



Contabilidad
Estados Financieros

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

Fecha: 14 de Febrero 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 Enero 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

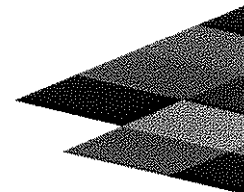


Teléfono
(506) 2437-8800
(506) 2539-9700

Fax:
2539-9722

Web:
www.colypro.com

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.



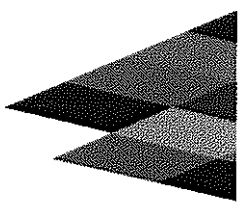
Colypro

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

Fax:
2539-9722

Web:
www.colypro.com

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



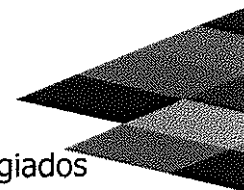
Teléfono
(506) 2437-8800
(506) 2539-9700

Fax:
2539-9722

Web:
www.colypro.com

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

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.

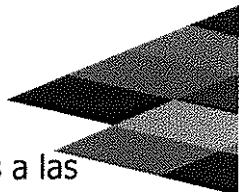
10. MÉTODO DE COMBINACIÓN

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 Enero 2017**

		31/01/2017	31/01/2016	Variación Absoluta	Relativa
Activos					
Activos corrientes					
Caja y Bancos	1.2	95.831.540	74.428.487	21.403.053	29%
Inversiones mantenidas a la Vista	1.3	118.583.328	73.258.615	45.324.713	62%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	1.4	4.672.498.683	3.964.657.336	707.841.347	18%
Cuentas por cobrar	1.5	13.190.880	23.542.594	(10.351.714)	-44%
Intereses por cobrar	1.6	173.019.187	138.834.580	34.184.607	25%
Arreglos de pago	1.7	257.445	316.040	(58.595)	-19%
Gastos Prepagados	1.8	-	-	-	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.073.381.062	4.275.037.652	798.343.410	19%
Total Activos		5.073.381.062	4.275.037.652	798.343.410	19%
Capital y reservas					
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	2.227.800.536	1.867.780.244	360.020.292	19%
Excedentes del periodo	3.3	36.444.355	35.139.757	1.304.597	4%
Patrimonio atribuible a los asociados		5.058.449.683	4.270.115.026	788.334.656	18%
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar Intercompañías	2.1	11.555.683	1.673.204	9.882.479	591%
Otras pasivos	2.2	3.375.697	3.249.422	126.275	4%
Total Pasivos Corrientes		14.931.380	4.922.626	10.008.754	203%
Total pasivos		14.931.380	4.922.626	10.008.754	203%
Total Patrimonio y Pasivo		5.073.381.062	4.275.037.652	798.343.410	19%

Hecho por:

Shirley Garro Pérez

Shirley Garro Pérez
Encargada Contable

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



FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN
Al 31 de Enero 2017

Nota

1.2 Caja y Bancos

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

	Enero 2017	Enero 2016
Banco Nacional #002-012733-0	95.733.002,67	73.970.992,03
Cuenta Corriente #85018356 Grupo	0,40	0,00
Cooperanza RL	0,00	0,00
Coopense cuenta # 2117361	98.537,05	457.495,07
TOTAL EN CAJA Y BANCOS	95.831.540,12	74.428.487,10

1.3 Inversiones mantenidas a la vista

Este monto está conformado por las inversiones que mantiene el Fondo de Mutualidad y Subsidios a la vista en BN safi Diner Fondo e INS safi, el interes que generan estas inversiones se calculan por medio de participaciones cuyo valor al final al mes de Enero 2016 fue de 2,5149682041 para BN Safi Diner Fondo y de 3,4127034371 para INS Bancrédito Safi y para el mes de Enero 2017 fue de 2,5735969548 para BN Safi Diner Fondo y de 3,6167305166 para INS Bancrédito Safi.

	Enero 2017	Enero 2016
BN Safi Diner Fondo S.A.	113.161.971,64	67.964.200,26
INS Bancrédito Safi S.A.	5.421.356,52	5.294.414,45
Total de Inversiones mantenidas a la Vista	118.583.328,16	73.258.614,71

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.

	Enero 2017	Enero 2016
BN Valores	0,00	0,00
INS Valores	0,00	0,00
Banco Popular	306.552.156,00	593.671.407,33
Grupo Mutual Alajuela la Vivienda	709.460.000,00	224.500.000,00
Coopense	922.757.500,00	542.500.000,00
Cooperando n°1	1.046.638.400,04	660.591.319,45
Cooperanza	1.040.965.626,55	1.128.594.609,16
Cooperadores	646.125.000,00	814.800.000,00
Inversión en Tránsito	-0,08	0,00
Total de inversiones mantenidas al vencimiento	4.672.498.682,51	3.964.657.335,94

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.

	Enero 2017	Enero 2016
Cuotas corrientes Colegiados activos	13.182.289,38	14.283.561,64
Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos	13.866.878,34	11.490.778,31
Otras Cuentas por cobrar	0,00	0,00
Estimación para incobrables	-13.866.878,34	-11.490.778,31
Colypro proporción - Cuotas Corrientes	0,00	9.249.548,39
Colypro-Otras	0,00	0,00
Colypro proporción - Arreglos de pago	8.590,78	9.484,39
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	13.190.880,16	23.542.594,42

1.6 Intereses por cobrar

Corresponde a los intereses ganados por las inversiones mantenidas al vencimiento, según nota 1.4

	Enero 2017	Enero 2016
BN Valores	0,00	0,00
INS Plazo	0,00	0,00
Banco Popular	5.547.753,04	999.582,09
Coopense RL	41.694.882,98	26.596.791,73
Mutual Alajuela	23.741.369,60	9.129.666,69

Coopeande N°1	41.112.808,02	36.429.904,68
Coopealianza RL	22.394.315,81	23.917.248,92
Coopeaservidores	38.528.057,29	41.761.386,12
TOTAL DE INTERESES POR COBRAR	173.019.186,67	138.834.580,16

1.7 Arreglos de pago

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

1.8 Gastos prepagados

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

3.1 Aportes y excedentes netos

	Enero 2017	Enero 2016
Excedentes o Peridas 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
TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS	2.794.204.791,85	2.367.195.024,70

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.

	Enero 2017	Enero 2016
Cuota corriente Colegiados Activos	3.663.084.256	2.930.945.631
Pago de Pólizas a Colegiados	-549.633.720	-437.015.387
Pago de Subsidios (hasta diciembre 2010)	-74.500.000	-74.500.000
Pago de Subsidios (de enero 2011 en adelante)		
Subsidios por Muerte de Familiar	-528.950.000	-387.150.000
Subsidios por Enfermedad Grave	-156.900.000	-128.900.000
Subsidios por Catástrofe	-125.300.000	-35.600.000
TOTAL DE APOORTE DE COLEGIADOS Y PAGO DE BENEFICIOS	2.227.800.536,24	1.867.780.244,28

3.3 Excedentes del periodo

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

2.1 Cuentas por pagar Intercompañías

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

2.2 Otros pasivos

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

	Enero 2017	Enero 2016
Transferencias no registradas	10.000,00	10.000,00
Cuentas por pagar otras	0,00	0,00
Cuotas de Incorporación pagadas por adelantado	996.386,20	1.162.815,10
Cuotas Colegiatura pagadas por adelantado	2.369.310,75	2.076.606,65
TOTAL DE OTROS PASIVOS	3.375.696,95	3.249.421,75



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

	31/01/2017	31/01/2016	Variación	31/01/2017	31/01/2016	Variación	
	Mensual		Absoluta	Acumulado		Absoluta	Relativa
GASTOS OPERATIVOS							
Gastos administrativos	2.390.948	1.648.873	742.075	2.390.948	1.648.873	742.075	45%
Gastos Financieros	55.200	12.400	42.800	55.200	12.400	42.800	345%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	2.446.148	1.661.273	784.875	2.446.148	1.661.273	784.875	47%
Otras partidas de resultados							
Ingresos Financieros	38.303.393	36.095.372	2.208.020	38.303.393	36.095.372	2.208.020	6%
Ingresos por recuperación de Incobrables	587.110	705.658	(118.548)	587.110	705.658	(118.548)	-17%
Otros Ingresos	-	2.700.841	-	-	-	-	100%
Ingreso por transferencias no identificadas	-	-	-	-	-	-	100%
Efecto neto de otras partidas de resultados	38.890.503	39.501.871	2.089.473	38.890.503	36.801.030	2.089.473	6%
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas	36.444.355	37.840.598	(1.396.244)	36.444.355	35.139.757	1.304.597	4%

Shirley Garro Pérez
Encargada Contable

Hecho por: *Rey Gaudin*

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



FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Enero 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	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Intereses sobre cuentas corrientes	83.953,36	94.801,47	83.953,36	94.801,47
Intereses sobre inversiones	38.219.439,43	36.000.570,92	38.219.439,43	36.000.570,92
TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS	38.303.392,79	36.095.372,39	38.303.392,79	36.095.372,39

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

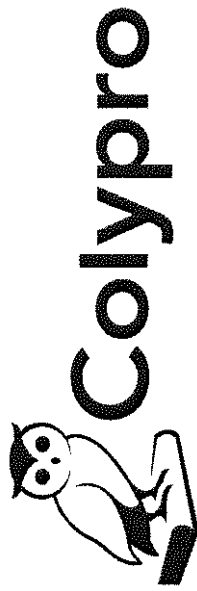
Corresponde al Monto que paga el Fondo de Mutualidad y Subsidios al Colegio por concepto de administración que corresponde a un 0,031% del total del Patrimonio acumulado del Colegio y además del gasto por incobrables. Además a partir del mes de julio 2011 el Fondo de Mutualidad cuenta con una secretaria 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	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Administración del FMS	1.573.131,92	1.302.778,35	1.573.131,92	1.302.778,35
Gasto por Incobrables	463.715,30	-21.249,54	463.715,30	-21.249,54
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Salarios Secretaria para trámites de FMS	249.532,21	262.862,95	249.532,21	262.862,95
Aguinaldo y Vacaciones	32.410,28	32.857,86	32.410,28	32.857,86
Cargas Sociales	68.269,01	69.211,81	68.269,01	69.211,81
Cesantia	3.889,24	2.411,24	3.889,24	2.411,24
Viáticos y Kilometraje	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.390.947,96	1.648.872,67	2.390.947,96	1.648.872,67

5.2 Gastos Financieros

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

	Mensual		Acumulado	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Comisiones Bancarias	55.200,00	12.400,00	55.200,00	12.400,00
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
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	55.200,00	12.400,00	55.200,00	12.400,00



Fondo de mutualidad
Estado de cambios en el patrimonio
Al 31 de Enero 2017

	Fondo Acumulado de Trabajo	Aportes Fondo Mutualidad y Subsidios	Resultado del Periodo	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2016	2.367.195.025	2.280.414.301	427.009.767	5.074.619.093
Ajustes a Periodos Anteriores	-	-	-	-
Excedentes del Periodo	-	-	36.444.355	36.444.355
Aportes de Colegiados	-	51.961.235	-	51.961.235
Pagos de Beneficios	-	(104.575.000)	-	(104.575.001)
Saldo al 31 de Enero 2017	2.367.195.025	2.227.800.536	463.454.122	5.058.449.682

