773-0	4.261.630,89	5.952.468,95
Bco Nacional #14181-9	864.696,00	322.196,00
Bco de Costa Rica #1826581	7.358.664,08	2.506.951,98
Coopnae #853398	2.363.356,03	307.775,26
Banco Crédito Agrícola de Cartago	0,00	0,00
Coopeservidores	28.971,85	25.000,00
Cuenta #81707106811091732 Coopeande	2.219.919,04	5.740.077,18
Mutual Alajuela cuenta	159.689,20	160.928,08
<b>Total Cuentas bancarias</b>	<b>257.908.899,78</b>	<b>9.168.203,20</b>

**Cajas Chicas y Fondos Fijos**

Caja Chica Sede Alajuela	1.100.000,00	1.100.000,00
Caja Chica para Publicaciones	500.000,00	500.000,00
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 SI	200.000,00	200.000,00
Caja Chica del Departamento de Formación Académica	500.000,00	400.000,00
Caja Chica Finca San Carlos	450.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca Perez Zeledón	300.000,00	450.000,00
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	300.000,00	150.000,00
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	300.000,00	150.000,00
Caja Chica Plataforma Limon	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Turrialba	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Cartago	150.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Heredia	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Alajuela	300.000,00	117.670,00
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	200.000,00
Fondo Fijo para Kiosco CCR Alajuela	20.000,00	20.000,00
Fondo fijo Finca Limon	20.000,00	0,00
Depositos en tránsito	519.367,21	506.242,21
<b>Total cajas Chicas y Fondos Fijos</b>	<b>10.814.367,21</b>	<b>10.548.912,21</b>
<b>Total Bancos y fondos de caja</b>	<b>268.723.266,99</b>	<b>19.717.115,41</b>

**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 interés que generan estas inversiones se calculan por medio de participaciones cuyo valor al final al mes de Marzo 2016 fue de 2,5251569477 para BN Safi Diner Fondo y de 3,5459162977 para INS Bancrédito Safi y para el mes de Marzo 2017 fue de 2,5839365198 para BN Safi Diner Fondo y de 3,6334164706 para INS Bancrédito Safi.

	<b>Marzo 2017</b>	<b>Marzo 2016</b>
BN Safi Diner Fondo S.A.	415.471.116,20	353.722.244,60
INS Bancrédito Safi S.A.	58.592,47	57.181,82
<b>Total de Inversiones mantenidas a la Vista</b>	<b>415.529.708,67</b>	<b>353.779.426,42</b>



### 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.

	Marzo 2017	Marzo 2016
Mutual Alajuela	0,00	152.000.000,00
Banco Nacional	0,00	0,00
Banco Popular	0,00	157.594.648,66
Coopeande N°1	0,00	275.999.999,99
Coopenae CDP	0,00	275.999.999,94
Coopealanza	0,00	0,00
Coocique RL	0,00	0,00
Inversión en Tránsito (Coocique)	0,00	0,00
<b>Total de inversiones mantenidas al vencimiento</b>	<b>0,00</b>	<b>861.594.648,59</b>

### 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 cómputo o Software, según 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 según lo establece la Ley de contingencia Fiscal, deuda de Coopealajuela con el Colegio, intereses por cobrar por inversiones y otros.

	Marzo 2017	Marzo 2016
Cuotas corrientes Colegiados activos	69.892.148,64	70.763.370,11
Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos	108.719.734,38	96.364.433,53
Estimación para incobrables	-108.719.734,38	-96.364.433,53
Adelantos de viáticos	137.300,00	405.300,00
Cuentas por cobrar a empleados	217.750,26	564.143,31
Adelanto a Proveedores	4.123.649,50	17.547.374,00
BNCR depósitos de pagos con tarjetas	2.688.773,45	1.747.263,46
Retención del Impuesto de Venta a los pagos con Tarjetas	0,00	0,00
Coopealajuela	728.625,26	728.625,26
Otras	7.484.566,10	6.486.607,83
Raul Rivas Ulloa (Alquiler del Restaurante CCR Alajuela)	0,00	0,00
Cuentas por cobrar Intercompañías	9.333.588,76	1.762.915,27
<b>Total de cuentas por cobrar</b>	<b>94.606.401,97</b>	<b>100.005.599,24</b>

### Intereses por cobrar

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:

	Marzo 2017	Marzo 2016
Coopenae RL	0,00	517.499,49
Coopeande N°1	0,01	546.250,04
Coopealanza	0,00	-0,02
Coocique RL	0,00	0,00
Banco Nacional	0,00	0,03
Banco Popular	0,00	139.865,26
Mutual Alajuela	0,02	1.079.833,33
<b>Total en Intereses por Cobrar</b>	<b>0,06</b>	<b>2.283.448,13</b>

### 1.07 Inventarios

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
Artículos de Oficina	12.299.177,63	15.194.547,21
Artículos de Cocina y Limpieza	3.803.317,83	3.267.621,04
Artículos del Centro de Recreo	18.719.738,93	10.834.149,98
Signos Externos	87.285.710,42	24.841.419,06
Productos de Finca-Piscina	528.686,38	1.924.543,61
Artículos para Aulas de Capacitación	2.808.042,40	2.808.042,40
Material de mantenimiento	676.332,99	0,00
Artículos de mantelería	33.675,00	0,00
Artículos de uso recreativo del colegiado	0,00	0,00
Gimnasio Multiuso	62.865,29	0,00
<b>Total en Inventarios</b>	<b>126.217.546,87</b>	<b>58.870.323,30</b>

### 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 fútbol en la Finca de Perez Zeledón), menos la amortización de la mejora realizada en la Finca de Perez Zeledón.

	Marzo 2017	Marzo 2016
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	-14.730.400,69	-13.205.411,30
<b>Total en terrenos</b>	<b>393.053.280,86</b>	<b>394.578.270,25</b>

#### 1.10 Edificios e Instalaciones

Esta constituido por el valor total de los edificios 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, batería de baños, Deck y otros) además de las Aulas de Capacitación en Sede Alajuela.

	Marzo 2017	Marzo 2016
Edificios e Instalaciones	1.466.173.560,36	1.418.993.878,52
Mejoras a Edificio	150.289.759,07	109.462.235,31
Intalaciones Complementarias	286.344.709,39	260.211.795,13
Depreciación acumulada	-380.672.603,93	-316.914.956,12
<b>Total en Edificios e Instalaciones</b>	<b>1.522.135.424,89</b>	<b>1.471.752.952,84</b>

#### 1.11 Mobiliario y Equipo

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
Mobiliario y Equipo	582.301.355,21	465.170.522,99
Depreciación acumulada en Mobiliario y Equipo	-265.867.878,31	-221.212.408,12
<b>Total en Mobiliario y Equipo</b>	<b>316.433.476,90</b>	<b>243.958.114,87</b>

#### 1.12 Equipo de Cómputo

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
Equipo de Computo	242.105.838,70	233.638.117,78
Depreciación acumulada en Equipo de Computo	-167.637.378,02	-155.395.625,59
<b>Total en Equipo de Computo</b>	<b>74.468.460,68</b>	<b>78.242.492,19</b>

#### 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 405369. La diferencia entre el año 2015 y el 2016 corresponde a la compra de una Buseta marca Hyundai H1 placa CLP-000.

	Marzo 2017	Marzo 2016
Vehículos	121.371.762,33	129.371.762,33
Depreciación acumulada en Vehículos	-56.307.493,66	-52.170.317,43
<b>Total en Vehículos</b>	<b>65.064.268,67</b>	<b>77.201.444,90</b>

#### 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

	Marzo 2017	Marzo 2016
Archivo General	323.529.148,50	12.777.560,00
Primer Etapa Finca Turrialba	13.218.606,90	2.872.200,00
Proyecto Construcción y Remodelación del Edificio S3	67.639.487,04	54.595.687,04
Rampa de comedor de funcionarios	9.080.000,00	
Baños y Vestidores en Perez Zeledón		54.414.790,00
Gimnasio CCR Alajuela	632.484.815,40	30.531.752,00
Segunda etapa Limón	8.295.665,45	
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 Fútbol Alajuela	1.478.244,20	1.478.244,20
Rehabilitación pozo de agua en Alajuela	5.057.138,58	
II Etapa Finca Limón, Piscina y Obras Complementarias	64.997.262,50	14.369.147,56
Rediseño de instalación eléctrica Alajuela	3.610.000,00	3.610.000,00
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

Cubierta techo CCR Alajuela		11.133.795,76
Casa Encargado Puntarenas	28.065.376,00	
Sistemas Informaticos	90.166.960,06	90.166.960,06
Oficina y bodega brasilito	1.974.140,00	
Acceso Finca Cartago	1.775.990,00	
<b>Total de Obras en proceso</b>	<b>1.256.211.884,17</b>	<b>280.789.186,16</b>

#### 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 Fotocopadoras y Derechos de circulación.

	Marzo 2017	Marzo 2016
Seguros	12.431.350,95	10.319.734,59
Suscripciones	627.462,04	645.938,36
Otros	2.010.882,53	2.729.720,74
<b>Total de gastos prepagados</b>	<b>15.069.695,52</b>	<b>13.695.393,69</b>

#### 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

	Marzo 2017	Marzo 2016
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
Racsa	90.085,60	90.085,60
Deposito en Garantia por Cambio Nissan X-Trail	0,00	152.568,00
Deposito en Garantia Ambiental por Construcción Gimnasio CCR	16.178.475,60	3.750.000,00
Alquileres oficinas Regionales	8.774.145,32	8.458.212,90
<b>Total de depósitos en Garantía</b>	<b>27.310.918,52</b>	<b>14.719.078,50</b>

#### 1.17 Activos intangibles

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
Software	147.396.427,12	116.048.038,84
Amortización Acumulada de Software	-106.246.041,27	-81.221.985,12
Patente de Licores	0,00	0,00
<b>Total de gastos Activos intangibles</b>	<b>41.150.385,85</b>	<b>34.826.053,72</b>

#### 1.18 Inversión a Largo Plazo

Corresponde a una inversion 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.

	Marzo 2017	Marzo 2016
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	171.006.953,01
Excedentes o perdidas PE 2007	183.690.454,29	183.738.970,29
Excedentes o perdidas PE 2008	61.853.372,22	61.888.252,91
Excedentes o perdidas PE 2009	174.014.902,17	173.826.251,17
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	675.567.080,29
Excedentes o perdidas PE 2013	536.704.039,24	536.768.093,24
Excedentes o perdidas PE 2014	184.200.808,18	184.291.942,32
Excedentes o perdidas PE 2015	429.933.236,11	430.538.054,56
Excedentes o perdidas PE 2016	508.651.488,82	0,00
<b>TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS</b>	<b>4.362.258.586,95</b>	<b>3.854.653.324,78</b>

#### 3.2 Excedentes y pérdidas del periodo

Corresponde a los excedentes y pérdidas acumuladas a Octubre 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.

	Marzo 2017	Marzo 2016
Seguanguar	19.000,00	0,00
Kawasmay tour SA	0,00	0,00
Centro Recreativo Ecoturístico Las Musas	0,00	530.000,00
Francisco Barquero Sanchez	231.437,50	201.250,00
Esteban Sandi Rojas	0,00	14.086.168,80
Grupo Nación GN S.A	881.790,00	3.804.180,00
Gas Temza S.A.	0,00	320.435,00
Imagen y Color S.A.	0,00	0,00
Kalimva de la Tita SA	0,00	0,00
Marisol Solano Lopez	0,00	11.460,95
La Tienda Publicitaria	0,00	0,00
Representaciones SUMICOM EQUIP	0,00	3.558.847,16
Importadora Vidatex	0,00	137.980,00
Regadar Internacional	0,00	0,00
Servicentro Santa Barbara SA	306.641,00	137.249,00
Servicios Profesionales Cursos	0,00	302.500,00
Sur Color SA	0,00	0,00
Otras Proveedores Ocasionales	2.556.854,98	3.340.747,20
<b>TOTAL POR PAGAR A PROVEEDORES</b>	<b>4.364.897,48</b>	<b>31.043.494,46</b>

2.3

**Cuentas por pagar Intercompañías**

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
FMS-Proporción Cuota Corriente	0,00	12.920.619,20
FMS-Proporción Arreglo de Pago	18.887,10	18.011,54
FMS-Otras	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR INTERCOMPAÑÍAS</b>	<b>18.887,10</b>	<b>12.938.630,74</b>

2.4

**Cuentas por pagar a Colegiados**

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

2.5

**Impuestos por pagar**

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
Impuesto de Renta Personal	1.598.396,14	1.588.978,00
Impuesto de Renta Dietas y Estipendios	3.847.263,18	2.503.868,84
Impuesto de Ventas	326.092,77	6,34
<b>TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>5.771.752,09</b>	<b>4.092.853,18</b>

2.6

**Retenciones por pagar**

El Colegio realiza algunas retenciones a los salarios de los colaboradores como lo son: la retención de la Caja Costarricense del Seguro Social, Sociedad de Seguros de Vida del Magisterio Nacional, actividades sociales, ahorro escola; 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.