Shirley Garro Pérez
Encargada Contable

Hecho por: *Shirley Garro Pérez*



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

	Notas	31/01/2017	31/01/2016	Variación Absoluta	Relativa
Actividades de Operación	1				
Utilidad neta de operación		36.444.354,67	35.139.757,42	1.304.597,25	4%
Cambios en activos Disminución (Aumento)	2				
Intereses por cobrar		-34.184.606,51	30.329.197,10	-64.513.803,61	213%
Cuentas por cobrar		10.351.714,26	-6.290.650,42	16.642.364,68	265%
Documentos por Cobrar C.P.		58.594,88	-30.049,24	88.644,12	295%
Gastos prepagados		0,00	69.509,91	-69.509,91	-100%
Cambios en pasivos (Disminución) Aumento	3				
Intercompañías		9.882.478,92	419.121,83	9.463.357,09	2258%
Ingresos recibidos por adelantado		126.275,20	129.860,75	-3.585,55	3%
Efectivo generado en actividades de operación	4	22.678.811,42	59.766.747,77	-37.087.936,35	-62%
Actividades de Inversión	5				
Propiedad, planta y equipo		0,00	0,00	0,00	0%
Activos intangibles		0,00	0,00	0,00	0%
Efectivo generado en actividades de inversión	6	0,00	0,00	0,00	0%
Actividades de Financiamiento	7				
Cambios en Inversiones a Largo Plazo		0,00	38.000.000,00	-38.000.000,00	-100%
Aportes y Excedentes		391.870.009,73	556.885.083,70	-165.015.073,97	-30%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		360.020.291,96	601.763.554,28	-241.743.262,32	-40%
Efectivo generado por actividades de financiamiento	8	751.890.301,69	1.196.648.637,98	-444.758.336,29	-37%
Total de efectivo generado en Operaciones	9	774.569.113,11	1.256.415.385,75	-481.846.272,64	-38%
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		4.112.344.437,75	2.855.929.052,00	1.256.415.385,75	44%
Efectivo e inversiones al final del periodo		4.886.913.550,79	4.112.344.437,75	774.569.113,04	19%
Total Efectivo Generado	10	774.569.113,04	1.256.415.385,75	-481.846.272,71	-38%

Hecho por:

Shirley Garro Pérez
Encargada Contable

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

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-0-00-000-00	ACTIVO	5,086,087,522.74	2,555,530,354.39	2,568,236,814.69	-12,706,460.30	5,073,381,062.44
1-1-00-000-00	ACTIVO CIRCULANTE	5,086,087,522.74	2,555,530,354.39	2,568,236,814.69	-12,706,460.30	5,073,381,062.44
1-1-01-000-00	CAJA	0.00	302,900,251.41	302,900,251.41	0.00	0.00
1-1-01-001-00	Fondos de caja	0.00	302,900,251.41	302,900,251.41	0.00	0.00
1-1-01-001-97	Cierre de Caja	0.00	302,900,251.41	302,900,251.41	0.00	0.00
1-1-02-000-00	BANCOS	147,477,535.35	376,459,204.77	428,105,200.00	-51,645,995.23	95,831,540.12
1-1-02-001-00	BANCO NACIONAL	147,324,432.87	302,983,569.80	354,575,000.00	-51,591,430.20	95,733,002.67
1-1-02-001-04	Cuenta Corriente # 002-012733-0	147,324,432.87	302,983,569.80	354,575,000.00	-51,591,430.20	95,733,002.67
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	153,102.08	73,475,634.97	73,530,200.00	-54,565.03	98,537.05
1-1-02-006-02	Cuenta Coopenae #2117361 FMS	153,102.08	73,475,634.97	73,530,200.00	-54,565.03	98,537.05
1-1-03-000-00	INVERSIONES A CORTO PLAZO	4,664,120,771.78	1,666,136,857.18	1,539,175,618.29	126,961,238.89	4,791,082,010.67
1-1-03-001-00	B N VALORES / BNCR	112,944,458.97	217,512.67	0.00	217,512.67	113,161,971.64
1-1-03-001-02	BN Safi S.A Dinerfondo	112,944,458.97	217,512.67	0.00	217,512.67	113,161,971.64
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	5,409,758.93	11,597.59	0.00	11,597.59	5,421,356.52
1-1-03-003-01	INS Bancrédito Safi S.A	5,409,758.93	11,597.59	0.00	11,597.59	5,421,356.52
1-1-03-004-00	COOPENAE, R.L.	672,757,500.00	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00	922,757,500.00
1-1-03-004-01	Coopenae, R.L.	672,757,500.00	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00	922,757,500.00
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	499,328,525.87	499,328,525.87	0.00	-0.08
1-1-03-007-00	COOPEANDE N°1 R.L.	1,111,190,638.06	81,328,525.88	145,880,763.90	-64,552,238.02	1,046,638,400.04
1-1-03-007-01	Coopeande N°1 Certificados Depto	1,111,190,638.06	81,328,525.88	145,880,763.90	-64,552,238.02	1,046,638,400.04
1-1-03-008-00	COOPEALIANZA	967,681,259.90	667,250,695.17	593,966,328.52	73,284,366.65	1,040,965,626.55
1-1-03-008-01	Coopealianza	967,681,259.90	667,250,695.17	593,966,328.52	73,284,366.65	1,040,965,626.55
1-1-03-009-00	COOPESERVIDORES	778,125,000.00	168,000,000.00	300,000,000.00	-132,000,000.00	646,125,000.00
1-1-03-009-01	Coopeeservidores	778,125,000.00	168,000,000.00	300,000,000.00	-132,000,000.00	646,125,000.00
1-1-04-000-00	INTERESES POR COBRAR	261,089,512.07	31,683,615.43	119,753,940.76	-88,070,325.33	173,019,186.74
1-1-04-002-00	POPULAR VALORES S.A	3,942,247.89	1,605,505.15	0.00	1,605,505.15	5,547,753.04
1-1-04-002-01	Interés BP Certificado Depósito	3,942,247.89	1,605,505.15	0.00	1,605,505.15	5,547,753.04
1-1-04-004-00	COOPENAE, R.L.	35,675,104.51	6,019,778.47	0.00	6,019,778.47	41,694,882.98
1-1-04-004-01	Intereses por cobrar Coopenae R.L.	35,675,104.51	6,019,778.47	0.00	6,019,778.47	41,694,882.98
1-1-04-005-00	MUTUAL ALAJUELA - LA VIVIEN	19,455,048.77	4,286,320.83	0.00	4,286,320.83	23,741,369.60
1-1-04-005-01	Intereses por cobrar Mutual Alajuel	19,455,048.77	4,286,320.83	0.00	4,286,320.83	23,741,369.60
1-1-04-006-00	COOPEANDE N°	48,509,604.27	8,633,878.81	16,030,675.06	-7,396,796.25	41,112,808.02
1-1-04-006-01	Intereses por cobrar Coopeande N°1	48,509,604.27	8,633,878.81	16,030,675.06	-7,396,796.25	41,112,808.02
1-1-04-007-00	COOPEALIANZA	85,764,147.26	5,753,434.25	69,123,265.70	-63,369,831.45	22,394,315.81
1-1-04-007-01	Intereses por Cobrar Coopealianza	85,764,147.26	5,753,434.25	69,123,265.70	-63,369,831.45	22,394,315.81
1-1-04-008-00	COOPESERVIDORES	67,743,359.37	5,384,697.92	34,600,000.00	-29,215,302.08	38,528,057.29
1-1-04-008-01	Intereses por Cobrar Coopservidore	67,743,359.37	5,384,697.92	34,600,000.00	-29,215,302.08	38,528,057.29
1-1-05-000-00	CUENTAS POR COBRAR	13,175,746.41	178,266,847.20	178,251,713.45	15,133.75	13,190,880.16
1-1-05-001-00	COLEGIADOS	13,175,294.92	55,887,694.46	55,880,700.00	6,994.46	13,182,289.38
1-1-05-001-01	Cuotas Corrientes y Afiliación	27,139,639.80	55,283,074.12	55,373,546.20	-90,472.08	27,049,167.72
1-1-05-001-05	Estimación para Incobrables	-13,964,344.88	604,620.34	507,153.80	97,466.54	-13,866,878.34
1-1-05-002-00	INTERCOMPAÑIAS	451.49	122,379,152.74	122,371,013.45	8,139.29	8,590.78
1-1-05-002-05	Colypro proporción cuotas corrient	0.00	122,370,561.96	122,370,561.96	0.00	0.00
1-1-05-002-06	Colypro proporción arreglo de pago	451.49	8,590.78	451.49	8,139.29	8,590.78
1-1-07-000-00	DOCUMENTOS POR COBRAR-C. P	223,957.13	83,578.40	50,090.78	33,487.62	257,444.75
1-1-07-001-00	Arreglos de pago	223,957.13	83,578.40	50,090.78	33,487.62	257,444.75
2-0-00-000-00	PASIVO	-11,468,429.42	10,560,685.82	14,023,636.08	-3,462,950.26	-14,931,379.68
2-1-00-000-00	PASIVO A CORTO PLAZO	-8,975,255.82	8,975,255.82	11,555,682.73	-2,580,426.91	-11,555,682.73
2-1-02-000-00	INTERCOMPAÑIAS	-8,975,255.82	8,975,255.82	11,555,682.73	-2,580,426.91	-11,555,682.73
2-1-02-003-00	Colypro	-8,975,255.82	8,975,255.82	11,555,682.73	-2,580,426.91	-11,555,682.73
2-1-02-003-03	Colypro	-8,975,255.82	8,975,255.82	11,555,682.73	-2,580,426.91	-11,555,682.73
2-3-00-000-00	OTROS PASIVOS	-2,493,173.60	1,585,430.00	2,467,953.35	-882,523.35	-3,375,696.95
2-3-02-000-00	OTRAS	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	-10,000.00

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

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

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
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	-2,483,173.60	1,585,430.00	2,467,953.35	-882,523.35	-3,365,696.95
2-3-03-003-00	Cuotas Incorporacion	-599,549.40	155,211.20	552,048.00	-396,836.80	-996,386.20
2-3-03-004-00	Cuotas Colegiatura por Adelantado	-1,883,624.20	1,430,218.80	1,915,905.35	-485,686.55	-2,369,310.75
3-0-00-000-00	PATRIMONIO	-5,074,619,093.32	106,136,145.20	53,522,379.97	52,613,765.23	-5,022,005,328.09
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	-2,280,414,301.47	106,136,145.20	53,522,379.97	52,613,765.23	-2,227,800,536.24
3-3-01-000-00	APORTE DE COLEGIADOS	-3,611,123,021.43	1,561,145.20	53,522,379.97	-51,961,234.77	-3,663,084,256.20
3-3-01-001-00	Cuota Corriente Colegiados Activos	-3,611,123,021.43	1,561,145.20	53,522,379.97	-51,961,234.77	-3,663,084,256.20
3-3-02-000-00	PAGO DE BENEFICIOS	1,330,708,719.96	104,575,000.00	0.00	104,575,000.00	1,435,283,719.96
3-3-02-001-00	Pólizas Mutual	543,258,719.96	6,375,000.00	0.00	6,375,000.00	549,633,719.96
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	712,950,000.00	98,200,000.00	0.00	98,200,000.00	811,150,000.00
3-3-02-003-01	Subsidios por Muerte de Familiar	518,650,000.00	10,300,000.00	0.00	10,300,000.00	528,950,000.00
3-3-02-003-02	Subsidios por Enfermedad Grave	154,300,000.00	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	156,900,000.00
3-3-02-003-03	Subsidios por Catástrofe	40,000,000.00	85,300,000.00	0.00	85,300,000.00	125,300,000.00
4-0-00-000-00	INGRESOS	0.00	0.00	38,890,502.63	-38,890,502.63	-38,890,502.63
4-1-00-000-00	COLEGIADOS	0.00	0.00	587,109.84	-587,109.84	-587,109.84
4-1-04-000-00	Recuperación de cxc Incobrables	0.00	0.00	587,109.84	-587,109.84	-587,109.84
4-4-00-000-00	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	38,303,392.79	-38,303,392.79	-38,303,392.79
4-4-02-000-00	Intereses s / Inversiones	0.00	0.00	38,219,439.43	-38,219,439.43	-38,219,439.43
4-4-03-000-00	Intereses s/ cuentas corrientes	0.00	0.00	83,953.36	-83,953.36	-83,953.36
5-0-00-000-00	GASTOS	0.00	2,473,408.45	27,260.49	2,446,147.96	2,446,147.96
5-1-00-000-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00	1,936,982.65	9,749.99	1,927,232.66	1,927,232.66
5-1-01-000-00	DESGLOSE	0.00	1,936,982.65	9,749.99	1,927,232.66	1,927,232.66
5-1-01-001-00	SALARIOS	0.00	259,282.20	9,749.99	249,532.21	249,532.21
5-1-01-001-01	Salarios Ordinarios	0.00	259,282.20	9,749.99	249,532.21	249,532.21
5-1-01-004-00	Aguinaldos y Vacaciones	0.00	32,410.28	0.00	32,410.28	32,410.28
5-1-01-006-00	Cargas Sociales	0.00	68,269.01	0.00	68,269.01	68,269.01
5-1-01-007-00	Cesantia	0.00	3,889.24	0.00	3,889.24	3,889.24
5-1-01-010-00	Administracion Fondo Mutual	0.00	1,573,131.92	0.00	1,573,131.92	1,573,131.92
5-2-00-000-00	GASTOS SERVICIOS NO PERSONA	0.00	481,225.80	17,510.50	463,715.30	463,715.30
5-2-04-000-00	OTROS	0.00	481,225.80	17,510.50	463,715.30	463,715.30
5-2-04-018-00	Gasto por Incobrables	0.00	481,225.80	17,510.50	463,715.30	463,715.30
5-3-00-000-00	GASTOS FINANCIEROS	0.00	55,200.00	0.00	55,200.00	55,200.00
5-3-01-000-00	DESGLOSE	0.00	55,200.00	0.00	55,200.00	55,200.00
5-3-01-003-00	Comisiones Bancarias	0.00	55,200.00	0.00	55,200.00	55,200.00
TOTALES:		2,674,700,593.86	2,674,700,593.86			



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

	Notas	31/01/2017	31/01/2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
Activos					
Activos corrientes					
Bancos y Fondos de caja	<u>1,01</u>	377.076.573,69	132.755.771	244.320.803	184%
Inversiones mantenidas a la Vista	<u>1,02</u>	413.866.941,09	347.419.767	66.447.174	19%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	<u>1,03</u>	-	853.314.349	(853.314.349)	-100%
Activos y suministros en tránsito	<u>1,04</u>	5.706.500,00	36.200.021	(30.493.521)	100%
Cuentas por cobrar	<u>1,05</u>	103.886.313,29	105.399.420	(1.513.107)	-1%
Intereses por Cobrar	<u>1,06</u>	0,03	5.172.851	(5.172.851)	-100%
Inventarios	<u>1,07</u>	75.206.298,76	62.505.110	12.701.189	20%
Arreglos de pago	<u>1,08</u>	1.114.230,26	2.064.915	(950.685)	-46%
Total Activo Corriente		976.856.857,12	1.544.832.204	(567.975.347)	-37%
Activos no corrientes					
Terrenos	<u>1,09</u>	393.307.445,75	394.859.032	(1.551.586)	0%
Edificios e instalaciones	<u>1,10</u>	1.530.179.251,43	1.479.296.790	50.882.462	3%
Mobiliario y Equipo	<u>1,11</u>	305.194.709,84	235.404.713	69.789.997	30%
Equipo de computo	<u>1,12</u>	79.266.611,04	80.953.340	(1.686.729)	-2%
Vehículos	<u>1,13</u>	67.087.131,36	79.224.308	(12.137.176)	-15%
Obras en proceso	<u>1,14</u>	1.166.749.767,45	217.097.709	949.652.059	437%
Gastos prepagados	<u>1,15</u>	21.377.275,29	19.217.992	2.159.283	11%
Depósitos en garantía	<u>1,16</u>	27.310.918,52	14.781.479	12.529.440	85%
Activos Intangibles	<u>1,17</u>	40.700.658,49	34.384.563	6.316.095	18%
Inversion a Largo Plazo	<u>1,18</u>	45.961,73	45.962	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.631.219.730,90	2.555.265.887	1.075.953.844	42%
Total Activos		4.608.076.588,02	4.100.098.090	507.978.498	12%
Patrimonio y Pasivo					
Capital y reservas					
Aportes y Excedentes Netos	<u>3,1</u>	4.358.093.460,68	3.854.260.692	503.832.768	13%
Excedentes y pérdidas del periodo	<u>3,2</u>	86.643.830,63	80.365.176	6.278.655	8%
Patrimonio atribuible a los asociados		4.444.737.291,31	3.934.625.868	510.111.423	13%
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar proveedores	<u>2,2</u>	12.853.368,55	29.788.950	(16.935.582)	-57%
Cuentas por pagar Intercompañías	<u>2,3</u>	8.590,78	9.259.033	(9.250.442)	-100%
Cuentas por Pagar a Colegiados	<u>2,4</u>	6.439.678,83	5.730.963	708.716	12%
Impuestos por pagar	<u>2,5</u>	3.745.299,03	4.493.599	(748.300)	-17%
Cesantía por pagar	<u>2,1</u>	8.125.978,89	11.905.725	(3.779.746)	-32%
Retenciones por pagar	<u>2,6</u>	50.548.640,81	36.839.273	13.709.367	37%
Provisiones Acumuladas por Pagar	<u>2,7</u>	52.267.508,94	42.688.095	9.579.414	22%
Ingresos Diferidos	<u>2,8</u>	27.541.937,71	21.792.645	5.749.292	26%
Otros pasivos	<u>2,9</u>	1.808.293,17	2.973.938	(1.165.645)	-39%
Total Pasivos Corrientes		163.339.296,71	165.472.222	(2.132.925)	-1%
Total pasivos		163.339.296,71	165.472.222	(2.132.925)	-1%
Total Patrimonio y Pasivo		4.608.076.588,02	4.100.098.090	507.978.498	12%

Shirley Garro Pérez
Encargada Contable

Hecho por: *Alex Garro*

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



COLEGIO
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN
Al 31 de ENERO 2017

1.01 Bancos y Fondos de caja

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

Cuentas Bancarias	Enero 2017	Enero 2016
Bco Nacional #38838-9	333.248.192,82	109.528.840,24
Bco Nacional #13773-0	8.122.328,16	4.843.363,76
Bco Nacional #14181-9	851.696,00	56.116,00
Bco de Costa Rica #1825581	10.056.725,37	1.528.161,53
Coopenae #853398	9.592.040,90	140.514,21
Banco Crédito Agrícola de Cartago	0,00	0,00
Coopeservidores	28.959,09	25.000,00
Cuenta #81707106811091732 Coopeande	1.741.773,29	3.474.935,35
Mutual Alajuela cuenta	159.435,85	160.497,59
Total Cuentas bancarias	363.801.151,48	119.757.428,68

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	450.000,00	450.000,00
Caja Chica Sede San José	500.000,00	700.000,00
Caja Chica para devolución de Cuotas S3	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	450.000,00
Caja Chica Finca Perez Zeledón	450.000,00	450.000,00
Caja Chica Finca Puntarenas	450.000,00	450.000,00
Caja Chica Finca de Cartago	450.000,00	450.000,00
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	300.000,00
Caja Chica Plataforma Limón	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Turrialba	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Cartago	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Heredia	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Alajuela	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Liberia	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Coto	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Santa Cruz	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Guapiles	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Occidente	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Puriscal	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma Aguirre	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma Sarapiquí	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma Upala	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma Grande de Terraba	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Comunicaciones (Facebook)	200.000,00	200.000,00
Fondo Fijo para Kiosco CCR Alajuela	20.000,00	20.000,00
Fondo Fijo Finca Limón	20.000,00	0,00
Depositos en tránsito	2.230.422,21	2.023.342,21
Total cajas Chicas y Fondos Fijos	13.275.422,21	12.998.342,21

Total Bancos y fondos de caja 377.076.573,69 132.755.770,89

1.02 Inversiones mantenidas a la vista

Este monto está conformado por las inversiones que mantiene el Colegio a la vista en BN safi Diner Fondo e INS safi, el interes que generan estas inversiones se calculan por medio de participaciones cuyo valor al final al mes de Enero 2016 fue de 2,5149682041 para BN Safi Diner Fondo y de 3,5320441033 para INS Bancrédito Safi y para el mes de Enero 2017 fue de 2,5735969548 para BN Safi Diner Fondo y de 3,6167305166 para INS Bancrédito Safi.

	Enero 2017	Enero 2016
BN Safi Diner Fondo S.A.	413.808.617,70	347.362.809,21
INS Bancrédito Safi S.A.	58.323,39	56.958,11
Total de Inversiones mantenidas a la Vista	413.866.941,09	347.419.767,32

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.

	Enero 2017	Enero 2016
Mutual Alajuela	0,00	0,00
Banco Nacional	0,00	0,00
Banco Popular	0,00	703.832.084,45
Coopeande N°1	0,00	-0,01
Coopenae CDP	0,00	-0,06
Coopealanza	0,00	0,00
Cococque RL	0,00	149.482.264,14
Inversión en Tránsito (Cococque)	0,00	0,00
Total de inversiones mantenidas al vencimiento	0,00	853.314.348,52

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.

	Enero 2017	Enero 2016
Cuotas corrientes Colegiados activos	73.944.208,26	71.351.404,10
Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos	109.983.486,80	95.728.386,11
Estimación para incobrables	-109.983.486,80	-95.728.386,11
Adelantos de viáticos	1.959.750,00	286.800,00
Cuentas por cobrar a empleados	295.136,96	753.787,91
Adelanto a Proveedores	2.926.149,50	19.988.408,00
BANC depósitos de pagos con tarjetas	5.077.317,63	3.319.037,52
Retención del Impuesto de Venta a los pagos con Tarjetas	0,00	1.432.258,52
Coopealajuela	728.625,26	728.625,26
Otras	7.399.442,95	5.865.895,07
Raul Rivas Ulloa (Alquiler del Restaurante CCR Alajuela)	0,00	0,00
Cuentas por cobrar Intercompañías	11.555.682,73	1.673.203,81
Total de cuentas por cobrar	103.886.313,29	105.399.420,19

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:

	Enero 2017	Enero 2016
Coopenae RL	0,00	-0,51
Coopeande N°1	0,01	0,04
Coopealanza	0,00	-0,02
Cococque RL	0,00	2.088.018,10
Banco Nacional	0,00	0,03
Banco Popular	0,00	3.084.833,43
Mutual Alajuela	0,02	0,00
Total en Intereses por Cobrar	0,06	5.172.851,07

1.07 Inventarios

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

	Enero 2017	Enero 2016
Artículos de Oficina	10.437.331,84	12.102.051,04
Artículos de Cocina y Limpieza	750.865,26	2.058.365,78
Artículos del Centro de Recreo	18.989.172,68	13.658.080,69
Signos Externos	40.280.277,50	30.178.782,48
Productos de Fínca-Piscina	1.174.933,10	1.699.786,97
Artículos para Aulas de Capacitación	2.808.042,40	2.808.042,40
Material de mantenimiento	732.000,98	0,00
Artículos de mantelería	33.675,00	
Artículos de uso recreativo del colegiado	0,00	
Total en Inventarios	75.206.298,76	62.505.109,36

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.

	Enero 2017	Enero 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	-14.476.235,80	-12.924.649,83

Total en terrenos	393.307.445,75	394.859.031,72
--------------------------	-----------------------	-----------------------

1.10 Edificios e Instalaciones

Esta constituido por el valor total de los edificaciones e instalaciones, menos la depreciación acumulada. El incremento en esta cuenta se debe a la conclusión de algunas obras de infraestructura tales como las obras realizadas en la finca de Brasilito (camping, ranchos, batería de baños, Deck y otros) además de las Aulas de Capacitación en Sede Alajuela.