	Marzo 2017	Marzo 2016
Retención Personal CCSS	36.728.865,50	34.267.743,50
Retención por Embargo a Funcionarios	56.757,70	-4,30
Aherre Escolar	2.966,44	80.815,72
Retención SSVMN	13.847,50	8.118,50
Coepeande	0,60	0,00
Otras retenciones	0,00	0,00
Coepeanae	0,16	0,00
Vida Plena OPC	0,00	0,00
Garantías de Cumplimiento	16.451.071,87	2.894.650,00
<b>TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>53.253.509,77</b>	<b>37.251.323,42</b>

2.7

**Provisiones acumuladas por pagar**

Estas provisiones son las realizadas por el Colegio en base a los salarios devengados por los colaboradores, que se esperan tengan movimiento en un período de un año.

	Marzo 2017	Marzo 2016
Salarios	0,00	305.311,68
Aguinaldos	32.952.066,49	31.949.080,21
Vacaciones	43.404.613,87	27.321.006,08
<b>TOTAL DE PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR</b>	<b>76.356.680,36</b>	<b>59.575.397,97</b>

2.8 **Ingresos Diferidos**

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

	Marzo 2017	Marzo 2016
Pagos de contratos de alquiler del salón de eventos en el CCR en Alajuela	3.690.000,00	3.295.000,00
Alquiler del Restaurante del CCR	0,00	93.333,33
Cuotas de inscripción recibidas por adelantado	7.812.451,20	8.411.079,20
Cuotas de Colegiatura recibidas por adelantado	13.831.245,38	15.838.467,96
<b>TOTAL DE INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>25.333.696,58</b>	<b>27.637.880,49</b>

2.9 **Otros pasivos**

Pasivos varios

	Marzo 2017	Marzo 2016
Transferencias realizadas por Colegiados no aplicadas	1.232.016,00	2.176.132,50
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	176.000,00
Empleados	23.042,91	0,00
Estipendios pendientes de pago	0,00	0,00
Otras	966.948,42	4.041.252,92
<b>TOTAL DE OTROS PASIVOS POR PAGAR</b>	<b>2.622.007,33</b>	<b>6.793.385,42</b>



**Colegio**  
**Estado de Resultados**  
**Al 31 de Marzo 2017**

Operaciones Continuas	31/03/2017	31/03/2016	Variación		31/03/2017	31/03/2016	Variación	
			Absoluta	Relativa			Absoluta	Relativa
<b>Ingresos</b>								
Cuotas corrientes	351.268.032	318.293.650	32.974.383	10%	1.044.613.402	947.641.607	96.971.795	10%
Cuotas de inscripción	13.281.000	9.408.000	3.873.000	41%	45.891.500	40.512.000	5.379.500	13%
Cuotas por no asistencia a Juramentaciones	175.000	60.750	114.250	100%	345.500	274.250	71.250	26%
Ingresos de Centros Recreativos	5.438.407	6.266.938	(828.531)	-13%	26.707.730	28.280.682	(1.572.951)	-6%
Otros ingresos operativos	5.191.700	4.308.528	883.172	20%	18.021.640	16.874.850	1.146.789	7%
<b>Total ingresos</b>	<b>375.354.140</b>	<b>338.337.866</b>	<b>37.016.274</b>	<b>11%</b>	<b>1.135.579.772</b>	<b>1.033.583.389</b>	<b>101.996.383</b>	<b>10%</b>
<b>Gastos operativos</b>								
Junta Directiva	15.353.947	12.395.729	2.958.218	24%	48.477.441	42.722.262	5.755.179	13%
Departamentos y Unidades	209.691.284	173.325.022	36.366.262	21%	555.218.545	529.498.692	25.719.853	5%
Juntas Regionales	61.389.117	42.296.634	19.092.483	45%	150.717.407	134.402.008	16.315.400	12%
Comisiones	11.675.501	13.226.732	(1.551.232)	-12%	22.830.207	41.256.937	(18.426.730)	-45%
Fincas de Recreo	42.112.578	36.391.475	5.721.104	16%	117.661.048	121.008.591	(3.347.543)	-3%
Gastos no Personales	18.727.140	15.808.856	2.918.284	18%	54.721.820	44.063.481	10.658.339	24%
Asamblea Ordinaria	32.264.689	23.925.199	8.339.490	100%	32.312.467	46.630.614	(14.318.147)	-31%
Gasto por Incobrables	3.733.952	3.015.215	718.736	24%	6.871.158	5.424.027	1.447.131	27%
<b>Total de Gastos Operativos</b>	<b>394.948.207</b>	<b>320.384.862</b>	<b>74.563.345</b>	<b>23%</b>	<b>988.810.094</b>	<b>965.006.612</b>	<b>23.803.483</b>	<b>2%</b>
<b>Excedentes de operación</b>	<b>-19.594.067</b>	<b>17.953.004</b>	<b>(37.547.071)</b>	<b>-209%</b>	<b>146.769.678</b>	<b>68.576.777</b>	<b>78.192.900</b>	<b>114%</b>
<b>Otras partidas de resultados</b>								
Gastos Financieros	3.780.519	3.341.583	438.936	13%	11.688.860	10.218.005	1.470.854	14%
Otros gastos	8.156.506	4.973.513	3.182.993	64%	16.797.928	9.654.310	7.143.618	74%
Productos financieros	1.198.495	3.728.104	(2.529.609)	-68%	3.393.513	10.931.333	(7.537.820)	-69%
Otros ingresos	146.651	13.757	132.894	966%	4.534.038	721.317	3.812.721	529%
<b>Efecto neto de otras partidas de resulta</b>	<b>-10.591.879</b>	<b>-4.573.234</b>	<b>(6.018.645)</b>	<b>132%</b>	<b>-20.559.237</b>	<b>-8.219.666</b>	<b>4.889.373</b>	<b>-59%</b>
<b>Excedente del ejercicio de las operaciones continuas</b>	<b>-30.185.947</b>	<b>13.379.770</b>	<b>(43.565.716)</b>	<b>-326%</b>	<b>126.210.441</b>	<b>60.357.112</b>	<b>83.082.273</b>	<b>138%</b>

Hecho por:

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

**COLEGIO**  
**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS**  
**Al 31 de Marzo 2017**

**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 \$5,652,00 para el Colegio y \$848,00 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	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Entradas al Centro Recreativo	67.256,64	0,00	231.858,41	299.115,04
<b>Total de Ingresos Centro Recreativo Puntarenas</b>	<b>67.256,64</b>	<b>0,00</b>	<b>231.858,41</b>	<b>299.115,04</b>
Cabinas-San Carlos	380.000,00	340.000,00	1.302.000,00	940.000,00
Camping San Carlos	24.000,00	14.000,00	24.000,00	24.000,00
Entradas al Centro Recreativo	162.831,86	136.283,21	725.663,73	525.663,75
Alquiler de Salón- San Carlos	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
<b>Total de Ingresos Centro Recreativo San Carlos</b>	<b>606.831,86</b>	<b>490.283,21</b>	<b>2.091.663,73</b>	<b>1.489.663,75</b>
Cabinas Brasilito	630.000,00	920.000,00	2.455.000,00	2.846.000,00
Camping Brasilito	136.000,00	134.000,00	936.000,00	776.000,00
Entradas al CCR	0,00	0,00	339.823,01	348.672,57
<b>Total de Ingresos Centro Recreativo Brasilito</b>	<b>766.000,00</b>	<b>1.054.000,00</b>	<b>3.730.823,01</b>	<b>3.970.672,57</b>
Entradas al CCR	0,00	0,00	51.327,43	33.628,32
<b>Total de Ingresos Centro Cartago</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.327,43</b>	<b>33.628,32</b>
Entradas al Centro de Recreo	86.725,66	35.398,24	812.389,39	539.823,02
Alquiler del Salón	40.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00
<b>Total de Ingresos Centro Perez Zeledon</b>	<b>126.725,66</b>	<b>35.398,24</b>	<b>892.389,39</b>	<b>619.823,02</b>
Entradas al Centro Recreativo Limon	74.336,29	0,00	384.070,80	0,00
<b>Total de Ingresos Centro Recreativo Limon</b>	<b>74.336,29</b>	<b>0,00</b>	<b>384.070,80</b>	<b>0,00</b>
Alquiler de Salón- Alajuela	1.030.000,00	620.000,00	2.652.500,00	1.935.000,00
Alquiler Bar Restaurante-Alajuela	50.000,00	400.000,00	930.000,00	1.200.000,00
Alquiler de Ranchos-Alajuela	600.000,00	500.000,00	1.940.000,00	1.508.000,00



Entradas al Centro Recreativo Alajuela	2.117.256,69	3.167.256,75	13.803.097,49	17.224.778,96
<b>Total ingresos Centro Recreativo Alajuela</b>	<b>3.797.256,69</b>	<b>4.687.256,75</b>	<b>19.325.597,49</b>	<b>21.867.778,96</b>
<b>TOTAL INGRESOS CENTROS RECREATIVOS</b>	<b>5.438.407,14</b>	<b>6.266.938,20</b>	<b>26.707.730,26</b>	<b>28.280.681,66</b>

#### 4.5 Otros Ingresos Operativos

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

	Mensual		Acumulado	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
4504 Ingreso por administración del FMS	1.557.260,72	1.349.114,05	4.698.512,04	3.975.628,06
4104 Ingreso por CXC Incobrables Recuperadas	2.760.439,63	2.367.414,03	8.683.127,84	8.802.222,43
4506 Ingreso por confección de carnet	874.000,00	592.000,00	4.640.000,00	4.097.000,00
<b>TOTAL DE OTROS INGRESOS OPERATIVOS</b>	<b>5.191.700,35</b>	<b>4.308.528,08</b>	<b>18.021.639,88</b>	<b>16.874.850,49</b>

#### 4.6 Productos Financieros

El monto corresponde a los ingresos percibidos por concepto de intereses ganados en las inversiones que mantiene el Colegio según notas 1,02 y 1,03 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	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Salarios	2.182.985,80	1.950.748,09	6.178.463,41	6.084.991,64
Salarios Extraordinarios	245.433,80	162.438,55	390.475,85	351.881,20
Cargas Sociales	639.402,90	602.538,60	1.827.152,95	1.771.956,14
Hora Adicional Feriados	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Cesantía	36.426,25	21.625,45	104.091,40	63.596,51
Aguinaldo y Vacaciones	303.390,60	285.898,85	948.988,07	900.251,33
Dietas	7.841.432,22	4.253.948,90	11.502.063,63	6.410.845,98
Estipendios	2.322.532,01	2.309.459,30	6.967.596,03	6.928.377,90
Alimentación	1.014.910,00	1.039.110,00	2.657.571,89	2.006.625,00
Signos Externos	8.760,78	99.995,92	39.325,01	442.927,00
Giras Regionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones	0,00	0,00	0,00	886.025,00
Papelaría y Suministros de oficina	172.714,20	401.851,07	787.284,25	1.310.480,10
Viáticos y Kilometraje	10.300,00	61.592,80	139.410,00	243.131,92
Viáticos y Kilometraje para asistir a Asambleas	0,00	0,00	109.661,00	92.700,00
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Teléfono Celular	148.371,00	80.930,00	242.790,00	175.349,00
Internet	195.000,00	91.000,00	312.000,00	182.000,00
Proyectos	-110.593,48	517.937,00	15.229.110,55	13.659.243,40
Gastos de Representación	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros de Cafetería	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Equipo y Mobiliario	54.677,42	203.400,00	54.677,42	203.400,00
Reparación de Equipo de cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios (Mobiliario)	0,00	0,00	49.999,11	0,00

Equipos y Accesorios (Computo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	0,00	7.028,60	7.025,69
Peajes y Parques	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Poliza de riesgos	61.263,00	75.605,00	225.303,88	271.793,93
Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciaciones	226.940,32	237.649,57	704.448,06	729.660,31
<b>TOTAL DE GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA</b>	<b>15.353.946,82</b>	<b>12.395.729,10</b>	<b>48.477.441,11</b>	<b>42.722.262,05</b>