	Enero 2017	Enero 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
Instalaciones Complementarias	284.385.209,39	258.911.795,13
Depreciación acumulada	-370.669.277,39	-308.071.119,41
Total en Edificios e Instalaciones	1.530.179.251,43	1.479.296.789,55

1.11 Mobiliario y Equipo

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

	Enero 2017	Enero 2016
Mobiliario y Equipo	563.703.804,70	449.946.291,25
Depreciación acumulada en Mobiliario y Equipo	-258.509.094,86	-214.541.578,28
Total en Mobiliario y Equipo	305.194.709,84	235.404.712,97

1.12 Equipo de Cómputo

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

	Enero 2017	Enero 2016
Equipo de Computo	241.233.281,45	235.328.059,86
Depreciación acumulada en Equipo de Computo	-161.966.670,41	-154.374.719,52
Total en Equipo de Computo	79.266.611,04	80.953.340,34

1.13 Vehículos

Esta constituido por el valor total de los vehículos del Colegio, los cuales son: Buseta marca Toyota Hiace modelo 2001 placa 443480, Buseta marca Toyota Hiace techo alto modelo 2009 placa 797001, Buseta marca Toyota Hiace techo alto modelo, color blanco 2013 placa CLP-005, Vehículo liviano marca Mitsubishi Montero 2012 con placa BBK-008 y vehículo cuatro por cuatro Mitsubishi L200 con placa 280594, motocicleta marca Honda Placa 406369. La diferencia entre el año 2015 y el 2016 corresponde a la compra de una Buseta marca Hyundai H1 placa CLP-000.

	Enero 2017	Enero 2016
Vehículos	121.371.762,33	129.371.762,33
Depreciación acumulada en Vehículos	-54.284.630,97	-50.147.454,73
Total en Vehículos	67.087.131,36	79.224.307,60

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

	Enero 2017	Enero 2016
Archivo General	319.661.785,03	12.777.560,00
Primer Etapa Finca Turrialba	11.056.470,00	2.872.200,00
Proyecto Construcción y Remodelación del Edificio S3	67.639.487,04	54.227.850,04
Rampa de comedor de funcionarios	2.080.000,00	
Baños y Vestidores en Perez Zeledón		7.111.090,00
Gimnasio CCR Alajuela	587.188.218,39	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 Ciclón 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	638.196,74	
II Etapa Finca Limón, Piscina y Obras Complementarias	64.997.262,50	11.343.003,07
Rediseño de Instalación eléctrica Alajuela	3.610.000,00	1.750.000,00
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
Casa Encargado Puntarenas	4.147.438,50	

Sistemas Informáticos	90.166.960,06	90.166.960,06
Acceso Fínica Cartago	950.990,00	
Total de Obras en proceso	1.166.749.767,45	217.097.708,71

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 fútbol; suscripciones a periódicos como La Nación, La república, La Gaceta, El Financiero, Al Día, Master Lex, AMBI, y otros gastos como Mantenimiento de las Focopiadoras y Derechos de circulación.

	Enero 2017	Enero 2016
Seguros	17.859.963,46	14.641.836,00
Suscripciones	931.254,78	955.093,17
Otros	2.586.057,05	3.621.062,91
Total de gastos prepagados	21.377.275,29	19.217.992,08

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

	Enero 2017	Enero 2016
Derechos telefónicos	1.242.943,00	1.242.943,00
Servicios eléctrico Sauna	525.269,00	525.269,00
Servicio eléctrico Sede Alajuela	500.000,00	500.000,00
Racsa	90.085,60	90.085,60
Deposito en Garantía por Cambio Nissan X-Trail	0,00	152.568,00
Deposito en Garantía Ambiental por Construcción Gimnasio CCR	16.178.475,60	3.750.000,00
Alquileres oficinas Regionales	8.774.145,32	8.520.612,90
Total de depósitos en Garantía	27.310.918,52	14.781.478,50

1.17 Activos intangibles

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

	Enero 2017	Enero 2016
Software	142.935.913,40	112.104.251,28
Amortización Acumulada de Software	-102.235.254,91	-77.719.687,94
Patente de Licores	0,00	0,00
Total de gastos Activos intangibles	40.700.658,49	34.384.563,34

1.18 Inversión a Largo Plazo

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

3.1 Aportes y Excedentes Netos:

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

	Enero 2017	Enero 2016
Excedentes o Pérdidas antes del PE-00-01	209.711.917,94	209.726.713,49
Excedentes o pérdidas PE 00-01	47.557.620,04	47.577.998,86
Excedentes o pérdidas PE 01-02	32.180.693,65	32.206.626,61
Excedentes o pérdidas PE 02-03	6.089.351,83	6.089.351,83
Excedentes o pérdidas PE 03 (de abril a dic)	194.571.139,84	194.605.778,20
Excedentes o pérdidas PE 2004	117.970.057,40	118.003.556,84
Excedentes o pérdidas PE 2005	99.953.666,16	99.993.679,40
Excedentes o pérdidas PE 2006	170.965.637,01	171.006.953,01
Excedentes o pérdidas PE 2007	183.690.454,29	183.738.970,29
Excedentes o pérdidas PE 2008	61.853.372,22	61.888.252,91
Excedentes o pérdidas PE 2009	174.014.902,17	173.826.251,17
Excedentes o pérdidas PE 2010	204.057.814,87	204.111.814,87
Excedentes o pérdidas PE 2011	524.650.106,89	524.712.206,89
Excedentes o pérdidas PE 2012	675.502.280,29	675.592.580,29
Excedentes o pérdidas PE 2013	536.704.039,24	536.793.593,24
Excedentes o pérdidas PE 2014	184.200.808,18	184.291.942,32
Excedentes o pérdidas PE 2015	429.933.236,11	430.094.422,10
Excedentes o pérdidas PE 2016	504.486.362,55	0,00
TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS	4.358.093.460,68	3.854.260.692,32

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.

	Enero 2017	Enero 2016
Seguanguar	19.000,00	0,00
Kawasmy tour SA	340.000,00	0,00
Centro Recreativo Ecoturístico Las Musas	0,00	271.500,00
Francisco Barquero Sanchez	462.875,00	0,00
Esteban Sandi Rojas	0,00	14.086.168,80
Flor de María Villalobos	302.500,00	0,00
Grupo Nación GN S.A	2.500.940,00	408.499,99
Gas Tomza S.A.	0,00	562.380,00
Genesis Piscinas y Spa Escazú	0,00	936.349,64
Imagen y Color S.A.	943.550,00	945.810,00
Instituto Costarricense de Electricidad	0,00	181.715,00
Kalimva de la Tira SA	600.000,00	0,00
Marisol Solano Lopez	0,00	11.460,95
La Tienda Publicitaria	1.877.206,85	0,00
Representaciones SUMICOM EQUIP	0,00	4.516.242,63
Importadora Vidatex	0,00	137.980,00
Regadar Internacional	294.885,00	0,00
Servicentro Santa Barbara SA	407.967,00	392.583,00
Servicios Profesionales Cursos	167.280,00	0,00
Sur Color SA	48.026,50	0,00
Otros Proveedores Ocasionales	3.966.575,70	4.963.211,68
TOTAL POR PAGAR A PROVEEDORES	12.853.368,55	29.788.950,39

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.

	Enero 2017	Enero 2016
FMS-Proporción Cuota Corriente	0,00	9.249.548,39
FMS-Proporción Arreglo de Pago	8.590,78	9.484,39
FMS-Otras	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR INTERCOMPAÑÍAS	8.590,78	9.259.032,78

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.

	Enero 2017	Enero 2016
Impuesto de Renta Personal	1.395.300,80	1.580.009,05
Impuesto de Renta Dietas y Estipendios	1.035.445,22	1.414.906,41
Impuesto de Ventas	1.314.553,01	1.498.683,83
TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	3.745.299,03	4.493.599,29

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.

	Enero 2017	Enero 2016
Retención Personal CCSS	35.110.420,50	34.181.185,50
Retención por Embargo a Funcionarios	37.834,50	24.503,70
Ahorro Escolar	2.966,44	80.815,72
Retención SSVMN	13.847,50	8.118,50
Coopeande	0,00	0,00
Otras retenciones	0,00	0,00
Coopenae	0,00	0,00
Vida Plena OPC	0,00	0,00
Garantías de Cumplimiento	15.383.571,87	2.544.650,00
TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR	50.548.640,81	36.839.273,42

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.

	Enero 2017	Enero 2016
Salarios	0,00	0,08
Aguinaldos	16.559.513,46	16.197.294,68
Vacaciones	35.707.995,48	26.490.800,41
TOTAL DE PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR	52.267.508,94	42.688.095,17

2.8

Ingresos Diferidos

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

2.9

	Enero 2017	Enero 2016
Pagos de contratos de alquiler del salón de eventos en el CCR en Alajuela	3.375.000,00	2.335.000,00
Alquiler del Restaurante del CCR	0,00	93.333,33
Cuotas de inscripción recibidas por adelantado	9.257.823,20	9.002.894,30
Cuotas de Colegiatura recibidas por adelantado	14.909.114,51	10.361.417,61
TOTAL DE INGRESOS DIFERIDOS	27.541.937,71	21.792.645,24

Otros pasivos

Pasivos varios

	Enero 2017	Enero 2016
Transferencias realizadas por Colegiados no aplicadas	1.179.996,00	1.992.470,00
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	44.000,00
Empleados	12.980,00	0,00
Estipendios pendientes de pago	0,00	0,00
Otras	215.317,17	537.467,77
TOTAL DE OTROS PASIVOS POR PAGAR	1.808.293,17	2.973.937,77



Colegio
Estado de Resultados
Al 31 de Enero 2017

Operaciones Continuas	31/01/2017	31/01/2016	Variación	31/01/2017	31/01/2016	Variación
		mensual	Absoluta	Acumulado	Absoluta	Relativa
Ingresos						
Cuotas corrientes	345.877.265	314.253.784	31.623.481	345.877.265	314.253.784	10%
Cuotas de inscripción	18.560.000	17.280.000	1.280.000	18.560.000	17.280.000	7%
Cuotas por no asistencia a Jurasmentaciones	135.500	137.250	(1.750)	135.500	137.250	-1%
Ingresos de Centros Recreativos	14.156.447	15.292.319	(1.135.872)	14.156.447	15.252.319	-7%
Otros ingresos operativos	7.466.322	7.759.871	(293.549)	7.466.322	7.759.871	-4%
Total ingresos	386.195.534	354.723.223	31.472.311	386.195.534	354.683.223	9%
Gastos operativos						
Junta Directiva	17.415.815	13.369.349	4.046.466	17.415.815	13.369.349	30%
Departamentos y Unidades	169.052.214	157.308.725	11.743.488	169.052.214	157.308.725	7%
Junta Regional	42.830.458	33.862.122	8.968.336	42.830.458	33.853.885	27%
Comisiones	3.231.355	10.370.632	(7.139.277)	3.231.355	10.370.632	-69%
Fincas de Recreo	40.392.544	46.955.121	(6.562.577)	40.392.544	46.955.121	-14%
Gastos no Personales	17.066.483	10.591.791	6.474.692	17.066.483	10.591.791	61%
Asamblea Ordinaria	0	38.872	(38.872)	0	38.872	-100%
Gasto por Incobrables	2.543.972	-113.150	2.657.123	2.543.972	-113.150	-2348%
Total de Gastos Operativos	292.532.841	272.383.462	20.149.379	292.532.841	272.375.224	7%
Excedentes de operación	93.662.693	82.339.761	11.322.931	93.662.693	82.307.999	14%
Otras partidas de resultados						
Gastos Financieros	4.125.129	3.361.608	763.522	4.125.129	3.361.608	23%
Otros gastos	8.272.754	2.755.801	5.516.953	8.272.754	2.755.801	200%
Productos financieros	1.049.962	3.625.229	(2.575.268)	1.049.962	3.625.229	-71%
Otros ingresos	4.329.059	549.356	3.779.703	4.329.059	549.356	688%
Efecto neto de otras partidas de resulta	-7.018.862	-1.942.823	(5.076.039)	-7.018.862	-1.942.823	-385%
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas	86.643.831	80.396.938	6.246.892	86.643.831	80.365.176	23%

Hecho por: *Shirley Garro Pérez* Encargada Contable

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

COLEGIO
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Enero 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	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Entradas al Centro Recreativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Ingresos Centro Recreativo Puntarenas	0,00	0,00	0,00	0,00
Cabinas-San Carlos	380.000,00	340.000,00	380.000,00	340.000,00
Camping San Carlos	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
Entradas al Centro Recreativo	408.849,57	247.787,62	408.849,57	247.787,62
Alquiler de Salón- San Carlos	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Ingresos Centro Recreativo San Carlos	788.849,57	591.787,62	788.849,57	591.787,62
Cabinas Brasilito	860.000,00	1.015.000,00	860.000,00	1.015.000,00
Camping Brasilito	702.000,00	580.000,00	702.000,00	580.000,00
Entradas al CCR	269.026,55	207.079,65	269.026,55	207.079,65
Total de Ingresos Centro Recreativo Brasilito	1.831.026,55	1.802.079,65	1.831.026,55	1.802.079,65
Entradas al CCR	51.327,43	0,00	51.327,43	0,00
Total de Ingresos Centro Cartago	51.327,43	0,00	51.327,43	0,00
Entradas al Centro de Recreo	313.274,35	104.424,78	313.274,35	104.424,78
Alquiler del Salón	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Total de Ingresos Centro Perez Zeledon	313.274,35	144.424,78	313.274,35	144.424,78
Entradas al Centro Recreativo	76.106,19	0,00	76.106,19	0,00
Total de Ingresos Centro Recreativo Limon	76.106,19	0,00	76.106,19	0,00
Alquiler de Salón- Alajuela	802.500,00	865.000,00	802.500,00	825.000,00
Alquiler Bar Restaurante-Alajuela	440.000,00	400.000,00	440.000,00	400.000,00
Alquiler de Ranchos-Alajuela	860.000,00	520.000,00	860.000,00	520.000,00

Entradas al Centro Recreativo Alajuela	8.993.362,93	10.969.026,63	8.993.362,93	10.969.026,63
Total ingresos Centro Recreativo Alajuela	11.095.862,93	12.754.026,63	11.095.862,93	12.714.026,63
TOTAL INGRESOS CENTROS RECREATIVOS	14.156.447,02	15.292.318,68	14.156.447,02	15.252.318,68

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 Mutuality 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 Mutuality y Subsidios.

	Mensual		Acumulado	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
4504 Ingreso por administración del FMS	1.573.131,92	1.302.778,35	1.573.131,92	1.302.778,35
4104 Ingreso por CXC Incobrables Recuperadas	3.092.189,82	3.901.092,30	3.092.189,82	3.901.092,30
4506 Ingreso por confección de carnet	2.801.000,00	2.556.000,00	2.801.000,00	2.556.000,00
TOTAL DE OTROS INGRESOS OPERATIVOS	7.466.321,74	7.759.870,65	7.466.321,74	7.759.870,65

4.6 Productos Financieros

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

4.7 Otros ingresos

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

5.1 Gastos de Junta Directiva

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

	Mensual		Acumulado	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Salarios	1.839.525,70	2.008.270,55	1.839.525,70	2.008.270,55
Salarios Extraordinarios	40.425,00	51.024,85	40.425,00	51.024,85
Cargas Sociales	585.424,20	573.203,45	585.424,20	573.203,45
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	33.351,15	20.572,63	33.351,15	20.572,63
Aguinaldo y Vacaciones	359.799,47	331.452,58	359.799,47	331.452,58
Dietas	0,00	0,00	0,00	0,00
Estipendios	2.322.532,01	2.309.459,30	2.322.532,01	2.309.459,30
Alimentación	494.900,54	271.435,00	494.900,54	271.435,00
Signos Externos	25.625,00	57.446,93	25.625,00	57.446,93
Giras Regionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Papelería y Suministros de oficina	510.308,22	428.330,93	510.308,22	428.330,93
Viáticos y Kilometraje	67.150,00	23.850,00	67.150,00	23.850,00
Viáticos y Kilometraje para asistir a Asambleas	109.661,00	92.700,00	109.661,00	92.700,00
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Teléfono Celular	13.489,00	13.489,00	13.489,00	13.489,00
Internet	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
Proyectos	10.648.251,81	6.840.449,90	10.648.251,81	6.840.449,90
Gastos de Representación	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros de Cafeteria	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Equipo y Mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Equipo de computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios (Mobiliario)	0,00	0,00	0,00	0,00

Equipos y Accesorios (Computo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y Limpieza	7.028,60	0,00	7.028,60	0,00
Peajes y Parquesos	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Poliza de riesgos	102.777,88	97.902,43	102.777,88	97.902,43
Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciaciones	242.565,49	249.761,16	242.565,49	249.761,16
TOTAL DE GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	17.415.815,07	13.369.348,71	17.415.815,07	13.369.348,71

5.2

Gasto de Unidades y Departamentos

La administración activa del Colegio está organizada de la siguiente forma: Dirección Ejecutiva de quien dependen las Jefaturas de los Departamentos, los Departamentos son: Departamento de Comunicaciones, Departamento de Recursos Humanos, Departamento de Formación Profesional y Personal, Departamento de TI, Departamento de Mantenimiento e Infraestructura y Departamento Financiero que este a su vez integrado por la Unidad de Cobros, Unidad de Tesorería, Unidad de Compras y Unidad de Contabilidad, el Departamento Administrativo que está conformado por los Centros de Recreo, Unidad de Servicios Generales, Unidad de Archivo, Plataformas de servicio de alajuela y San José y Coordinación Regional. Además en el Colegio existen asesores de la Junta Directiva que son la Asesoría Legal y Auditoría Interna, además existe el órgano de fiscalía quien es el Encargado de la Fiscalización del ejercicio profesional e incorporaciones al Colegio, entre otras cosas. En General los gastos en que se incurren las Unidades son: salarios, cargas sociales, vacaciones, aguinaldo, cesantía papelería y suministros de oficina y depreciaciones, además de estos gastos algunas unidades generan gastos específicos que se detallan a continuación.

	Mensual		Acumulado	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Asesores de Junta Directiva				
Auditoría Interna	7.701.960,69	7.494.000,29	7.701.960,69	7.494.000,29
Asesoría Legal	3.662.211,11	3.904.731,43	3.662.211,11	3.904.731,43
Total Asesores de Junta Directiva	11.364.171,80	11.398.731,72	11.364.171,80	11.398.731,72
Fiscalía				
Salarios	14.611.799,72	16.517.585,14	14.611.799,72	16.517.585,14
Salarios Extraordinarios	17.426,70	606.884,15	17.426,70	606.884,15
Iuis Variandi	21.814,70	25.528,05	21.814,70	25.528,05
Cargas Sociales	3.948.210,45	4.354.363,52	3.948.210,45	4.354.363,52
Cesantía	231.596,40	162.290,76	231.596,40	162.290,76
Aguinaldo y Vacaciones	2.384.606,39	2.349.524,06	2.384.606,39	2.349.524,06
Subsidios por Incapacidad	134.434,45	123.009,65	134.434,45	123.009,65
Estipendios	2.211.935,25	2.199.485,05	2.211.935,25	2.199.485,05
Internet	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
Giras Regionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00
Combustible	0,00	0,00	0,00	0,00
Papelería y suministros de Oficina	534.535,92	721.240,58	534.535,92	721.240,58
Viáticos y kilometraje	236.221,00	19.400,00	236.221,00	19.400,00
Viáticos y kilometraje Juramentaciones	285.980,00	47.700,00	285.980,00	47.700,00
Viáticos y kilometraje Asambleas	0,00	0,00	0,00	0,00
Signos Externos	1.322.668,32	1.567.696,73	1.322.668,32	1.567.696,73
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Juramentaciones	3.319.400,00	6.768.355,00	3.319.400,00	6.768.355,00
Suministros de Cafetería	0,00	23.581,39	0,00	23.581,39
Alimentación	0,00	0,00	0,00	0,00
Proyectos y Eventos	1.693.610,00	0,00	1.693.610,00	0,00
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Profesionales y Asesoría	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciacion Mobiliario y Equipo	161.049,54	217.627,54	161.049,54	217.627,54
Depreciacion Equipo de computo	190.666,27	205.985,11	190.666,27	205.985,11
Amortización de Software	50.326,83	50.326,84	50.326,83	50.326,84
Fotocopiadora	0,00	0,00	0,00	0,00
Teléfono celular	8.992,00	8.992,00	8.992,00	8.992,00
Biografías	0,00	0,00	0,00	0,00
Peajes y parquesos	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y limpieza	0,00	881,40	0,00	881,40
Reparacion de Mobiliario y Equipo	96.050,00	0,00	96.050,00	0,00
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)	40.680,00	0,00	40.680,00	0,00
Equipos y Accesorios (Computo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Gastos de Fiscalía	31.515.003,94	35.970.456,97	31.515.003,94	35.970.456,97

Dirección Ejecutiva

Salarios	5.641.721,51	6.883.637,11	5.641.721,51	6.883.637,11
Salarios Extraordinarios	54.402,20	221.181,65	54.402,20	221.181,65
Cargas Sociales	1.587.551,95	1.890.414,15	1.587.551,95	1.890.414,15
Cesantía	90.441,55	67.878,06	90.441,55	67.878,06
Aguinaldo y Vacaciones	753.278,40	897.379,10	753.278,40	897.379,10
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Papelería y suministros de Oficina	42.817,67	338.299,95	42.817,67	338.299,95
Signos externos	0,00	40.212,85	0,00	40.212,85
Atencion a Visitantes	75.052,00	48.850,00	75.052,00	48.850,00
Material de Aseo y Limpieza	11.040,10	0,00	11.040,10	0,00
Depreciacion Mobiliario y Equipo	52.736,17	49.583,76	52.736,17	49.583,76
Depreciacion Equipo de computo	93.021,15	98.708,52	93.021,15	98.708,52
Teléfono celular	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios (Mobiliario y Equipo)	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00
Equipos y Accesorios (Equipo de Cómputo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Mobiliario y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y kilometraje	0,00	28.950,00	0,00	28.950,00
Viáticos y kilometraje Asamblea	70.250,00	0,00	70.250,00	0,00
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Unidad de Infraestructura y Mantenimiento	4.611.649,33	4.991.654,06	4.611.649,33	4.991.654,06
Total Gastos Dirección Ejecutiva	13.083.962,03	15.577.749,21	13.083.962,03	15.577.749,21

Departamento de Comunicaciones

Salarios	3.071.460,46	3.064.836,31	3.071.460,46	3.064.836,31
Salarios Extraordinarios	15.032,75	249.119,20	15.032,75	249.119,20
Cargas Sociales	836.122,60	892.627,40	836.122,60	892.627,40
Hora Adicional Feriado	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	0,00
Cesantía	47.633,20	32.036,94	47.633,20	32.036,94
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Aguinaldo y Vacaciones	396.732,45	423.543,10	396.732,45	423.543,10
Capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00
Estrategias de mercadeo	13.335.760,78	3.380.602,52	13.335.760,78	3.380.602,52
Papelería y Suministros de Oficina	6.714,04	22.144,00	6.714,04	22.144,00
Publicaciones	2.942.200,00	1.866.849,99	2.942.200,00	1.866.849,99
Proyectos y eventos	0,00	0,00	0,00	0,00
Revista Umbral	0,00	317.144,10	0,00	317.144,10
Envio de revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Signos Externos	-6.764,00	0,00	-6.764,00	0,00
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciacion Mobiliario y equipo	83.187,11	70.944,81	83.187,11	70.944,81
Depreciacion Equipo de computo	160.098,01	159.602,32	160.098,01	159.602,32
Teléfono celular	0,00	0,00	0,00	0,00
Telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y kilometraje Asmbleas	40.180,00	0,00	40.180,00	0,00
Viáticos y kilometraje	13.050,00	3.200,00	13.050,00	3.200,00
Peajes y parqueos	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y accesorios	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Mobiliario y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Equipos y Accesorios	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Departamento de Comunicaciones	20.941.407,40	10.482.650,69	20.941.407,40	10.482.650,69

Departamento de Recursos Humanos

Salarios	2.010.177,22	2.912.385,40	2.010.177,22	2.912.385,40
----------	--------------	--------------	--------------	--------------