5.2

#### Gasto de Unidades y Departamentos

La administración activa del Colegio está organizada de la siguiente forma: Dirección Ejecutiva de quien dependen las Jefaturas de los Departamentos, los Departamentos son: Departamento de Comunicaciones, Departamento de Recursos Humanos, Departamento de Formación Profesional y Personal, Departamento de TI, 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	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
<b>Asesores de Junta Directiva</b>				
Auditoría Interna	7.711.746,05	6.990.277,23	22.991.970,20	21.975.990,48
Asesoría Legal	4.197.499,24	3.834.685,33	11.942.014,27	11.705.697,53
<b>Total Asesores de Junta Directiva</b>	<b>11.909.245,29</b>	<b>10.824.962,56</b>	<b>34.933.984,47</b>	<b>33.681.688,01</b>
<b>Fiscalía</b>				
Salarios	17.297.342,94	14.014.413,55	49.049.057,04	47.369.084,59
Salarios Extraordinarios	321.930,97	909.310,80	501.631,82	2.235.813,60
Iuis Variandi	50.309,95	51.056,10	113.367,25	124.892,70
Cargas Sociales	4.555.625,05	4.164.918,97	12.959.414,95	12.979.744,24
Cesantía	266.190,26	153.574,08	758.278,81	482.459,79
Aguinaldo y Vacaciones	2.488.799,67	2.255.203,85	7.536.306,98	7.010.387,63
Subsidios por Incapacidad	63.963,35	104.892,75	231.829,20	347.588,10
Estipendios	2.211.935,25	851.413,57	6.635.805,75	4.340.251,93
Internet	13.000,00	0,00	39.000,00	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	1.090.270,51	306.617,96	2.432.061,10	1.902.293,96
Viáticos y kilometraje	160.750,00	106.600,00	536.371,00	216.700,00
Viáticos y kilometraje Juramentaciones	13.800,00	188.591,00	324.430,00	333.941,00
Viáticos y kilometraje Asambleas	0,00	0,00	0,00	0,00
Signos Externos	2.224.934,52	1.075.580,69	4.698.507,84	5.139.281,68
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Juramentaciones	14.298.478,50	7.043.786,50	28.659.006,50	23.450.351,50
Suministros de Cafetería	0,00	37.059,98	0,00	142.240,44
Alimentación	0,00	0,00	0,00	0,00
Proyectos y Eventos	9.443.750,00	120.000,00	11.137.360,00	384.774,00
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Profesionales y Asesoría	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciacion Mobiliario y Equipo	167.499,98	157.811,15	494.184,17	534.871,53
Depreciacion Equipo de computo	199.667,76	189.624,20	590.001,87	592.612,59
Amortización de Software	50.326,84	50.326,83	150.980,51	150.980,51
Fotocopiadora	0,00	0,00	0,00	0,00
Teléfono celular	8.992,00	3.480,77	26.976,00	17.743,94
Biografías	0,00	0,00	0,00	0,00
Peajes y parques	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y limpieza	4.011,50	2.350,40	4.011,50	18.753,09
Reparacion de Mobiliario y Equipo	54.677,42	27.573,41	150.727,42	158.088,41
Reparacion de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Equipos y Accesorios	0,00	0,00	0,00	0,00

Equipos y Accesorios (mobiliario)	73.899,11	0,00	101.662,11	26.990,00
Equipos y Accesorios (Computo)	49.999,11	0,00	49.999,11	0,00
<b>Total Gastos de Fiscalía</b>	<b>55.110.154,69</b>	<b>31.814.186,56</b>	<b>127.180.970,93</b>	<b>107.959.845,23</b>

#### Dirección Ejecutiva

Salarios	5.075.834,10	6.292.239,52	16.009.775,91	20.137.558,83
Salarios Extraordinarios	330.308,90	275.382,20	599.800,80	587.961,80
Cargas Sociales	1.423.437,45	1.904.685,25	4.461.064,10	5.651.341,70
Cesantía	81.092,10	68.390,15	5.483.951,14	202.919,66
Aguinaldo y Vacaciones	675.407,55	1.038.476,81	1.190.142,20	2.817.020,81
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones Legales	0,00	0,00	2.788.944,76	0,00
Papelera y suministros de Oficina	36.639,42	44.891,50	100.991,26	399.864,32
Signos externos	0,00	0,00	73.097,03	40.212,85
Atencion a Visitantes	20.000,00	0,00	182.352,00	122.991,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	7.051,00	25.119,90	15.068,17
Depreciacion Mobiliario y Equipo	50.986,24	52.082,88	155.350,29	152.999,84
Depreciacion Equipo de computo	88.221,45	101.852,60	269.464,06	304.069,39
Teléfono celular	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios (Mobiliario y Equipo)	0,00	0,00	0,00	21.000,00
Equipos y Accesorios (Equipo de Cómputo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Mobiliario y Equipo	82.016,13	0,00	82.016,13	28.580,00
Reparacion de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y kilometraje	55.050,00	14.060,00	85.850,00	56.310,00
Viáticos y kilometraje Asamblea	0,00	0,00	70.250,00	0,00
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Unidad de Infraestructura y Mantenimiento	4.811.647,60	4.102.484,40	14.450.522,56	14.399.066,32
<b>Total Gastos Dirección Ejecutiva</b>	<b>12.730.640,94</b>	<b>13.901.596,31</b>	<b>46.028.692,14</b>	<b>44.936.964,69</b>

#### Departamento de Comunicaciones

Salarios	3.056.096,27	2.976.221,12	9.307.903,13	9.094.634,50
Salarios Extraordinarios	422.225,40	142.462,00	753.056,25	391.581,20
Cargas Sociales	951.593,75	867.531,75	2.708.250,70	2.587.193,55
Hora Adicional Feriado	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	0,00
Cesantía	54.211,55	31.136,35	154.286,80	92.856,19
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Aguinaldo y Vacaciones	562.008,60	519.563,63	1.395.526,05	1.335.526,53
Capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00
Estrategias de mercadeo	7.146.314,30	16.849.376,60	21.726.034,08	38.212.210,12
Papelera y Suministros de Oficina	5.633,68	1.248,40	93.347,72	37.741,01
Publicaciones	3.621.884,25	4.307.490,00	9.671.354,25	8.357.780,63
Proyectos y eventos	0,00	0,00	0,00	0,00
Revista Umbral	4.078,73	0,00	4.078,73	317.144,10
Envio de revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Signos Externos	0,00	247.613,19	2.050,00	247.613,19
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciacion Mobiliario y equipo	82.302,86	71.932,83	248.677,16	257.957,48
Depreciacion Equipo de computo	158.559,09	159.272,45	478.652,53	478.477,13
Teléfono celular	0,00	0,00	0,00	0,00
Telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y kilometraje Asmbleas	0,00	0,00	40.180,00	0,00
Viáticos y kilometraje	61.178,35	42.550,00	112.478,35	179.300,00
Peajes y parqueos	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y accesorios	0,00	70.060,00	40.680,00	70.060,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Mobiliario y Equipo	0,00	0,00	91.635,40	10.000,00
Reparación de Equipos y Accesorios	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Equipo de Computo	64.869,24	0,00	64.869,24	0,00
<b>Total Departamento de Comunicaciones</b>	<b>16.190.956,07</b>	<b>26.286.458,32</b>	<b>46.893.060,39</b>	<b>61.670.075,63</b>

#### Departamento de Recursos Humanos

Salarios	2.990.426,05	2.608.648,05	7.311.301,28	8.374.371,00
----------	--------------	--------------	--------------	--------------

Salarios Extraordinarios	40.084,44	50.255,05	312.294,79	201.567,10
Cargas Sociales	796.616,80	780.063,05	2.034.905,61	2.338.018,05
Cesantía	45.457,60	27.996,95	116.001,87	83.912,91
Aguinaldo y Vacaciones	378.605,34	370.132,50	1.245.981,35	1.329.651,06
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	50.190,65
Papelería y Suministros de Oficina	132.852,05	237.221,68	334.004,11	223.851,59
Capacitaciones	1.581.300,00	1.544.361,00	2.103.412,50	2.951.969,00
Reconocimiento al Potencial Humano	102.000,00	0,00	162.115,00	0,00
Suministros de Cafetería	0,00	0,00	0,00	11.972,40
Reparación de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación Mobiliario y equipo	33.495,04	32.980,15	99.735,18	98.171,24
Depreciación Equipo de computo	41.664,24	43.902,89	124.008,01	131.708,71
Viáticos y kilometraje	6.350,00	14.510,00	15.254,00	36.360,00
Viáticos y kilometraje Asmbleas	0,00	0,00	0,00	0,00
Peajes y Parquesos	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivo a practicantes	525.608,10	248.207,14	1.545.287,81	372.310,71
Equipos y Accesorios	0,00	0,00	0,00	34.000,00
Uniforme para Personal	6.675.014,92	102.151,00	6.684.619,92	5.716.587,48
Médico de Empresa	1.080.526,00	998.660,00	1.628.289,00	1.497.990,00
Salud Ocupacional	0,00	242.730,00	0,00	553.918,00
Signos Externos	9.040,00	326,51	27.157,72	5.877,11
Reparación de Mobiliario y Equipo	27.338,71	0,00	27.338,71	0,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	0,00	5.977,53	8.535,57
<b>Total del Departamento de Recursos Humanos</b>	<b>14.466.379,29</b>	<b>7.302.145,97</b>	<b>23.777.684,39</b>	<b>24.020.962,58</b>
<b>Departamento de Tecnologías de Información</b>				
Jefatura de Tecnologías de Información	2.246.991,74	1.673.082,30	5.828.205,24	6.066.926,53
Soporte Técnico	2.222.488,12	1.636.501,48	7.050.424,40	5.263.147,27
<b>Total del departamento de Tecnologías de Información</b>	<b>4.469.479,86</b>	<b>3.309.583,78</b>	<b>12.878.629,64</b>	<b>11.330.073,80</b>
<b>Departamento de Formación Profesional y Personal</b>				
Coordinación Social Recreativa y Deportiva (salarios, proyectos, servicios profesionales, entre otros)	3.248.964,30	5.713.905,56	13.015.084,62	39.085.675,48
Investigación	2.145.750,00	0,00	2.145.750,00	0,00
Cultural y Recreativa	914.280,00	0,00	8.943.925,68	0,00
Deportivos	3.843.684,11	0,00	9.653.279,11	0,00
Desarrollo Educativo	33.310.640,36	33.587.303,02	86.430.546,33	78.058.321,57
<b>Total Departamento de Formación Profesional y Personal</b>	<b>43.463.318,77</b>	<b>39.301.208,58</b>	<b>120.188.585,74</b>	<b>117.143.997,05</b>
<b>Departamento Financiero</b>				
Jefatura Financiera	2.743.852,70	2.387.106,86	8.052.754,25	7.042.994,18
Unidad de Contabilidad	2.871.588,99	2.947.864,51	8.210.784,15	8.934.033,38
Unidad de Cobros	3.043.655,12	2.682.527,12	8.846.828,07	8.646.177,27
Unidad de Tesorería	3.733.691,96	3.592.920,03	11.315.008,97	10.098.468,74
Unidad de Compras	1.700.731,46	1.619.774,68	4.845.705,04	4.525.444,27
<b>Total Departamento Financiero</b>	<b>14.093.520,23</b>	<b>13.230.193,20</b>	<b>41.271.080,48</b>	<b>39.247.117,84</b>
<b>Departamento Administrativo</b>				
Jefatura Administrativa	1.971.474,90	1.772.788,95	6.458.120,61	5.888.130,31
Unidad de Archivo	8.696.386,80	2.116.642,83	13.364.156,47	7.119.627,22
Unidad de Servicios Generales	8.350.253,83	7.161.333,52	24.248.022,04	21.993.369,97
Unidad de Proveeduría	0,00	0,00	0,00	0,00
Plataformas de Servicios Alajuela	3.565.180,02	3.336.618,65	9.984.206,38	10.354.080,67
San José	11.841.842,16	10.063.014,05	39.352.596,28	35.602.235,57
Coordinación de Regionales	2.832.450,78	2.904.288,71	8.658.755,13	8.550.523,32
<b>Total Departamento Administrativo</b>	<b>37.257.588,49</b>	<b>27.354.686,71</b>	<b>102.065.856,91</b>	<b>89.507.967,06</b>
<b>TOTAL DE GASTOS DE UNIDADES Y DEPARTAMENTOS</b>	<b>209.691.283,63</b>	<b>173.325.021,99</b>	<b>555.218.545,09</b>	<b>529.498.691,89</b>

## 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 públicos, pagos por Desarrollo persona y Profesional, Asamblea Anual, entre otros, a continuación se presenta el monto total de gastos por Regional:

	Mensual		Acumulado	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Junta Regional de San Carlos	1.541.290,50	1.333.825,00	3.954.383,70	2.451.796,30
Plataforma Regional de San Carlos	1.773.263,68	1.950.267,83	5.837.642,03	4.741.066,26
Junta Regional de Guanacaste	2.194.853,44	207.033,72	3.609.611,69	5.228.599,65
Plataforma Regional de Guanacaste	3.508.691,07	3.017.343,49	10.605.914,98	8.578.878,72
Junta Regional de Puntarenas	603.625,00	686.852,00	2.722.074,25	2.438.727,04
Plataforma Regional de Puntarenas	1.599.429,99	1.467.822,87	4.704.749,54	4.124.563,59
Junta Regional de Perez Zeledón	817.099,60	423.825,00	2.952.139,60	1.212.137,52
Plataforma Regional de PZ	1.321.931,52	1.956.971,51	3.436.564,46	5.196.726,92
Junta Regional de Limón	672.016,25	3.385.952,86	4.970.511,85	9.605.768,54
Plataforma Regional de Limon	1.825.363,08	1.497.395,96	5.197.546,66	4.323.514,86
Junta Regional de Turrialba	2.201.080,75	827.692,00	2.957.420,25	2.221.163,30
Plataforma Regional de Turrialba	1.243.577,21	1.381.522,09	3.721.411,61	4.568.693,73
Junta Regional de Cartago	3.258.233,96	2.849.867,00	6.221.105,33	4.191.851,27
Plataforma Regional de Cartago	1.950.723,85	1.488.212,82	5.361.751,30	4.920.277,03
Junta Regional de Heredia	1.713.939,00	0,00	4.207.227,95	450.413,78
Plataforma Regional de Heredia	1.922.052,00	1.627.829,13	6.368.392,09	5.208.876,36
Junta Regional de San José	2.420.276,55	620.100,00	6.639.172,95	5.136.795,32
Plataforma Regional de San José	3.564.780,68	1.570.234,10	6.992.164,83	5.577.627,08
Junta Regional de Alajuela	978.911,50	638.080,00	1.086.333,27	3.601.174,68
Plataforma Regional de Alajuela	2.084.141,08	922.054,80	7.050.047,32	3.863.083,87
Junta Regional de Occidente	1.019.356,75	2.243.046,00	2.094.867,78	5.238.134,82
Plataforma Regional de Occidente	2.458.039,33	2.071.921,38	6.771.277,84	4.784.888,23
Junta Regional de Coto	1.283.419,50	667.845,00	4.502.624,09	2.560.217,48
Plataforma Regional de Coto	9.309.817,30	3.318.169,93	16.604.431,95	9.665.403,35
Junta Regional de Guapiles	2.551.710,00	645.600,00	3.063.627,50	6.784.153,07
Plataforma Regional de Guapiles	2.073.056,66	1.545.876,97	5.303.647,76	5.991.944,39
Delegación Regional de Aguirre	773.134,94	759.744,85	2.264.523,29	2.195.518,27
Delegación Regional de Sarapiquí	1.082.617,16	742.839,14	2.835.449,36	2.451.242,07
Delegación Regional de Grande Terraba	1.551.123,75	840.205,27	3.377.931,30	2.346.812,86
Delegación Regional de Puriscal	789.331,27	764.586,14	2.314.418,05	2.150.343,05
Delegación Regional de Upala	1.288.062,08	746.896,93	2.952.238,21	2.266.807,43
Delegación Regional de Los Santos	14.167,17	97.020,00	36.204,67	324.807,00
<b>TOTAL GASTOS DE REGIONALES</b>	<b>61.389.116,62</b>	<b>42.296.633,79</b>	<b>150.717.407,46</b>	<b>134.402.007,84</b>

## 5.4

**Comisiones y Tribunales**

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

	Mensual		Acumulado	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Comisión de Orientación	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión Editorial	1.244.450,00	80.035,00	1.928.674,00	1.859.641,00
Comisión de Jubilados	2.233.042,69	1.084.078,05	7.688.573,85	10.339.184,44
Comisión Educación Primaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión de Autoevaluación	305.612,91	291.060,00	916.838,91	989.184,00
Comisión Calidad de la Educación	0,00	0,00	0,00	0,00
Comision Educacion Tecnica	0,00	0,00	0,00	0,00
Comision Preescolar	0,00	0,00	0,00	0,00
Comision Premio Jorge Volio	1.336.000,00	1.322.000,00	1.336.000,00	1.345.730,00
Comisión de Inclusión	0,00	563.355,00	0,00	616.433,00
Comisión Tribunal Carrera Docente	476.037,00	0,00	856.866,60	0,00
Grupo Musical	0,00	0,00	0,00	0,00
Tribunal Electoral	5.857.682,39	9.750.446,62	9.594.698,59	25.684.896,48
Tribunal de Honor	222.675,88	135.757,76	508.555,23	421.868,08

<b>TOTAL DE GASTOS COMISIONES Y TRIBUNALES</b>	<b>11.675.500,87</b>	<b>13.226.732,43</b>	<b>22.830.207,18</b>	<b>41.256.937,00</b>
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

5.5

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

Con el fin de velar por el bienestar de las personas colegiadas, tal y como lo establece la misión del Colegio, este ha desarrollado Centros de Recreo (Alajuela, San Carlos y Brasilito) y está en proceso de desarrollo de algunas fincas (Perez Zeledón, Turrialba, Cartago, 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	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Centro Cultural y Recreativo de Alajuela	18.330.018,55	15.628.488,45	50.578.508,97	51.313.192,05
San Carlos	4.958.024,83	2.992.077,49	10.392.368,08	18.728.318,91
Guanacaste	5.004.291,01	3.555.148,56	16.152.782,77	14.468.976,48
Puntarenas	3.883.363,08	4.601.877,24	10.514.413,53	11.099.142,16
Perez Zeledón	4.037.053,03	3.653.687,80	13.033.293,39	10.398.170,01
Limón	3.225.276,31	3.294.019,42	8.672.408,40	6.373.516,26
Turrialba	27.526,55	27.526,55	307.728,88	773.219,86
Coto	0,00	0,00	0,00	0,00
Cartago	2.647.025,13	2.638.649,07	8.009.544,05	7.854.054,90
<b>TOTAL DE GASTOS DE FINCAS Y CENTROS DE RECREO</b>	<b>42.112.578,49</b>	<b>36.391.474,58</b>	<b>117.661.048,07</b>	<b>121.008.590,63</b>

5.6

#### **Gastos no personales**

Están conformados por los servicios públicos, servicios de seguridad, seguros, reparación y mantenimiento, parte de las depreciaciones (esto porque las depreciaciones se cargan a la Unidad que posea el activo que se está depreciando, y solamente la parte de las depreciaciones que corresponde a los activos de uso general es la que se presenta en esta nota como un gasto no personal) y amortizaciones, tal y como se detallan a continuación:

	Mensual		Acumulado	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Servicios Públicos	8.257.668,75	4.450.160,17	22.160.827,28	13.439.897,34
Servicios de Seguridad	1.435.329,00	1.435.329,00	4.305.987,00	4.305.987,00
Servicio de monitoreo (Alarma)	34.000,00	34.000,00	102.000,00	102.000,00
Servicios Médicos Prehospitalarios	200.000,00	200.000,00	600.000,00	570.000,00
Seguros	3.111.110,84	2.810.675,66	9.243.468,36	8.420.148,72
Reparación y mantenimiento	1.157.390,90	3.061.477,54	5.585.760,72	6.036.090,17
Alquiler de Purificadores de Agua	342.000,00	114.000,00	684.000,00	304.000,00
Depreciación	2.172.679,66	2.188.565,18	6.518.039,20	6.553.284,30
Amortización	2.016.961,30	1.514.648,71	5.521.737,80	4.332.073,45
<b>TOTAL EN GASTOS NO PERSONALES</b>	<b>18.727.140,45</b>	<b>15.808.856,26</b>	<b>54.721.820,36</b>	<b>44.063.480,98</b>

5.7

#### **Asamblea General Ordinaria**

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

5.8

#### **Gasto por incobrables**

Según acuerdo de Junta Directiva de la sesión 100-2004 del 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	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Diferencial Cambiario	390,66	0,00	10.773,12	45.327,20
Comisiones bancarias	3.735.078,08	3.305.582,99	11.535.188,59	10.020.527,18
Multas y recargos	4.550,00	0,00	4.898,00	12.651,00
Transporte de Valores	40.500,00	36.000,00	138.000,00	139.500,00
Diferencia en retención CCSS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>3.780.518,74</b>	<b>3.341.582,99</b>	<b>11.688.859,71</b>	<b>10.218.005,38</b>

5.10

#### **Otros gastos**



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

	Mensual		Acumulado	
	Marzo 2017	Marzo 2016	Marzo 2017	Marzo 2016
Asambleas Extraordinarias	1.700.000,00	0,00	1.761.556,10	549,00
Aniversario de la Corporación	0,00	0,00	0,00	0,00
Arreglos Extrajudiciales	0,00	0,00	0,00	0,00
Auditoría Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Profesionales y Asesoría	2.510.028,75	3.589.366,50	3.273.199,75	6.469.241,50
Alquiler de Vehículos	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida en Activos	7.124,27	0,00	7.124,27	132.076,67
Pérdida de Efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida en Inventarios	0,00	207,50	7.800,24	1.062.180,61
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio Jorge Volio	2.250.000,00	1.249.720,00	2.250.000,00	1.249.720,00
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	133.836,19	346.487,16
Bidon de Agua	0,00	31.000,00	0,00	80.600,00
Tributos	56.500,00	0,00	86.500,00	115.000,00
Suministros de cafetería	0,00	0,00	2.915,40	0,00
Resarcimiento de Daños	1.587.750,00	0,00	9.029.700,25	0,00
Pérdida en demolición Edificios Sede San José	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos	2.545,71	11,76	4.313,90	11.323,39
Gastos de Fotocopiadora	0,00	0,00	0,00	0,00
Estipendios	-50.935,50	0,00	0,00	0,00
Botiquín	93.493,00	103.207,00	240.981,90	187.132,00
<b>TOTAL DE OTROS GASTOS</b>	<b>8.156.506,23</b>	<b>4.973.512,76</b>	<b>16.797.928,00</b>	<b>9.654.310,33</b>



# Colypso

**COLEGIO**  
**Estado de cambios en el patrimonio**  
**Al 31 DE MARZO 2017**


	Fondo acumulado de trabajo	Resultado del período	Total
<b>Saldo al 28 de Febrero 2017</b>	<b>3.853.427.541</b>	<b>661.389.148</b>	<b>4.514.996.247</b>
Ajustes a períodos anteriores	-	3.658.727	3.658.727
Excedentes del período		(30.185.947)	(30.185.947)
<b>Saldo al cierre 31 Marzo 2017</b>	<b>3.853.427.541</b>	<b>634.861.929</b>	<b>4.488.469.028</b>

Hecho por: *Alba Guevara Reyes*



**Colegio**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Al 31 de MARZO 2017**

	Notas	31/03/2017	31/03/2016	<b>Variación</b>	
				<b>Absoluta</b>	<b>Relativa</b>
<b>Actividades de Operación</b>	<b>1</b>				
Utilidad neta de operación		126.210.440,74	60.357.111,76	65.853.328,98	109%
<b>Partidas aplicadas a Resultados que no requieren efectivo</b>	<b>2</b>	151.341.092,20	97.635.759,68	53.705.332,52	55%
<b>Cambios en activos Disminución (Aumento)</b>	<b>3</b>				
Intereses por cobrar		2.283.448,13	2.079.758,29	203.689,84	10%
Cuentas por cobrar		5.399.197,27	-31.006.265,17	36.405.462,44	117%
Inventarios		-64.026.553,15	13.764.059,73	-77.790.612,88	565%
Documentos por Cobrar C.P.		1.038.839,54	169.245,76	869.593,78	514%
Gastos prepagados		-1.374.301,83	6.068.414,42	-7.442.716,25	123%
Depositos en garantía		-12.591.840,02	-206.855,00	-12.384.985,02	-5987%
Cheques en cartera		42.703.789,92	-56.786.223,80	99.490.013,72	-175%
<b>Cambios en pasivos (Disminución) Aumento</b>	<b>4</b>				
Cuentas por pagar Proveedores		-26.678.596,98	19.747.488,44	-46.426.085,42	235%
Impuesto por pagar		1.678.898,91	-653.081,61	2.331.980,52	-357%
Retenciones por pagar		15.471.901,88	-12.139.403,11	27.611.304,99	-227%
Intercompañías		-12.919.743,64	-2.884.934,15	-10.034.809,49	348%
Cuentas por pagar colegiados		1.581.100,79	-7.528.676,88	9.109.777,67	-121%
Provisiones		16.781.282,39	833.928,72	15.947.353,67	1912%
Ingresos recibidos por adelantado		-2.304.183,91	6.004.653,43	-8.308.837,34	138%
Otras cuentas por pagar		-4.171.378,09	-3.310.984,01	-860.394,08	-26%
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>	<b>5</b>	<b>240.423.394,15</b>	<b>92.143.996,50</b>	<b>148.279.397,65</b>	<b>161%</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	<b>6</b>				
Propiedad, planta y equipo		-1.207.161.371,01	-537.758.712,74	-669.402.658,27	-124%
Activos Intangibles		-31.348.388,28	18.043.128,33	-49.391.516,61	274%
<b>Efectivo generado en actividades de Inversión</b>	<b>7</b>	<b>-1.238.509.759,29</b>	<b>-519.715.584,41</b>	<b>-718.794.174,88</b>	<b>138%</b>
<b>Actividades de Financiamiento</b>	<b>8</b>				
Excedente acumulados periodos anteriores		447.248.150,41	454.717.673,27	-7.469.522,86	-2%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		0,00	0,00	0,00	0%
<b>Efectivo generado por actividades de financiamiento</b>	<b>9</b>	<b>447.248.150,41</b>	<b>454.717.673,27</b>	<b>-7.469.522,86</b>	<b>-2%</b>
<b>Total de efectivo generado en Operaciones</b>	<b>10</b>	<b>-550.838.214,73</b>	<b>27.146.086,17</b>	<b>-577.984.300,90</b>	<b>2129%</b>
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		1.235.091.190,42	1.207.942.105,64	27.149.084,78	2%
Efectivo e inversiones al final del periodo		684.252.975,66	1.235.091.190,42	-550.838.214,76	-45%
<b>Total Efectivo</b>	<b>11</b>	<b>-550.838.214,73</b>	<b>27.146.086,17</b>	<b>-577.984.300,90</b>	<b>2129%</b>