Salarios Extraordinarios	101.519,34	66.118,00	101.519,34	66.118,00
Cargas Sociales	573.219,25	784.239,80	573.219,25	784.239,80
Cesantía	32.655,80	28.146,86	32.655,80	28.146,86
Aguinaldo y Vacaciones	551.802,74	592.398,11	551.802,74	592.398,11
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	0,00
Papelería y Suministros de Oficina	22.850,65	-67.083,11	22.850,65	-67.083,11
Capacitaciones	216.412,50	221.655,00	216.412,50	221.655,00
Reconocimiento al Potencial Humano	60.115,00	0,00	60.115,00	0,00
Suministros de Cafetería	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación Mobiliario y equipo	32.745,05	31.793,44	32.745,05	31.793,44
Depreciación Equipo de computo	40.679,51	43.902,91	40.679,51	43.902,91
Viáticos y kilometraje	8.904,00	13.500,00	8.904,00	13.500,00
Viáticos y kilometraje Asambleas	0,00	0,00	0,00	0,00
Peajes y Parques	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivo a practicantes	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios	0,00	0,00	0,00	0,00
Uniforme para Personal	0,00	20.340,00	0,00	20.340,00
Médico de Empresa	0,00	499.330,00	0,00	499.330,00
Salud Ocupacional	0,00	68.458,00	0,00	68.458,00
Signos Externos	18.117,72	0,00	18.117,72	0,00
Reparación de Mobiliario y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y Limpieza	5.977,53	7.947,97	5.977,53	7.947,97
Total del Departamento de Recursos Humanos	3.675.176,31	5.223.132,38	3.675.176,31	5.223.132,38

Departamento de Tecnologías de Información

Jefatura de Tecnologías de Información	1.776.589,39	2.611.319,44	1.776.589,39	2.611.319,44
Soporte Técnico	2.429.592,43	1.882.193,18	2.429.592,43	1.882.193,18
Total del departamento de Tecnologías de Información	4.206.181,82	4.493.512,62	4.206.181,82	4.493.512,62

Departamento de Formación Profesional y Personal

Coordinación Social Recreativa y Deportiva (salarios, proyectos, servicios profesionales, entre otros)	5.550.004,76	9.673.725,95	5.550.004,76	9.673.725,95
Investigación	0,00	0,00	0,00	0,00
Cultural y Recreativa	4.936.589,62	0,00	4.936.589,62	0,00
Deportivos	3.494.260,00	0,00	3.494.260,00	0,00
Desarrollo Educativo	22.186.204,49	20.980.746,94	22.186.204,49	20.980.746,94
Total Departamento de Formación Profesional y Personal	36.167.058,87	30.654.472,89	36.167.058,87	30.654.472,89

Departamento Financiero

Jefatura Financiera	2.593.515,72	2.275.517,14	2.593.515,72	2.275.517,14
Unidad de Contabilidad	2.824.216,08	2.950.288,23	2.824.216,08	2.950.288,23
Unidad de Cobros	2.860.602,21	2.858.380,23	2.860.602,21	2.858.380,23
Unidad de Tesorería	3.764.946,91	3.023.622,91	3.764.946,91	3.023.622,91
Unidad de Compras	1.484.809,14	1.028.504,94	1.484.809,14	1.028.504,94
Total Departamento Financiero	13.528.090,06	12.136.313,45	13.528.090,06	12.136.313,45

Departamento Administrativo

Jefatura Administrativa	2.396.097,56	2.236.058,61	2.396.097,56	2.236.058,61
Unidad de Archivo	2.319.543,22	2.448.618,27	2.319.543,22	2.448.618,27
Unidad de Servicios Generales	7.926.647,09	7.176.403,77	7.926.647,09	7.176.403,77
Unidad de Proveeduría	0,00	0,00	0,00	0,00
Plataformas de Servicios Alajuela	3.673.083,48	3.580.560,34	3.673.083,48	3.580.560,34
San José	15.512.276,05	13.247.201,39	15.512.276,05	13.247.201,39
Coordinación de Regionales	2.743.514,02	2.682.862,88	2.743.514,02	2.682.862,88
Total Departamento Administrativo	34.571.161,42	31.371.705,26	34.571.161,42	31.371.705,26

TOTAL DE GASTOS DE UNIDADES Y DEPARTAMENTOS	169.052.213,65	157.308.725,19	169.052.213,65	157.308.725,19
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Junta Regional de San Carlos	1.361.918,75	384.471,30	1.361.918,75	384.471,30
Plataforma Regional de San Carlos	2.118.629,13	1.361.954,67	2.118.629,13	1.361.954,67
Junta Regional de Guanacaste	2.562,50	622.300,93	2.562,50	622.300,93
Plataforma Regional de Guanacaste	3.410.046,70	2.725.501,87	3.410.046,70	2.725.501,87
Junta Regional de Puntarenas	590.403,75	152.600,04	590.403,75	152.600,04
Plataforma Regional de Puntarenas	1.917.722,71	1.328.216,78	1.917.722,71	1.328.216,78
Junta Regional de Perez Zeledón	770.962,50	379.487,52	770.962,50	379.487,52
Plataforma Regional de PZ	1.151.446,44	1.377.737,83	1.151.446,44	1.377.737,83
Junta Regional de Limón	3.590.872,90	1.061.181,31	3.590.872,90	1.061.181,31
Plataforma Regional de Limon	1.639.680,12	927.657,63	1.639.680,12	927.657,63
Junta Regional de Turrialba	170.925,00	793.471,30	170.925,00	793.471,30
Plataforma Regional de Turrialba	1.341.645,37	1.353.538,48	1.341.645,37	1.353.538,48
Junta Regional de Cartago	2.394.312,50	512.414,27	2.394.312,50	512.414,27
Plataforma Regional de Cartago	1.693.254,98	1.853.821,26	1.693.254,98	1.853.821,26
Junta Regional de Heredia	1.487.763,50	363.063,78	1.487.763,50	363.063,78
Plataforma Regional de Heredia	2.233.529,11	1.549.251,05	2.233.529,11	1.549.251,05
Junta Regional de San José	372.562,50	2.875.487,68	372.562,50	2.875.487,68
Plataforma Regional de San José	1.362.078,47	2.423.849,20	1.362.078,47	2.415.611,50
Junta Regional de Alajuela	86.562,50	40.239,88	86.562,50	40.239,88
Plataforma Regional de Alajuela	1.182.128,45	1.059.165,98	1.182.128,45	1.059.165,98
Junta Regional de Occidente	311.862,50	394.302,64	311.862,50	394.302,64
Plataforma Regional de Occidente	2.538.799,53	1.309.450,24	2.538.799,53	1.309.450,24
Junta Regional de Coto	1.202.562,50	66.982,48	1.202.562,50	66.982,48
Plataforma Regional de Coto	3.306.401,58	3.110.255,00	3.306.401,58	3.110.255,00
Junta Regional de Guapiles	511.917,50	422.763,37	511.917,50	422.763,37
Plataforma Regional de Guapiles	1.687.593,81	1.776.650,77	1.687.593,81	1.776.650,77
Delegación Regional de Aguirre	745.787,90	651.120,06	745.787,90	651.120,06
Delegación Regional de Sarapiquí	960.063,31	956.928,43	960.063,31	956.928,43
Delegación Regional de Grande Terraba	888.196,56	687.015,79	888.196,56	687.015,79
Delegación Regional de Puriscal	846.450,76	684.542,51	846.450,76	684.542,51
Delegación Regional de Upala	929.777,12	647.206,34	929.777,12	647.206,34
Delegación Regional de Los Santos	22.037,50	9.492,00	22.037,50	9.492,00
TOTAL GASTOS DE REGIONALES	42.830.458,45	33.862.122,39	42.830.458,45	33.853.884,69

5.4

Comisiones y Tribunales

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

	Mensual		Acumulado	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Comisión de Orientación	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión Editorial	0,00	1.433.146,00	0,00	1.433.146,00
Comisión de Jubilados	1.786.031,02	2.884.772,54	1.786.031,02	2.884.772,54
Comisión Educación Primaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión de Autoevaluación	305.613,00	310.044,00	305.613,00	310.044,00
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
Comisión Premio Jorge Volio	0,00	23.730,00	0,00	23.730,00
Comisión de Inclusión	0,00	14.238,00	0,00	14.238,00
Comisión Tribunal Carrera Docente	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupo Musical	0,00	0,00	0,00	0,00
Tribunal Electoral	903.085,60	5.560.533,71	903.085,60	5.560.533,71
Tribunal de Honor	236.625,00	144.167,52	236.625,00	144.167,52

TOTAL DE GASTOS COMISIONES Y TRIBUNALES	3.231.354,62	10.370.631,77	3.231.354,62	10.370.631,77
--	---------------------	----------------------	---------------------	----------------------

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	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Centro Cultural y Recreativo de Alajuela	16.725.965,24	17.931.880,15	16.725.965,24	17.931.880,15
San Carlos	2.878.112,86	12.663.045,89	2.878.112,86	12.663.045,89
Guanacaste	5.045.246,18	4.659.794,02	5.045.246,18	4.659.794,02
Puntarenas	4.001.330,51	3.155.073,71	4.001.330,51	3.155.073,71
Perez Zeledón	5.289.769,82	3.619.141,87	5.289.769,82	3.619.141,87
Limon	3.410.535,12	1.710.751,23	3.410.535,12	1.710.751,23
Turrialba	252.675,79	718.166,77	252.675,79	718.166,77
Coto	0,00	0,00	0,00	0,00
Cartago	2.788.908,49	2.497.267,85	2.788.908,49	2.497.267,85
TOTAL DE GASTOS DE FINCAS Y CENTROS DE RECREO	40.392.544,01	46.955.121,49	40.392.544,01	46.955.121,49

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	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Servicios Públicos	6.413.918,80	1.108.325,07	6.413.918,80	1.108.325,07
Servicios de Seguridad	1.435.329,00	1.435.329,00	1.435.329,00	1.435.329,00
Servicio de monitoreo (Alarma)	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
Servicios Médicos Prehospitalarios	200.000,00	185.000,00	200.000,00	185.000,00
Seguros	3.010.384,65	2.807.793,11	3.010.384,65	2.807.793,11
Reparación y mantenimiento	2.058.252,83	1.343.601,46	2.058.252,83	1.343.601,46
Alquiler de Purificadores de Agua	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00
Depreciación	2.172.679,65	2.174.029,68	2.172.679,65	2.174.029,68
Amortización	1.741.918,23	1.408.712,36	1.741.918,23	1.408.712,36
TOTAL EN GASTOS NO PERSONALES	17.066.483,16	10.591.790,68	17.066.483,16	10.591.790,68

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**

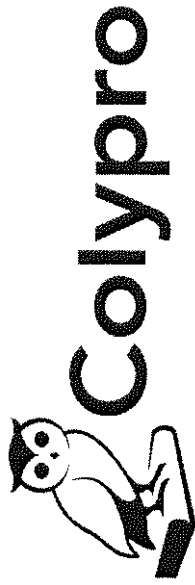
Corresponde a gastos en los que incurre el Colegio por comisiones cobradas por los bancos, intereses pagados por el préstamo detallado en la nota 2,1 del balance General, pago a la transportadora de valores.

	Mensual		Acumulado	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Diferencial Cambiario	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisiones bancarias	4.095.129,16	3.324.952,53	4.095.129,16	3.324.952,53
Multas y recargos	0,00	5.155,00	0,00	5.155,00
Transporte de Valores	30.000,00	31.500,00	30.000,00	31.500,00
Diferencia en retención CCSS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	4.125.129,16	3.361.607,53	4.125.129,16	3.361.607,53

5.10 **Otros gastos**

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

	Mensual		Acumulado	
	Enero 2017	Enero 2016	Enero 2017	Enero 2016
Asambleas Extraordinarias	0,00	0,00	0,00	0,00
Aniversario de la Cooperación	0,00	0,00	0,00	0,00
Arreglos Extrajudiciales	0,00	0,00	0,00	0,00
Auditoría Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Profesionales y Asesoría	564.671,00	1.229.420,00	564.671,00	1.229.420,00
Alquiler de Vehículos	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida en Activos	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida de Efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida en Inventarios	0,00	1.010.201,54	0,00	1.010.201,54
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio Jorge Volio	0,00	0,00	0,00	0,00
Bibliografías	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Análisis de Agua	133.836,19	346.487,16	133.836,19	346.487,16
Bidon de Agua	0,00	49.600,00	0,00	49.600,00
Tributos	30.000,00	35.000,00	30.000,00	35.000,00
Suministros de cafetería	2.915,40	0,00	2.915,40	0,00
Resarcimiento de Daños	7.441.950,25	0,00	7.441.950,25	0,00
Pérdida en demolición Edificios Sede San José	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos	1.767,56	1.167,71	1.767,56	1.167,71
Gastos de Fotocopiadora	0,00	0,00	0,00	0,00
Botiquín	97.613,90	83.925,00	97.613,90	83.925,00
TOTAL DE OTROS GASTOS	8.272.754,30	2.755.801,41	8.272.754,30	2.755.801,41



COLEGIO
Estado de cambios en el patrimonio
Al 31 DE ENERO 2017

	Fondo acumulado de trabajo	Resultado del periodo	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2016	3.853.427.541	502.188.563	4.355.795.662
Ajustes a perdidos anteriores	-	2.297.799	2.297.799
Excedentes del periodo		86.643.831	86.643.831
Saldo al cierre 31 Enero 2017	3.853.427.541	591.130.192	4.444.737.291

Hecho por: Shirley Garro Pérez
Encargada Contable



Colegio
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Enero 2017

	Notas	31/01/2017	31/01/2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
Actividades de Operación	1				
Utilidad neta de operación		86.643.830,63	381.993.346,64	-295.349.516,01	-77%
Partidas aplicadas a Resultados que no requieren efectivo	2	144.361.954,63	140.741.859,46	3.620.095,17	3%
Cambios en activos Disminución (Aumento)	3				
Intereses por cobrar		5.172.851,04	15.135.665,50	-9.962.814,46	-66%
Cuentas por cobrar		1.513.106,90	-33.033.717,19	34.546.824,09	105%
Inventarios		-12.701.189,21	1.524.125,45	-14.225.314,66	933%
Documentos por Cobrar C.P.		950.684,97	126.423,77	824.261,20	652%
Gastos prepagados		-2.159.283,21	-6.562.796,08	4.403.512,87	67%
Depositos en garantía		-12.529.440,02	-982.250,50	-11.547.189,52	-1176%
Cheques en cartera		30.493.521,12	-22.422.987,12	52.916.508,24	-236%
Cambios en pasivos (Disminución) Aumento	4				
Cuentas por pagar Proveedores		-16.935.581,84	15.199.793,97	-32.135.375,81	211%
Impuesto por pagar		-748.300,26	1.574.748,29	-2.323.048,55	-148%
Retenciones por pagar		9.929.621,53	-5.717.603,58	15.647.225,11	-274%
Intercompañías		-9.250.442,00	760.355,78	-10.010.797,78	-1317%
Cuentas por pagar colegiados		708.715,66	-6.740.194,83	7.448.910,49	-111%
Provisiones		9.579.413,77	-30.952.640,08	40.532.053,85	-131%
Ingresos recibidos por adelantado		5.749.292,47	2.234.536,24	3.514.756,23	-157%
Otras cuentas por pagar		-1.165.644,60	-8.542.219,23	7.376.574,63	86%
Efectivo generado en actividades de operación	5	239.613.111,58	444.336.446,49	-204.723.334,91	-46%
Actividades de Inversión	6				
Propiedad, planta y equipo		-1.174.795.413,64	-698.756.310,60	-476.039.103,04	-68%
Activos Intangibles		-30.831.662,12	-2.526.379,09	-28.305.283,03	-1120%
Efectivo generado en actividades de Inversión	7	-1.205.627.075,76	-701.282.689,69	-504.344.386,07	72%
Actividades de Financiamiento	8				
Excedente acumulados periodos anteriores		423.467.592,42	558.461.510,32	-134.993.917,90	-24%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		0,00	0,00	0,00	0%
Efectivo generado por actividades de financiamiento	9	423.467.592,42	558.461.510,32	-134.993.917,90	-24%
Total de efectivo generado en Operaciones	10	-542.546.371,76	301.515.267,93	-844.061.639,69	280%
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		1.333.489.886,73	1.333.602.791,00	-112.904,27	0%
Efectivo e inversiones al final del periodo		790.943.514,78	1.333.489.886,73	-542.546.371,95	-41%
Total Efectivo	11	-542.546.371,76	-112.902,77	-542.433.468,99	-480443%

Hecho por: Shirley Garro Pérez

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



COLEGIO
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE ENERO 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 serian capaces de generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro. En el caso del Colegio corresponde a la variación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo, Activos Intangibles e Inversiones a Largo Plazo.

7 Efectivo generado en actividades de Inversión

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

8 Actividades de Financiamiento

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

9 Efectivo generado por actividades de financiamiento

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

10 Total de efectivo generado en Operaciones

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

11 Total Efectivo Generado

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

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

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

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-0-00-000-00	ACTIVO	4,530,555,475.08	2,188,274,966.71	2,110,753,853.77	77,521,112.94	4,608,076,588.02
1-1-00-000-00	ACTIVO CIRCULANTE	907,034,285.64	2,153,390,197.98	2,083,567,626.50	69,822,571.48	976,856,857.12
1-1-01-000-00	CAJA	6,920,349.21	901,662,874.26	895,307,801.26	6,355,073.00	13,275,422.21
1-1-01-001-00	Fondos de caja	6,920,349.21	901,662,874.26	895,307,801.26	6,355,073.00	13,275,422.21
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)	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00
1-1-01-001-03	Caja Chica San José	495,457.50	4,542.50	0.00	4,542.50	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	289,982.00	160,018.00	0.00	160,018.00	450,000.00
1-1-01-001-13	Caja Chica Plataforma San Carlos	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-14	Caja Chica Plataforma Puntarenas	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-15	Caja Chica Plataforma PZ	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-16	Caja Chica Plataforma Limon	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-17	Caja Chica Plataforma Turrialba	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-18	Caja Chica Plataforma Cartago	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-19	Caja Chica Plataforma Heredia	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-21	Caja Chica Plataforma Alajuela	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-22	Caja Chica Plataforma Liberia	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-23	Caja Chica Plataforma Coto	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-24	Caja Chica Pérez Zeledón (Finca)	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00
1-1-01-001-25	Fondo Fijo Brasilito	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
1-1-01-001-26	Caja Chica Finca Puntarenas	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00
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	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-31	Caja Chica Plataforma Guapiles	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00
1-1-01-001-32	Caja Chica Plataforma Occidente	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	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	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00
1-1-01-001-37	Caja Chica Plataforma Aguirre	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00
1-1-01-001-38	Caja Chica Plataforma Sarapiquí	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00
1-1-01-001-39	Caja Chica Plataforma Upala	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00
1-1-01-001-40	Caja Chica Plataforma Grande de T	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	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 transito	939,909.71	431,337,162.32	430,046,649.82	1,290,512.50	2,230,422.21
1-1-01-001-97	Cierre de Caja	0.00	465,261,151.44	465,261,151.44	0.00	0.00
1-1-02-000-00	BANCOS	524,650,854.03	577,822,774.70	738,672,477.25	-160,849,702.55	363,801,151.48
1-1-02-001-00	BANCO NACIONAL	494,953,728.00	488,161,032.80	640,892,543.82	-152,731,511.02	342,222,216.98
1-1-02-001-01	Cuenta Corriente # 38838-9	470,740,397.26	454,876,358.98	592,368,563.42	-137,492,204.44	333,248,192.82
1-1-02-001-05	Cuenta Corriente # 002-013773-0	23,452,634.74	33,193,673.82	48,523,980.40	-15,330,306.58	8,122,328.16
1-1-02-001-06	Cuenta Corriente # 002-014181-9	760,696.00	91,000.00	0.00	91,000.00	851,696.00
1-1-02-003-00	BANCO DE COSTA RICA	18,007,881.73	13,303,165.99	21,254,322.35	-7,951,156.36	10,056,725.37
1-1-02-003-01	Cuenta Corriente # 182658-1	18,007,881.73	13,303,165.99	21,254,322.35	-7,951,156.36	10,056,725.37
1-1-02-005-00	GRUPO MUTUAL	159,280.23	155.62	0.00	155.62	159,435.85
1-1-02-005-01	Cuenta Corriente #85018356 Grupo	159,280.23	155.62	0.00	155.62	159,435.85
1-1-02-006-00	COOPENAE	9,872,848.99	54,947,545.64	55,228,353.73	-280,808.09	9,592,040.90
1-1-02-006-01	Cuenta Coopenae # 8533987	9,872,848.99	54,947,545.64	55,228,353.73	-280,808.09	9,592,040.90
1-1-02-007-00	COOPESERVIDORES	30,050.90	8.19	1,100.00	-1,091.81	28,959.09