Hecho por: 

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



**COLEGIO**  
**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 DE MARZO 2017**

**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 serían 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 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-0-00-000-00	ACTIVO	4,692,181,304.92	2,193,291,531.82	2,219,825,793.95	-26,534,262.13	4,665,647,042.79
1-1-00-000-00	ACTIVO CIRCULANTE	1,031,885,834.50	2,119,205,911.15	2,196,388,460.65	-77,182,549.50	954,703,285.00
1-1-01-000-00	CAJA	12,371,867.21	881,465,484.01	883,022,984.01	-1,557,500.00	10,814,367.21
1-1-01-001-00	Fondos de caja	12,371,867.21	881,465,484.01	883,022,984.01	-1,557,500.00	10,814,367.21
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)	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00
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	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
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	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
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)	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
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	450,000.00	0.00	150,000.00	-150,000.00	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	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
1-1-01-001-44	Caja Chica Finca Limon	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-45	Fondo Fijo finca Limon	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
1-1-01-001-96	Depositos en transit	1,926,867.21	428,726,143.63	430,133,643.63	-1,407,500.00	519,367.21
1-1-01-001-97	Cierre de Caja	0.00	452,739,340.38	452,739,340.38	0.00	0.00
1-1-02-000-00	BANCOS	411,928,585.03	611,572,218.04	765,591,903.29	-154,019,685.25	257,908,899.78
1-1-02-001-00	BANCO NACIONAL	386,746,286.17	525,853,567.22	666,821,553.81	-140,967,986.59	245,778,299.58
1-1-02-001-01	Cuenta Corriente # 38838-9	374,801,663.57	480,599,213.20	614,748,904.08	-134,149,690.88	240,651,972.69
1-1-02-001-05	Cuenta Corriente # 002-013773-0	11,079,926.60	45,254,354.02	52,072,649.73	-6,818,295.71	4,261,630.89
1-1-02-001-06	Cuenta Corriente # 002-014181-9	864,696.00	0.00	0.00	0.00	864,696.00
1-1-02-003-00	BANCO DE COSTA RICA	7,723,566.33	12,905,959.18	13,270,861.43	-364,902.25	7,358,664.08
1-1-02-003-01	Cuenta Corriente # 182658-1	7,723,566.33	12,905,959.18	13,270,861.43	-364,902.25	7,358,664.08
1-1-02-005-00	GRUPO MUTUAL	159,573.89	115.31	0.00	115.31	159,689.20
1-1-02-005-01	Cuenta Corriente #85018356 Grupo	159,573.89	115.31	0.00	115.31	159,689.20
1-1-02-006-00	COOPENAE	15,058,061.04	49,347,466.74	62,042,171.75	-12,694,705.01	2,363,356.03
1-1-02-006-01	Cuenta Coopenae # 8533987	15,058,061.04	49,347,466.74	62,042,171.75	-12,694,705.01	2,363,356.03
1-1-02-007-00	COOPESERVIDORES	28,965.62	6.23	0.00	6.23	28,971.85



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-1-02-007-01	Cuenta #1007-12-5750009 Coopes	28,965.62	6.23	0.00	6.23	28,971.85
1-1-02-009-00	COOPEANDE N°1 RL	2,212,131.98	23,465,103.36	23,457,316.30	7,787.06	2,219,919.04
1-1-02-009-01	Cuenta #81707106811091732 And	2,212,131.98	23,465,103.36	23,457,316.30	7,787.06	2,219,919.04
1-1-03-000-00	INVERSIONES A CORTO PLAZO	414,688,386.88	841,321.79	0.00	841,321.79	415,529,708.67
1-1-03-001-00	B N VALORES / BNCR	414,629,940.43	841,175.77	0.00	841,175.77	415,471,116.20
1-1-03-001-02	BN Safi S.A Dinerfondo	414,629,940.43	841,175.77	0.00	841,175.77	415,471,116.20
1-1-03-003-00	INS VALORES	58,446.45	146.02	0.00	146.02	58,592.47
1-1-03-003-01	INS Bancrédito Safi S.A	58,446.45	146.02	0.00	146.02	58,592.47
1-1-04-000-00	INTERESES POR COBRAR	0.03	0.00	0.00	0.00	0.03
1-1-04-005-00	MUTUAL ALAJUELA - LA VIVIEN	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
1-1-04-005-01	Intereses por cobrar Mutual Alajuel	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
1-1-04-006-00	COOPEANDE N°	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
1-1-04-006-01	Intereses por cobrar Coopeande N°1	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
1-1-05-000-00	CUENTAS POR COBRAR	103,691,223.97	428,464,289.07	437,549,111.07	-9,084,822.00	94,606,401.97
1-1-05-001-00	COLEGIADOS	76,047,941.67	376,809,402.23	382,965,195.26	-6,155,793.03	69,892,148.64
1-1-05-001-01	Cuotas Corrientes y Afiliación	183,794,164.08	373,839,248.00	379,021,529.06	-5,182,281.06	178,611,883.02
1-1-05-001-05	Estimación para Incobrables	-107,746,222.41	2,970,154.23	3,943,666.20	-973,511.97	-108,719,734.38
1-1-05-002-00	INTERCOMPAÑIAS	11,457,458.01	9,333,588.76	11,457,458.01	-2,123,869.25	9,333,588.76
1-1-05-002-01	Fondo de Mutualidad y Subsidio	11,457,458.01	9,333,588.76	11,457,458.01	-2,123,869.25	9,333,588.76
1-1-05-004-00	OTRAS	16,185,824.29	42,321,298.08	43,126,457.80	-805,159.72	15,380,664.57
1-1-05-004-04	Cuentas por Cobrar Empleados	252,275.16	19,706.60	54,231.50	-34,524.90	217,750.26
1-1-05-004-05	Adelanto de Viaticos	762,150.00	258,600.00	883,450.00	-624,850.00	137,300.00
1-1-05-004-06	Otros Adelantos de Gastos	0.00	2,535,000.00	2,535,000.00	0.00	0.00
1-1-05-004-09	Otros	7,712,297.95	6,500.00	234,231.85	-227,731.85	7,484,566.10
1-1-05-004-10	BNCR Depositos de Tarjetas	2,713,363.92	20,023,798.25	20,048,388.72	-24,590.47	2,688,773.45
1-1-05-004-11	Adelanto a Proveedores	4,017,112.00	19,477,693.23	19,371,155.73	106,537.50	4,123,649.50
1-1-05-004-15	Coopealajuela	728,625.26	0.00	0.00	0.00	728,625.26
1-1-06-000-00	INVENTARIOS	78,036,429.86	100,348,972.65	52,167,855.64	48,181,117.01	126,217,546.87
1-1-06-001-00	Articulos de Oficina	12,525,679.06	4,383,894.53	4,610,395.96	-226,501.43	12,299,177.63
1-1-06-002-00	Articulos de Limpieza y Cocina	3,936,259.44	2,212,744.74	2,345,686.35	-132,941.61	3,803,317.83
1-1-06-003-00	Signos Externos	37,315,048.60	93,210,029.25	43,239,367.43	49,970,661.82	87,285,710.42
1-1-06-009-00	Productos de Finca - Piscina	1,005,433.10	0.00	476,746.72	-476,746.72	528,686.38
1-1-06-010-00	Materiales de Mantenimiento	718,276.78	50,004.13	91,947.92	-41,943.79	676,332.99
1-1-06-013-00	Articulos de manteleria	33,675.00	0.00	0.00	0.00	33,675.00
1-1-06-020-00	Articulos Centro de Recreo	19,670,700.19	452,750.00	1,403,711.26	-950,961.26	18,719,738.93
1-1-06-021-00	Articulos de Aulas de Capacitación	2,808,042.40	0.00	0.00	0.00	2,808,042.40
1-1-06-022-00	Gimnasio Multiuso	23,315.29	39,550.00	0.00	39,550.00	62,865.29
1-1-07-000-00	DOCUMENTOS POR COBRAR-C. P	1,077,376.60	122,199.50	111,137.90	11,061.60	1,088,438.20
1-1-07-001-00	Arreglos de pago	1,077,376.60	122,199.50	111,137.90	11,061.60	1,088,438.20
1-1-08-000-00	CHEQUES EN CARTERA	10,091,964.92	96,391,426.09	57,945,468.74	38,445,957.35	48,537,922.27
1-1-08-002-00	Activos en transito	9,686,964.92	30,257,348.90	7,983,383.89	22,273,965.01	31,960,929.93
1-1-08-003-00	Suministros en tránsito	405,000.00	66,134,077.19	49,962,084.85	16,171,992.34	16,576,992.34
1-2-00-000-00	ACTIVO FIJO	3,574,522,096.73	69,318,009.67	16,473,310.23	52,844,699.44	3,627,366,796.17
1-2-01-000-00	EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,525,181,262.31	1,959,500.00	5,005,337.42	-3,045,837.42	1,522,135,424.89
1-2-01-001-00	Valor Histórico Edificio	1,466,173,560.36	0.00	0.00	0.00	1,466,173,560.36
1-2-01-002-00	Mejoras a Edificio	150,289,759.07	0.00	0.00	0.00	150,289,759.07
1-2-01-003-00	Depreciacion Acumulada Edificio	-375,667,266.51	0.00	5,005,337.42	-5,005,337.42	-380,672,603.93
1-2-01-004-00	Instalaciones Complementarias	284,385,209.39	1,959,500.00	0.00	1,959,500.00	286,344,709.39
1-2-02-000-00	TERRENOS	393,180,363.31	0.00	127,082.45	-127,082.45	393,053,280.86
1-2-02-001-00	Valor Histórico Terrenos	331,770,073.70	0.00	0.00	0.00	331,770,073.70
1-2-02-002-00	Mejoras a Terrenos	76,013,607.85	0.00	0.00	0.00	76,013,607.85
1-2-02-003-00	Amortizacion Acum mejoras a terren	-14,603,318.24	0.00	127,082.45	-127,082.45	-14,730,400.69
1-2-03-000-00	MOBILIARIO Y EQUIPO	305,868,421.44	18,085,996.66	7,520,941.20	10,565,055.46	316,433,476.90
1-2-03-001-00	Valor Histórico Mobiliario y Eq.	569,769,866.02	15,758,769.19	3,227,280.00	12,531,489.19	582,301,355.21
1-2-03-003-00	Depreciacion Acumulada Mob.	-263,901,444.58	2,327,227.47	4,293,661.20	-1,966,433.73	-265,867,878.31
1-2-04-000-00	EQUIPO DE COMPUTO	77,276,978.49	0.00	2,808,517.81	-2,808,517.81	74,468,460.68
1-2-04-001-00	Valor Histórico Eq. Cómputo	242,105,838.70	0.00	0.00	0.00	242,105,838.70
1-2-04-003-00	Depreciación Acumulada Cómputo	-164,828,860.21	0.00	2,808,517.81	-2,808,517.81	-167,637,378.02
1-2-05-000-00	VEHICULOS	66,075,700.02	0.00	1,011,431.35	-1,011,431.35	65,064,268.67

## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-2-05-001-00	Valor Histórico Vehículos	121,371,762.33	0.00	0.00	0.00	121,371,762.33
1-2-05-003-00	Depreciacion Acumulada Vehiculo	-55,296,062.31	0.00	1,011,431.35	-1,011,431.35	-56,307,493.66
1-2-07-000-00	OBRAS EN PROCESO	1,206,939,371.16	49,272,513.01	0.00	49,272,513.01	1,256,211,884.17
1-2-07-001-00	Obras en Proceso	1,206,939,371.16	49,272,513.01	0.00	49,272,513.01	1,256,211,884.17
1-3-00-000-00	OTROS ACTIVOS	85,773,373.69	4,767,611.00	6,964,023.07	-2,196,412.07	83,576,961.62
1-3-02-000-00	DEPOSITOS EN GARANTIA	27,310,918.52	0.00	0.00	0.00	27,310,918.52
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	Deposito Garantia RACSA	90,085.60	0.00	0.00	0.00	90,085.60
1-3-02-005-00	Alquiler de oficinas y otros	8,774,145.32	0.00	0.00	0.00	8,774,145.32
1-3-02-006-00	Servicio Electrico Oficinas Alajuela	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
1-3-02-008-00	Deposito de Garantia Ambiental	16,178,475.60	0.00	0.00	0.00	16,178,475.60
1-3-03-000-00	GASTOS PREPAGADOS	19,627,740.90	307,097.28	4,865,142.66	-4,558,045.38	15,069,695.52
1-3-03-001-00	SEGUROS	15,831,978.30	307,097.28	3,707,724.63	-3,400,627.35	12,431,350.95
1-3-03-001-01	Seguros de incendios	5,542,464.10	0.00	916,080.42	-916,080.42	4,626,383.68
1-3-03-001-03	Seguros Fidelidad Posiciones	44,738.47	0.00	30,819.85	-30,819.85	13,918.62
1-3-03-001-04	Seguros Responsabilidad Civil	2,538,455.06	101,370.00	356,424.97	-255,054.97	2,283,400.09
1-3-03-001-05	Seguros Dineros en tránsito	180,049.50	8,910.00	20,995.50	-12,085.50	167,964.00
1-3-03-001-06	Seguros Riesgo Eq. Cómputo	598,724.41	196,817.28	440,129.23	-243,311.95	355,412.46
1-3-03-001-07	Seguros Riesgos del Trabajo	4,090,762.00	0.00	1,022,690.50	-1,022,690.50	3,068,071.50
1-3-03-001-08	Seguros de Vehículos	706,842.08	0.00	441,776.33	-441,776.33	265,065.75
1-3-03-001-10	Seguros para jugadores Colopro	518,198.81	0.00	277,606.50	-277,606.50	240,592.31
1-3-03-001-12	Seguro para Equipo de Contratista	210,822.27	0.00	70,274.08	-70,274.08	140,548.19
1-3-03-001-14	Seguro Basico de Acci,JD T.Elect	1,400,921.60	0.00	130,927.25	-130,927.25	1,269,994.35
1-3-03-003-00	SUSCRIPCIONES	786,136.72	0.00	158,674.68	-158,674.68	627,462.04
1-3-03-003-01	La Nación	49,080.53	0.00	27,140.63	-27,140.63	21,939.90
1-3-03-003-02	La República	24,533.50	0.00	5,750.00	-5,750.00	18,783.50
1-3-03-003-04	El Financiero	36,750.22	0.00	4,083.33	-4,083.33	32,666.89
1-3-03-003-06	Master Lex Normas y Jurisprudenc	507,250.02	0.00	63,750.00	-63,750.00	443,500.02
1-3-03-003-07	AMBI Plan Profesional	155,840.61	0.00	54,363.00	-54,363.00	101,477.61
1-3-03-003-12	Periodico Universidad	6,600.02	0.00	1,833.33	-1,833.33	4,766.69
1-3-03-003-14	Dominio www.colopro.com	6,081.82	0.00	1,754.39	-1,754.39	4,327.43
1-3-03-005-00	OTROS	3,009,625.88	0.00	998,743.35	-998,743.35	2,010,882.53
1-3-03-005-02	Mantenimiento de Fotocopiadora	95,869.44	0.00	32,303.83	-32,303.83	63,565.61
1-3-03-005-04	Derechos de Circulación	1,986,387.56	0.00	198,638.75	-198,638.75	1,787,748.81
1-3-03-005-06	Alquiler Pagado por Adelantado	709,593.00	0.00	709,593.00	-709,593.00	0.00
1-3-03-005-09	Apartados Postales	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
1-3-03-005-11	Derecho licencias Deskloc	99,911.57	0.00	30,583.33	-30,583.33	69,328.24
1-3-03-005-12	Derecho licencias adobe creative	35,320.30	0.00	8,278.18	-8,278.18	27,042.12
1-3-03-005-13	Derecho licencias adobe audition	82,544.02	0.00	19,346.26	-19,346.26	63,197.76
1-3-04-000-00	INVERSIONES A LARGO PLAZO	45,961.73	0.00	0.00	0.00	45,961.73
1-3-04-004-00	COOPENAE	39,461.73	0.00	0.00	0.00	39,461.73
1-3-04-004-01	Inversion de Capital	39,461.73	0.00	0.00	0.00	39,461.73
1-3-04-005-00	COOPEANDE	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00
1-3-04-005-01	Inversion de Capital	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00
1-3-04-006-00	COOPEALIANZA	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
1-3-04-006-01	Inverison de capital	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
1-3-05-000-00	ACTIVOS INTANGIBLES	38,788,752.54	4,460,513.72	2,098,880.41	2,361,633.31	41,150,385.85
1-3-05-004-00	SOFTWARE	38,788,752.54	4,460,513.72	2,098,880.41	2,361,633.31	41,150,385.85
1-3-05-004-01	Valor Historico Software	142,935,913.40	4,460,513.72	0.00	4,460,513.72	147,396,427.12
1-3-05-004-02	Amortización Acum. Software	-104,147,160.86	0.00	2,098,880.41	-2,098,880.41	-106,246,041.27
2-0-00-000-00	PASIVO	-177,185,057.88	726,593,360.59	726,586,317.81	7,042.78	-177,178,015.10
2-1-00-000-00	PASIVO A CORTO PLAZO	-84,978,952.35	247,068,712.97	233,388,287.95	13,680,425.02	-71,298,527.33
2-1-01-000-00	CUENTAS A PAGAR-PROVEEDOR	-19,500,958.35	63,549,132.05	48,413,071.18	15,136,060.87	-4,364,897.48
2-1-01-024-00	PROMOCIONAR DE COSTA RICA	0.00	678,000.00	678,000.00	0.00	0.00
2-1-01-034-00	LUZ MARY BARRANTES QUIRO	-0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-1-01-042-00	SOLUCIONES DE IMPRESION JC	0.00	24,860.00	24,860.00	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	-19,000.00	0.00	0.00	0.00	-19,000.00

## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-1-01-056-00	GRUPO NACION GN S.A.	-2,842,370.00	5,146,310.00	3,185,730.00	1,960,580.00	-881,790.00
2-1-01-163-00	CENTRO SOFIA SA	0.00	265,000.00	265,000.00	0.00	0.00
2-1-01-167-00	SUR COLOR S.A.	-48,026.50	48,026.50	0.00	48,026.50	0.00
2-1-01-187-00	LA TIENDA PUBLICITARIA SA	-1,877,206.85	1,877,206.85	0.00	1,877,206.85	0.00
2-1-01-188-00	KAWASMY TOURS S.A.	-340,000.00	340,000.00	0.00	340,000.00	0.00
2-1-01-196-00	SERVICENTRO SANTA BARBAR	-320,367.00	625,194.00	611,468.00	13,726.00	-306,641.00
2-1-01-203-00	SERVICIOS PROFESIONALES CU	-167,280.00	167,280.00	0.00	167,280.00	0.00
2-1-01-221-00	IMPRENTA LITOGRAFIA FAROG	0.00	6,127,745.88	6,127,745.88	0.00	0.00
2-1-01-224-00	LA LUISIANA DE OCCIDENTE SA	0.00	330,000.00	330,000.00	0.00	0.00
2-1-01-230-00	PROARSA SA	0.00	402,000.00	402,000.00	0.00	0.00
2-1-01-231-00	SEGURIDAD MAXIMUM SA	-3,249,870.50	9,749,611.50	6,499,741.00	3,249,870.50	0.00
2-1-01-244-00	REPRESENTACIONES SUMICOM	-3,328,847.45	5,048,974.56	1,720,127.11	3,328,847.45	0.00
2-1-01-252-00	LA ILIADA SA	0.00	375,000.00	375,000.00	0.00	0.00
2-1-01-265-00	JORGE HIDALGO MUÑOZ	0.00	258,548.00	258,548.00	0.00	0.00
2-1-01-266-00	AIDROSA COMERCIAL SA	0.00	254,275.69	254,275.69	0.00	0.00
2-1-01-267-00	XINIA MONTIEL MEDINA	0.00	258,750.00	258,750.00	0.00	0.00
2-1-01-277-00	FRANCISCO BARQUERO SANCH	-462,875.00	462,875.00	231,437.50	231,437.50	-231,437.50
2-1-01-281-00	CARLOS MANUEL NAVARRO PE	0.00	297,562.50	297,562.50	0.00	0.00
2-1-01-282-00	FLOR DE MARIA VILLALOBOS J	0.00	302,500.00	302,500.00	0.00	0.00
2-1-01-284-00	SHAM FUNG CHUNG SUN	0.00	0.00	369,174.00	-369,174.00	-369,174.00
2-1-01-286-00	CONSORCIO COOPERATIVO DE	0.00	334,593.00	334,593.00	0.00	0.00
2-1-01-909-00	PRINTER DE COSTA RICA	-83,995.35	261,884.92	177,889.57	83,995.35	0.00
2-1-01-911-00	KALINVA DE LA TITA SA	-1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00
2-1-01-912-00	3-102-575970 LTDA.	-281,385.00	565,030.00	283,645.00	281,385.00	0.00
2-1-01-913-00	Corporacion Princesa Ana Paula SA	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
2-1-01-915-00	Inmobiliaria Plaza Flores SA	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00
2-1-01-999-00	PROVEEDOR OCASIONAL	-5,279,734.70	27,347,903.65	24,625,023.93	2,722,879.72	-2,556,854.98
2-1-02-000-00	INTERCOMPAÑIAS	-11,151.44	121,941,266.55	121,949,002.21	-7,735.66	-18,887.10
2-1-02-001-00	Fondo Mutualidad	-11,151.44	121,941,266.55	121,949,002.21	-7,735.66	-18,887.10
2-1-02-001-01	Proporción cuota corriente FMS	0.00	121,930,115.11	121,930,115.11	0.00	0.00
2-1-02-001-02	Proporción Arreglos de Pago FMS	-11,151.44	11,151.44	18,887.10	-7,735.66	-18,887.10
2-1-04-000-00	IMPUESTOS POR PAGAR	-4,744,895.03	4,752,240.31	5,779,097.37	-1,026,857.06	-5,771,752.09
2-1-04-001-00	Impuesto Renta de Personal	-1,493,568.50	1,500,913.31	1,605,740.95	-104,827.64	-1,598,396.14
2-1-04-002-00	Impuesto Renta Dietas y Estipendio	-2,766,702.62	2,766,703.00	3,847,263.56	-1,080,560.56	-3,847,263.18
2-1-04-003-00	Impuesto de Ventas (Fc)	-484,623.91	484,624.00	326,092.86	158,531.14	-326,092.77
2-1-05-000-00	RETENCIONES ACUMS. POR PAG	-52,420,887.42	54,259,867.78	55,092,490.13	-832,622.35	-53,253,509.77
2-1-05-001-00	Ret. Personal C.C.S.S.	-35,613,793.50	35,752,384.13	36,867,456.13	-1,115,072.00	-36,728,865.50
2-1-05-002-00	Ret. Personal S.S.V. M.N.	-296,297.50	1,920,853.00	1,638,403.00	282,450.00	-13,847.50
2-1-05-004-00	Ret. Personal Embargos Funcion	-56,757.70	209,784.50	209,784.50	0.00	-56,757.70
2-1-05-005-00	Otras Retenciones	0.00	44,000.00	44,000.00	0.00	0.00
2-1-05-007-00	Coopenae	-0.11	4,251,667.95	4,251,668.00	-0.05	-0.16
2-1-05-008-00	Ahorro Escolar	-2,966.44	550,191.70	550,191.70	0.00	-2,966.44
2-1-05-010-00	Garantía de Cumplimiento	-16,451,071.87	0.00	0.00	0.00	-16,451,071.87
2-1-05-011-00	Vida Plena O.P.C.	0.00	46,500.00	46,500.00	0.00	0.00
2-1-05-012-00	Coopeande N° 1	-0.30	11,438,986.50	11,438,986.80	-0.30	-0.60
2-1-05-013-00	Colpro 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	-8,301,060.11	2,566,206.28	2,154,627.06	411,579.22	-7,889,480.89
2-1-06-003-00	Devolucion de Cuotas Colegiados	-8,301,060.11	2,566,206.28	2,154,627.06	411,579.22	-7,889,480.89
2-3-00-000-00	OTROS PASIVOS	-92,206,105.53	479,524,647.62	493,198,029.86	-13,673,382.24	-105,879,487.77
2-3-01-000-00	PROVISIONES POR PAGAR	-63,199,312.15	75,245,530.91	89,970,002.62	-14,724,471.71	-77,923,783.86
2-3-01-001-00	Sueldos	0.00	74,429,033.15	74,429,033.15	0.00	0.00
2-3-01-002-00	Aguinaldos	-24,398,731.10	152,801.71	8,706,137.10	-8,553,335.39	-32,952,066.49
2-3-01-003-00	Vacaciones	-38,800,581.05	663,696.05	5,267,728.87	-4,604,032.82	-43,404,613.87
2-3-01-004-00	Cesantia	0.00	0.00	1,567,103.50	-1,567,103.50	-1,567,103.50
2-3-02-000-00	OTRAS	-2,083,055.49	392,664,075.40	393,203,027.24	-538,951.84	-2,622,007.33
2-3-02-002-00	Transferencias No Aplicadas	-1,412,996.00	507,368.00	326,388.00	180,980.00	-1,232,016.00
2-3-02-003-00	Empleados	-3,837.00	3,837.00	23,042.91	-19,205.91	-23,042.91
2-3-02-006-00	Deposito en Garantía Bar y Restaur	-400,000.00	0.00	0.00	0.00	-400,000.00
2-3-02-008-00	Otras	-266,222.49	117,899.07	818,625.00	-700,725.93	-966,948.42

## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-3-02-011-00	Planillas por distribuir Colegiados	0.00	392,034,971.33	392,034,971.33	0.00	0.00
2-3-03-000-00	INGRESOS RECIBIDOS POR ADEL	-26,923,737.89	11,615,041.31	10,025,000.00	1,590,041.31	-25,333,696.58
2-3-03-001-00	Contratos	-3,745,000.00	1,110,000.00	1,055,000.00	55,000.00	-3,690,000.00
2-3-03-003-00	Cuotas Incorporacion	-9,203,944.90	4,030,977.70	2,639,484.00	1,391,493.70	-7,812,451.20
2-3-03-004-00	Cuotas Colegiatura por Adelantado	-13,974,792.99	6,474,063.61	6,330,516.00	143,547.61	-13,831,245.38
3-0-00-000-00	PATRIMONIO	-4,358,599,859.68	183,790.33	3,842,517.60	-3,658,727.27	-4,362,258,586.95
3-2-00-000-00	APORTES Y EXCEDENTES NETOS	-4,358,599,859.68	183,790.33	3,842,517.60	-3,658,727.27	-4,362,258,586.95
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	-61,853,372.22	0.00	0.00	0.00	-61,853,372.22
3-2-11-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2009	-174,014,902.17	0.00	0.00	0.00	-174,014,902.17
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	-184,200,808.18	0.00	0.00	0.00	-184,200,808.18
3-2-17-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2015	-429,933,236.11	0.00	0.00	0.00	-429,933,236.11
3-2-18-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2016	-504,992,761.55	183,790.33	3,842,517.60	-3,658,727.27	-508,651,488.82
4-0-00-000-00	INGRESOS	-766,808,037.21	7,316,771.07	384,016,056.80	-376,699,285.73	-1,143,507,322.94
4-1-00-000-00	COLEGIADOS	-732,049,057.64	6,990,677.21	374,475,149.33	-367,484,472.12	-1,099,533,529.76
4-1-01-000-00	Cuotas Corrientes	-693,345,369.43	6,962,177.21	358,230,209.70	-351,268,032.49	-1,044,613,401.92
4-1-02-000-00	Cuotas de Inscripción	-32,610,500.00	28,500.00	13,309,500.00	-13,281,000.00	-45,891,500.00
4-1-03-000-00	Cuotas por no asistencia a juramenta	-170,500.00	0.00	175,000.00	-175,000.00	-345,500.00
4-1-04-000-00	Recuperación de cxc Incobrables	-5,922,688.21	0.00	2,760,439.63	-2,760,439.63	-8,683,127.84
4-2-00-000-00	INGRESOS FINCAS REGIONALES	-5,700,982.32	50,849.55	1,612,000.00	-1,561,150.45	-7,262,132.77
4-2-01-000-00	Ingresos Cabinas	-2,747,000.00	0.00	1,010,000.00	-1,010,000.00	-3,757,000.00
4-2-02-000-00	Entradas Centro Recreativo	-2,153,982.32	50,849.55	442,000.00	-391,150.45	-2,545,132.77
4-2-04-000-00	Ingresos Camping	-800,000.00	0.00	160,000.00	-160,000.00	-960,000.00
4-3-00-000-00	INGRESO CENTROS DE RECREO	-15,568,340.80	275,243.31	4,152,500.00	-3,877,256.69	-19,445,597.49
4-3-03-000-00	Contrato uso Eq./Instal./Otros	-1,662,500.00	0.00	1,110,000.00	-1,110,000.00	-2,772,500.00
4-3-05-000-00	Entradas Centro Cultural	-11,685,840.80	275,243.31	2,392,500.00	-2,117,256.69	-13,803,097.49
4-3-07-000-00	Alquiler Bar y Restaurante	-880,000.00	0.00	50,000.00	-50,000.00	-930,000.00
4-3-10-000-00	Alquiler de Ranchos CCR Alajuela	-1,340,000.00	0.00	600,000.00	-600,000.00	-1,940,000.00
4-4-00-000-00	INGRESOS FINANCIEROS	-2,195,017.98	0.00	1,198,494.92	-1,198,494.92	-3,393,512.90
4-4-01-000-00	Diferencial Cambiario	-1,694.44	0.00	21,412.85	-21,412.85	-23,107.29
4-4-02-000-00	Intereses s / Inversiones	-1,488,279.74	0.00	0.00	0.00	-1,488,279.74
4-4-03-000-00	Intereses s/ cuentas corrientes	-705,043.80	0.00	335,760.28	-335,760.28	-1,040,804.08
4-4-09-000-00	Ganancia por participacion en Safi	0.00	0.00	841,321.79	-841,321.79	-841,321.79
4-5-00-000-00	OTROS INGRESOS	-11,294,638.47	1.00	2,577,912.55	-2,577,911.55	-13,872,550.02
4-5-02-000-00	Otros	-44,399.25	1.00	21,646.08	-21,645.08	-66,044.33
4-5-04-000-00	Administracion Fondo Mutual	-3,141,251.32	0.00	1,557,260.72	-1,557,260.72	-4,698,512.04
4-5-06-000-00	Carnet	-3,766,000.00	0.00	874,000.00	-874,000.00	-4,640,000.00
4-5-10-000-00	Sobrantes de caja	-1,000.00	0.00	1,355.00	-1,355.00	-2,355.00
4-5-12-000-00	Utilidad en Venta de Activos	-4,243,734.44	0.00	0.00	0.00	-4,243,734.44
4-5-14-000-00	Sobrantes de Inventario	-22,855.69	0.00	875.75	-875.75	-23,731.44
4-5-15-000-00	Regalias	-75,397.77	0.00	122,775.00	-122,775.00	-198,172.77
5-0-00-000-00	GASTOS	610,411,649.85	455,303,915.65	48,418,683.30	406,885,232.35	1,017,296,882.20
5-1-00-000-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	505,963,952.84	310,007,535.09	5,860,662.55	304,146,872.54	810,110,825.38
5-1-01-000-00	DESGLOSE	505,963,952.84	310,007,535.09	5,860,662.55	304,146,872.54	810,110,825.38
5-1-01-001-00	SALARIOS	194,814,917.80	105,061,252.94	2,823,228.49	102,238,024.45	297,052,942.25
5-1-01-001-01	Salarios Ordinarios	188,654,183.70	99,883,258.46	2,276,632.46	97,606,626.00	286,260,809.70
5-1-01-001-02	Salarios Extraordinarios	6,160,734.10	5,177,994.48	546,596.03	4,631,398.45	10,792,132.55



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-1-01-002-00	Alimentación	1,642,661.89	1,014,910.00	0.00	1,014,910.00	2,657,571.89
5-1-01-003-00	Asambleas Regionales	1,353,300.00	130,000.00	0.00	130,000.00	1,483,300.00
5-1-01-004-00	Aguinaldos y Vacaciones	27,015,813.32	14,047,318.67	163,701.49	13,883,617.18	40,899,430.50
5-1-01-005-00	Capacitación	522,112.50	1,581,300.00	0.00	1,581,300.00	2,103,412.50
5-1-01-006-00	Cargas Sociales	52,295,585.84	27,421,450.56	296,628.63	27,124,821.93	79,420,407.77
5-1-01-007-00	Cesantia	13,636,310.13	1,575,917.86	16,823.75	1,559,094.11	15,195,404.24
5-1-01-008-00	Atención a Visitantes	162,352.00	20,000.00	0.00	20,000.00	182,352.00
5-1-01-009-00	Combustible y lubricantes	1,603,178.00	825,876.00	0.00	825,876.00	2,429,054.00
5-1-01-011-00	Desarrollo Personal (Talleres)	2,166,366.00	1,438,866.00	0.00	1,438,866.00	3,605,232.00
5-1-01-012-00	Formacion Profesional	1,296,400.00	3,034,650.00	0.00	3,034,650.00	4,331,050.00
5-1-01-013-00	Diets	3,660,631.41	7,841,432.22	0.00	7,841,432.22	11,502,063.63
5-1-01-014-00	Proyectos Formación Académica	22,259,675.80	21,662,766.26	0.00	21,662,766.26	43,922,442.06
5-1-01-014-04	Investigacion (Reg 3.1.5)	0.00	2,145,750.00	0.00	2,145,750.00	2,145,750.00
5-1-01-014-05	Lideraz y Gest Adm (Reg3.1.4 p.a)	0.00	1,126,350.00	0.00	1,126,350.00	1,126,350.00
5-1-01-014-06	Pre escolar (Reg 3.1.4 p.b)	317,291.15	1,413,033.00	0.00	1,413,033.00	1,730,324.15
5-1-01-014-07	Primaria (Reg 3.1.4 p.c)	1,630,291.15	1,598,782.76	0.00	1,598,782.76	3,229,073.91
5-1-01-014-08	Educación Esp (Reg. 3.1.4 p.d)	28,050.00	4,235.00	0.00	4,235.00	32,285.00
5-1-01-014-09	Secundaria (Reg 3.1.4 p.e)	8,514,872.50	2,697,600.00	0.00	2,697,600.00	11,212,472.50
5-1-01-014-10	Tecnología Edu (Reg 3.1.4 p.f)	0.00	1,622,500.00	0.00	1,622,500.00	1,622,500.00
5-1-01-014-11	Desarrollo Humano (Reg 3.1.4 p.g)	5,762,000.00	4,315,162.50	0.00	4,315,162.50	10,077,162.50
5-1-01-014-12	Establ de Alianz Etra (Reg 3.1.h)	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
5-1-01-014-13	Fortal Profesio (Reg 3.1.4 p.i)	4,449,289.00	1,739,353.00	0.00	1,739,353.00	6,188,642.00
5-1-01-014-14	Apoyo a Delegacio (Reg 3.1.4 p.j)	1,557,882.00	0.00	0.00	0.00	1,557,882.00
5-1-01-015-00	Estipendios	21,483,276.05	17,857,927.17	50,935.50	17,806,991.67	39,290,267.72
5-1-01-018-00	Alquiler de oficina	23,828,297.11	9,563,548.88	0.00	9,563,548.88	33,391,845.99
5-1-01-019-00	Actividades Culturales Dep y Recrea	9,173,876.00	6,275,012.19	0.00	6,275,012.19	15,448,888.19
5-1-01-020-00	Incentivo Practicantes	1,019,679.71	525,608.10	0.00	525,608.10	1,545,287.81
5-1-01-021-00	Actividades para Jubilados de las JR	3,323,300.00	854,400.00	0.00	854,400.00	4,177,700.00
5-1-01-022-00	Juramentación de Colegiados	14,360,528.00	14,298,478.50	0.00	14,298,478.50	28,659,006.50
5-1-01-023-00	Mantenimiento y mejoras de la finca	6,123,388.22	4,612,916.43	0.00	4,612,916.43	10,736,304.65
5-1-01-025-00	Papelería y suministros de oficina	10,246,382.96	7,180,507.40	477,751.21	6,702,756.19	16,949,139.15
5-1-01-028-00	Premio Jorge Volio	0.00	2,250,000.00	0.00	2,250,000.00	2,250,000.00
5-1-01-029-00	Proyectos y Eventos	21,345,740.23	15,779,110.81	795,593.48	14,983,517.33	36,329,257.56
5-1-01-030-00	Publicaciones	6,049,470.00	3,621,884.25	0.00	3,621,884.25	9,671,354.25
5-1-01-034-00	Servicios Profesionales	38,400.00	1,556,500.00	0.00	1,556,500.00	1,594,900.00
5-1-01-035-00	Signos Externos	6,788,165.79	2,797,922.96	0.00	2,797,922.96	9,586,088.75
5-1-01-036-00	Teléfono Celular	112,403.00	157,363.00	0.00	157,363.00	269,766.00
5-1-01-037-00	Viáticos y Kilometraje	2,970,508.86	1,583,214.91	0.00	1,583,214.91	4,553,723.77
5-1-01-038-00	Viaticos y Kilometraje Juramentacio	310,630.00	13,800.00	0.00	13,800.00	324,430.00
5-1-01-039-00	Viaticos y Kilometraje Asamblea	577,573.40	0.00	0.00	0.00	577,573.40
5-1-01-040-00	Peajes y Parqueros	85,785.00	40,400.00	0.00	40,400.00	126,185.00
5-1-01-041-00	Servicios Profesionales y Asesoría	763,171.00	2,510,028.75	0.00	2,510,028.75	3,273,199.75
5-1-01-042-00	Estrategias de Mercadeo	14,579,719.78	7,146,314.30	0.00	7,146,314.30	21,726,034.08
5-1-01-047-00	Revista Umbral	106,046.97	31,814.09	0.00	31,814.09	137,861.06
5-1-01-049-00	Prestaciones Legales	3,841,394.97	0.00	0.00	0.00	3,841,394.97
5-1-01-054-00	Servicio de Monitoreo(alarma)	804,000.00	402,000.00	0.00	402,000.00	1,206,000.00
5-1-01-056-00	Servicios de Seguridad	14,457,122.00	6,499,741.00	0.00	6,499,741.00	20,956,863.00
5-1-01-057-00	Reconocimiento al Potencial Human	60,115.00	102,000.00	0.00	102,000.00	162,115.00
5-1-01-058-00	Equipos y Accesorios (Mobiliario)	897,112.65	484,600.11	0.00	484,600.11	1,381,712.76
5-1-01-061-00	Atencion a Organos	1,190,731.35	774,545.00	0.00	774,545.00	1,965,276.35
5-1-01-063-00	Uniforme para Personal	9,605.00	6,675,014.92	0.00	6,675,014.92	6,684,619.92
5-1-01-064-00	Presentacion de revista umbral	0.00	903,000.00	0.00	903,000.00	903,000.00
5-1-01-065-00	Mantenimiento parqueo Sede SJ	3,279,159.46	1,324,529.41	0.00	1,324,529.41	4,603,688.87
5-1-01-066-00	Medico de empresa	547,763.00	1,080,526.00	0.00	1,080,526.00	1,628,289.00
5-1-01-067-00	Mantenimiento zonas comunes	31,222.00	31,254.00	0.00	31,254.00	62,476.00
5-1-01-068-00	Representates institucionales	768,400.00	0.00	0.00	0.00	768,400.00
5-1-01-071-00	PROYECTOS RECREATIVOS	14,361,680.64	7,337,980.11	1,236,000.00	6,101,980.11	20,463,660.75
5-1-01-071-01	Cultural y recreativa	8,029,645.68	1,314,280.00	400,000.00	914,280.00	8,943,925.68
5-1-01-071-02	Deportivos (Reg 3.2.5 p.a)	5,809,595.00	3,843,684.11	0.00	3,843,684.11	9,653,279.11

## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-1-01-071-03	Amplía Cult, arte y mu (reg3.2.6	372,439.96	2,180,016.00	836,000.00	1,344,016.00	1,716,455.96
5-1-01-071-04	Jubilados (DDPP)	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
5-1-01-072-00	Equipos y Accesorios (Computo)	0.00	79,852.29	0.00	79,852.29	79,852.29
5-2-00-000-00	GASTOS SERVICIOS NO PERSONA	96,539,356.04	141,515,861.82	42,558,020.75	98,957,841.07	195,497,197.11
5-2-01-000-00	SERVICIOS PÚBLICOS	25,567,242.06	14,447,733.80	0.00	14,447,733.80	40,014,975.86
5-2-01-001-00	Agua	1,044,053.34	630,726.00	0.00	630,726.00	1,674,779.34
5-2-01-005-00	Derechos de Circulación	397,277.50	198,638.75	0.00	198,638.75	595,916.25
5-2-01-009-00	ELECTRICIDAD	12,622,492.31	9,502,937.33	0.00	9,502,937.33	22,125,429.64
5-2-01-009-01	Localización 3006 y 3359 Sede Ala	4,687,065.00	4,543,340.00	0.00	4,543,340.00	9,230,405.00
5-2-01-009-02	Localización 3410 POZO	815,435.00	720,870.00	0.00	720,870.00	1,536,305.00
5-2-01-009-03	Localización 3230 CASA CCR AL	124,285.00	39,220.00	0.00	39,220.00	163,505.00
5-2-01-009-04	Localizac 2958 Sauna / Piscinas	2,080,835.00	1,607,420.00	0.00	1,607,420.00	3,688,255.00
5-2-01-009-05	Electricidad Fincas Recreo Reg.	1,916,317.82	1,109,575.44	0.00	1,109,575.44	3,025,893.26
5-2-01-009-06	Electricidad Plataformas Regionale	1,046,279.49	719,061.89	0.00	719,061.89	1,765,341.38
5-2-01-009-07	Sede San Jose	1,688,340.00	689,980.00	0.00	689,980.00	2,378,320.00
5-2-01-009-08	Aulas capacitación Alajuela 2935	151,305.00	73,470.00	0.00	73,470.00	224,775.00
5-2-01-009-09	Electricidad Archivo General	112,630.00	0.00	0.00	0.00	112,630.00
5-2-01-011-00	Impuesto de Bienes Inmuebles	2,880,620.99	73,375.00	0.00	73,375.00	2,953,995.99
5-2-01-014-00	Impuestos Municipales	1,133,074.45	0.00	0.00	0.00	1,133,074.45
5-2-01-015-00	Internet	998,768.47	530,031.72	0.00	530,031.72	1,528,800.19
5-2-01-019-00	Telecomunicaciones	6,290,315.00	3,384,760.00	0.00	3,384,760.00	9,675,075.00
5-2-01-023-00	Cable Tica	147,140.00	73,765.00	0.00	73,765.00	220,905.00
5-2-01-025-00	Cable Digital	53,500.00	53,500.00	0.00	53,500.00	107,000.00
5-2-02-000-00	SEGUROS Y SUSCRIPCIONES	8,717,426.39	9,305,827.58	43,737.18	9,262,090.40	17,979,516.79
5-2-02-001-00	Póliza Incendio	1,608,814.31	916,080.42	0.00	916,080.42	2,524,894.73
5-2-02-003-00	Póliza Vehiculos	883,552.66	441,776.33	0.00	441,776.33	1,325,328.99
5-2-02-005-00	Póliza # 5613 Fidelidad Posici	58,300.56	30,819.85	0.00	30,819.85	89,120.41
5-2-02-006-00	Póliza Responsabilidad	684,794.72	356,424.97	0.00	356,424.97	1,041,219.69
5-2-02-007-00	Póliza Dineros en Tránsito	40,011.00	20,995.50	0.00	20,995.50	61,006.50
5-2-02-008-00	Póliza Equipo de Computo	264,706.49	177,706.23	43,737.18	133,969.05	398,675.54
5-2-02-009-00	Póliza # 0185092 Riesgos Traba	2,045,381.00	1,022,690.50	0.00	1,022,690.50	3,068,071.50
5-2-02-010-00	Póliza # Equipo de Futbol	555,213.00	277,606.50	0.00	277,606.50	832,819.50
5-2-02-012-00	Contrato Mantenimiento Fotocopiad	93,785.31	32,303.83	0.00	32,303.83	126,089.14
5-2-02-013-00	Suscripciones	751,428.32	377,929.97	0.00	377,929.97	1,129,358.29
5-2-02-014-00	Apartados postales	583.33	0.00	0.00	0.00	583.33
5-2-02-016-00	Equipo de contratista	140,548.14	70,274.07	0.00	70,274.07	210,822.21
5-2-02-018-00	Poliza JD y Tribunal Electoral	310,858.23	130,927.25	0.00	130,927.25	441,785.48
5-2-02-019-00	Convenio Alquiler Centro Recreo	1,159,525.00	5,390,330.00	0.00	5,390,330.00	6,549,855.00
5-2-02-020-00	Dominio www.colpyro.com	3,508.76	1,754.38	0.00	1,754.38	5,263.14
5-2-02-021-00	Licencias Descklock+Pro p/ Cifrado	61,166.66	30,583.33	0.00	30,583.33	91,749.99
5-2-02-022-00	Licencias Adobe	55,248.90	27,624.45	0.00	27,624.45	82,873.35
5-2-03-000-00	REPARACION Y MANTENIMIENT	15,935,971.76	16,813,231.46	48,026.88	16,765,204.58	32,701,176.34
5-2-03-001-00	Edificios e Instalaciones	2,133,533.86	3,831,322.46	48,026.88	3,783,295.58	5,916,829.44
5-2-03-002-00	Equipo y Mobiliario	3,624,851.64	7,434,336.60	0.00	7,434,336.60	11,059,188.24
5-2-03-003-00	Equipo de Cómputo	485,321.10	369,581.74	0.00	369,581.74	854,902.84
5-2-03-004-00	Vehiculos	1,195,876.22	364,026.57	0.00	364,026.57	1,559,902.79
5-2-03-005-00	Reparación de Equipos y Accesorios	6,500.00	42,000.00	0.00	42,000.00	48,500.00
5-2-03-006-00	Reparación y Mantenimiento Centro	3,139,519.84	1,533,533.91	0.00	1,533,533.91	4,673,053.75
5-2-03-007-00	Material de Aseo y Limpieza	5,320,369.10	3,238,430.18	0.00	3,238,430.18	8,558,799.28
5-2-03-008-00	Mantenimiento Zonas Verdes	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
5-2-04-000-00	OTROS	14,948,377.19	85,604,158.34	42,466,256.69	43,137,901.65	58,086,278.84
5-2-04-001-00	Asamblea Ordinaria Marzo	47,778.52	74,437,235.64	42,172,546.74	32,264,688.90	32,312,467.42
5-2-04-004-00	Asambleas Extraordinarias	61,556.10	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00	1,761,556.10
5-2-04-010-00	Análisis de Aguas	133,836.19	1,980,000.00	0.00	1,980,000.00	2,113,836.19
5-2-04-012-00	Otros gastos	1,768.19	2,545.71	0.00	2,545.71	4,313.90
5-2-04-013-00	Resarcimiento de daños	7,441,950.25	1,587,750.00	0.00	1,587,750.00	9,029,700.25
5-2-04-015-00	Perdida en Inventarios	568,416.57	100,826.61	83,995.35	16,831.26	585,247.83
5-2-04-016-00	Bidón de Agua	207,741.55	91,748.40	0.00	91,748.40	299,489.95
5-2-04-017-00	Servicios Medicos pre-hospitalarios	400,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	600,000.00



## Contabilidad - Balance de comprobación ( Colones )

Del día 01-03-2017 al día 31-03-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-2-04-018-00	Gasto por Incobrables	3,137,206.20	3,943,666.20	209,714.60	3,733,951.60	6,871,157.80
5-2-04-019-00	Pérdida en Activos	0.00	7,124.27	0.00	7,124.27	7,124.27
5-2-04-020-00	Suministros de Cafetería	660,516.67	382,470.36	0.00	382,470.36	1,042,987.03
5-2-04-021-00	Botiquín	250,234.90	152,318.00	0.00	152,318.00	402,552.90
5-2-04-027-00	Tributos	30,000.00	56,500.00	0.00	56,500.00	86,500.00
5-2-04-030-00	Subsidio por Incapacidad	1,450,314.75	493,663.20	0.00	493,663.20	1,943,977.95
5-2-04-031-00	Alquiler de Purificadores de agua	494,000.00	418,000.00	0.00	418,000.00	912,000.00
5-2-04-032-00	Ius variandi	63,057.30	50,309.95	0.00	50,309.95	113,367.25
5-2-05-000-00	DEPRECIACIONES	27,292,361.89	13,150,540.05	0.00	13,150,540.05	40,442,901.94
5-2-05-001-00	Depreciación Edificio	9,995,978.51	5,005,337.42	0.00	5,005,337.42	15,001,315.93
5-2-05-003-00	Depreciación Mobiliario y Equipo	9,552,507.39	4,293,661.20	0.00	4,293,661.20	13,846,168.59
5-2-05-004-00	Depreciación Equipo de Cómputo	5,721,013.29	2,840,110.08	0.00	2,840,110.08	8,561,123.37
5-2-05-005-00	Depreciación Vehículos	2,022,862.70	1,011,431.35	0.00	1,011,431.35	3,034,294.05
5-2-06-000-00	AMORTIZACIONES	4,077,976.75	2,194,370.59	0.00	2,194,370.59	6,272,347.34
5-2-06-001-00	Amortización de Software	3,823,811.86	2,067,288.14	0.00	2,067,288.14	5,891,100.00
5-2-06-003-00	Amortización mejoras a terrenos	254,164.89	127,082.45	0.00	127,082.45	381,247.34
5-3-00-000-00	GASTOS FINANCIEROS	7,908,340.97	3,780,518.74	0.00	3,780,518.74	11,688,859.71
5-3-01-000-00	DESGLOSE	7,908,340.97	3,780,518.74	0.00	3,780,518.74	11,688,859.71
5-3-01-002-00	Diferencial Cambiario	10,382.46	390.66	0.00	390.66	10,773.12
5-3-01-003-00	Comisiones Bancarias	7,800,110.51	3,735,078.08	0.00	3,735,078.08	11,535,188.59
5-3-01-005-00	Multas y Recargos	348.00	4,550.00	0.00	4,550.00	4,898.00
5-3-01-007-00	Transporte Valores	97,500.00	40,500.00	0.00	40,500.00	138,000.00
<b>TOTALES:</b>		<b>3,382,689,369.46</b>	<b>3,382,689,369.46</b>			