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

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

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-1-02-007-01	Cuenta #1007-12-5750009 Coopes	30,050.90	8.19	1,100.00	-1,091.81	28,959.09
1-1-02-009-00	COOPEANDE N°1 RL	1,627,064.18	21,410,866.46	21,296,157.35	114,709.11	1,741,773.29
1-1-02-009-01	Cuenta #81707106811091732 And	1,627,064.18	21,410,866.46	21,296,157.35	114,709.11	1,741,773.29
1-1-03-000-00	INVERSIONES A CORTO PLAZO	213,200,107.14	200,666,833.95	0.00	200,666,833.95	413,866,941.09
1-1-03-001-00	B N VALORES / BNCR	213,141,908.52	200,666,709.18	0.00	200,666,709.18	413,808,617.70
1-1-03-001-02	BN Safi S.A Dinerfondo	213,141,908.52	200,666,709.18	0.00	200,666,709.18	413,808,617.70
1-1-03-003-00	INS VALORES	58,198.62	124.77	0.00	124.77	58,323.39
1-1-03-003-01	INS Bancrédito Safi S.A	58,198.62	124.77	0.00	124.77	58,323.39
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	90,009,616.05	442,893,576.86	429,016,879.62	13,876,697.24	103,886,313.29
1-1-05-001-00	COLEGIADOS	68,999,428.49	390,235,272.98	385,290,493.21	4,944,779.77	73,944,208.26
1-1-05-001-01	Cuotas Corrientes y Afiliación	179,186,660.91	387,053,343.66	382,312,309.51	4,741,034.15	183,927,695.06
1-1-05-001-05	Estimación para Incobrables	-110,187,232.42	3,181,929.32	2,978,183.70	203,745.62	-109,983,486.80
1-1-05-002-00	INTERCOMPAÑIAS	8,975,255.82	11,555,682.73	8,975,255.82	2,580,426.91	11,555,682.73
1-1-05-002-01	Fondo de Mutualidad y Subsidio	8,975,255.82	11,555,682.73	8,975,255.82	2,580,426.91	11,555,682.73
1-1-05-004-00	OTRAS	12,034,931.74	41,102,621.15	34,751,130.59	6,351,490.56	18,386,422.30
1-1-05-004-04	Cuentas por Cobrar Empleados	389,308.76	52,072.30	146,244.10	-94,171.80	295,136.96
1-1-05-004-05	Adelanto de Viaticos	1,801,770.60	1,819,750.00	1,661,770.60	157,979.40	1,959,750.00
1-1-05-004-08	Ret. Imp Vtas Tarjetas	-0.01	1,659,881.89	1,659,881.88	0.01	0.00
1-1-05-004-09	Otros	6,189,077.63	2,579,451.90	1,369,086.58	1,210,365.32	7,399,442.95
1-1-05-004-10	BNCR Depositos de Tarjetas	0.00	29,852,872.06	24,775,554.43	5,077,317.63	5,077,317.63
1-1-05-004-11	Adelanto a Proveedores	2,926,149.50	5,138,593.00	5,138,593.00	0.00	2,926,149.50
1-1-05-004-15	Coopealajuela	728,625.26	0.00	0.00	0.00	728,625.26
1-1-06-000-00	INVENTARIOS	70,859,891.30	18,085,666.61	13,739,259.15	4,346,407.46	75,206,298.76
1-1-06-001-00	Articulos de Oficina	14,825,750.83	191,715.04	4,580,134.03	-4,388,418.99	10,437,331.84
1-1-06-002-00	Articulos de Limpieza y Cocina	3,337,003.61	0.00	2,586,138.35	-2,586,138.35	750,865.26
1-1-06-003-00	Signos Externos	29,241,510.45	15,869,935.17	4,831,168.12	11,038,767.05	40,280,277.50
1-1-06-009-00	Productos de Finca - Piscina	1,949,743.37	0.00	774,810.27	-774,810.27	1,174,933.10
1-1-06-010-00	Materiales de Mantenimiento	697,069.12	68,676.40	33,744.54	34,931.86	732,000.98
1-1-06-013-00	Articulos de manteleria	33,675.00	0.00	0.00	0.00	33,675.00
1-1-06-014-00	Articulos de uso recreativo del coleg	324,000.00	0.00	324,000.00	-324,000.00	0.00
1-1-06-020-00	Articulos Centro de Recreo	17,643,096.52	1,955,340.00	609,263.84	1,346,076.16	18,989,172.68
1-1-06-021-00	Articulos de Aulas de Capacitación	2,808,042.40	0.00	0.00	0.00	2,808,042.40
1-1-07-000-00	DOCUMENTOS POR COBRAR-C. P	692,667.88	465,471.60	43,909.22	421,562.38	1,114,230.26
1-1-07-001-00	Arreglos de pago	692,667.88	465,471.60	43,909.22	421,562.38	1,114,230.26
1-1-08-000-00	CHEQUES EN CARTERA	700,800.00	11,793,000.00	6,787,300.00	5,005,700.00	5,706,500.00
1-1-08-002-00	Activos en transito	700,800.00	5,706,500.00	700,800.00	5,005,700.00	5,706,500.00
1-1-08-003-00	Suministros en tránsito	0.00	6,086,500.00	6,086,500.00	0.00	0.00
1-2-00-000-00	ACTIVO FIJO	3,530,250,074.07	32,848,327.16	21,313,484.36	11,534,842.80	3,541,784,916.87
1-2-01-000-00	EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,535,177,240.82	0.00	4,997,989.39	-4,997,989.39	1,530,179,251.43
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	-365,671,288.00	0.00	4,997,989.39	-4,997,989.39	-370,669,277.39
1-2-01-004-00	Instalaciones Complementarias	284,385,209.39	0.00	0.00	0.00	284,385,209.39
1-2-02-000-00	TERRENOS	393,434,528.20	0.00	127,082.45	-127,082.45	393,307,445.75
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	-14,349,153.35	0.00	127,082.45	-127,082.45	-14,476,235.80
1-2-03-000-00	MOBILIARIO Y EQUIPO	303,142,743.43	6,370,124.08	4,318,157.67	2,051,966.41	305,194,709.84
1-2-03-001-00	Valor Histórico Mobiliario y Eq.	557,593,415.06	6,268,389.64	158,000.00	6,110,389.64	563,703,804.70
1-2-03-003-00	Depreciacion Acumulada Mob.	-254,450,671.63	101,734.44	4,160,157.67	-4,058,423.23	-258,509,094.86
1-2-04-000-00	EQUIPO DE COMPUTO	79,281,389.31	2,844,045.22	2,858,823.49	-14,778.27	79,266,611.04
1-2-04-001-00	Valor Histórico Eq. Cómputo	238,389,236.23	2,844,045.22	0.00	2,844,045.22	241,233,281.45
1-2-04-003-00	Depreciación Acumulada Cómputo	-159,107,846.92	0.00	2,858,823.49	-2,858,823.49	-161,966,670.41
1-2-05-000-00	VEHICULOS	68,098,562.72	8,000,000.00	9,011,431.36	-1,011,431.36	67,087,131.36

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

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

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-2-05-001-00	Valor Histórico Vehículos	129,371,762.33	0.00	8,000,000.00	-8,000,000.00	121,371,762.33
1-2-05-003-00	Depreciacion Acumulada Vehiculo	-61,273,199.61	8,000,000.00	1,011,431.36	6,988,568.64	-54,284,630.97
1-2-07-000-00	OBRAS EN PROCESO	1,151,115,609.59	15,634,157.86	0.00	15,634,157.86	1,166,749,767.45
1-2-07-001-00	Obras en Proceso	1,151,115,609.59	15,634,157.86	0.00	15,634,157.86	1,166,749,767.45
1-3-00-000-00	OTROS ACTIVOS	93,271,115.37	2,036,441.57	5,872,742.91	-3,836,301.34	89,434,814.03
1-3-02-000-00	DEPOSITOS EN GARANTIA	27,256,168.52	54,750.00	0.00	54,750.00	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	8,719,395.32	54,750.00	0.00	54,750.00	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	23,356,420.72	1,981,691.57	3,960,837.00	-1,979,145.43	21,377,275.29
1-3-03-001-00	SEGUROS	19,561,593.11	1,792,036.82	3,493,666.47	-1,701,629.65	17,859,963.46
1-3-03-001-01	Seguros de incendios	5,752,078.09	0.00	719,009.95	-719,009.95	5,033,068.14
1-3-03-001-03	Seguros Fidelidad Posiciones	100,543.03	1,248.00	30,216.42	-28,968.42	71,574.61
1-3-03-001-04	Seguros Responsabilidad Civil	3,121,879.78	101,370.00	346,334.06	-244,964.06	2,876,915.72
1-3-03-001-05	Seguros Dineros en tránsito	220,060.50	0.00	20,005.50	-20,005.50	200,055.00
1-3-03-001-06	Seguros Riesgo Eq. Cómputo	1,093,904.90	118,291.82	404,668.15	-286,376.33	807,528.57
1-3-03-001-07	Seguros Riesgos del Trabajo	6,136,143.00	0.00	1,022,690.50	-1,022,690.50	5,113,452.50
1-3-03-001-08	Seguros de Vehiculos	1,590,394.74	0.00	441,776.33	-441,776.33	1,148,618.41
1-3-03-001-10	Seguros para jugadores Colypro	1,073,411.81	0.00	277,606.50	-277,606.50	795,805.31
1-3-03-001-12	Seguro para Equipo de Contratista	351,370.43	0.00	70,274.08	-70,274.08	281,096.35
1-3-03-001-14	Seguro Basico de Acci,JD T.Elect	121,806.83	1,571,127.00	161,084.98	1,410,042.02	1,531,848.85
1-3-03-003-00	SUSCRIPCIONES	1,076,387.80	0.00	145,133.02	-145,133.02	931,254.78
1-3-03-003-01	La Nación	76,971.84	0.00	14,307.30	-14,307.30	62,664.54
1-3-03-003-02	La República	36,033.50	0.00	5,750.00	-5,750.00	30,283.50
1-3-03-003-04	El Financiero	44,916.88	0.00	4,083.33	-4,083.33	40,833.55
1-3-03-003-06	Master Lex Normas y Jurisprudenc	634,041.69	0.00	63,041.67	-63,041.67	571,000.02
1-3-03-003-07	AMBI Plan Profesional	264,566.61	0.00	54,363.00	-54,363.00	210,203.61
1-3-03-003-12	Periodico Universidad	10,266.68	0.00	1,833.33	-1,833.33	8,433.35
1-3-03-003-14	Dominio www.colypro.com	9,590.60	0.00	1,754.39	-1,754.39	7,836.21
1-3-03-005-00	OTROS	2,718,439.81	189,654.75	322,037.51	-132,382.76	2,586,057.05
1-3-03-005-02	Mantenimiento de Fotocopiadora	0.00	189,654.75	64,607.66	125,047.09	125,047.09
1-3-03-005-04	Derechos de Circulación	2,383,665.06	0.00	198,638.75	-198,638.75	2,185,026.31
1-3-03-005-09	Apartados Postales	583.32	0.00	583.33	-583.33	-0.01
1-3-03-005-11	Derecho licencias Deskloc	161,078.23	0.00	30,583.33	-30,583.33	130,494.90
1-3-03-005-12	Derecho licencias adobe creative	51,876.66	0.00	8,278.18	-8,278.18	43,598.48
1-3-03-005-13	Derecho licencias adobe audition	121,236.54	0.00	19,346.26	-19,346.26	101,890.28
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	42,612,564.40	0.00	1,911,905.91	-1,911,905.91	40,700,658.49
1-3-05-004-00	SOFTWARE	42,612,564.40	0.00	1,911,905.91	-1,911,905.91	40,700,658.49
1-3-05-004-01	Valor Historico Software	142,935,913.40	0.00	0.00	0.00	142,935,913.40
1-3-05-004-02	Amortización Acum. Software	-100,323,349.00	0.00	1,911,905.91	-1,911,905.91	-102,235,254.91
2-0-00-000-00	PASIVO	-174,759,813.21	701,173,953.44	689,753,436.94	11,420,516.50	-163,339,296.71
2-1-00-000-00	PASIVO A CORTO PLAZO	-96,511,399.03	231,238,554.78	208,322,733.75	22,915,821.03	-73,595,578.00
2-1-01-000-00	CUENTAS A PAGAR-PROVEEDOR	-34,474,803.47	47,725,654.22	26,104,219.30	21,621,434.92	-12,853,368.55
2-1-01-024-00	PROMOCIONAR DE COSTA RICA	0.00	2,299,550.00	2,299,550.00	0.00	0.00
2-1-01-034-00	LUZ MARY BARRANTES QUIRO	-0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-1-01-039-00	LITOGRAFIA E IMPRENTA UNIV	0.00	0.00	50,000.00	-50,000.00	-50,000.00
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
2-1-01-056-00	GRUPO NACION GN S.A.	-197,000.00	197,000.00	2,500,940.00	-2,303,940.00	-2,500,940.00

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

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

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-1-01-065-00	IMAGEN Y COLOR S.A	0.00	0.00	943,550.00	-943,550.00	-943,550.00
2-1-01-102-00	LINFA S.A	0.00	244,720.00	244,720.00	0.00	0.00
2-1-01-112-00	TROFEOS TROFI S.A.	-62,325.00	62,325.00	0.00	62,325.00	0.00
2-1-01-158-00	REGADAR INTERNACIONAL	-945,821.50	650,936.50	0.00	650,936.50	-294,885.00
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.	0.00	0.00	48,026.50	-48,026.50	-48,026.50
2-1-01-187-00	LA TIENDA PUBLICITARIA SA	-1,261,356.85	697,775.00	1,313,625.00	-615,850.00	-1,877,206.85
2-1-01-188-00	KAWASMY TOURS S.A.	-340,000.00	0.00	0.00	0.00	-340,000.00
2-1-01-196-00	SERVICENTRO SANTA BARBAR	-344,663.00	535,798.00	599,102.00	-63,304.00	-407,967.00
2-1-01-203-00	SERVICIOS PROFESIONALES CU	-5,155,158.00	4,987,878.00	0.00	4,987,878.00	-167,280.00
2-1-01-208-00	KELINDA SA	-1,018,140.00	1,018,140.00	0.00	1,018,140.00	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	-432,920.00	6,932,661.00	6,499,741.00	432,920.00	0.00
2-1-01-244-00	REPRESENTACIONES SUMICOM	-3,317,743.69	3,500,713.29	182,969.60	3,317,743.69	0.00
2-1-01-252-00	LA ILIADA SA	0.00	375,000.00	750,000.00	-375,000.00	-375,000.00
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	250,811.70	250,811.70	0.00	0.00
2-1-01-267-00	XINIA MONTIEL MEDINA	-258,750.00	517,500.00	258,750.00	258,750.00	0.00
2-1-01-277-00	FRANCISCO BARQUERO SANCH	-231,437.50	231,437.50	462,875.00	-231,437.50	-462,875.00
2-1-01-281-00	CARLOS MANUEL NAVARRO PE	0.00	0.00	297,562.50	-297,562.50	-297,562.50
2-1-01-282-00	FLOR DE MARIA VILLALOBOS J	-302,500.00	302,500.00	302,500.00	0.00	-302,500.00
2-1-01-284-00	SHAM FUNG CHUNG SUN	0.00	364,715.00	364,715.00	0.00	0.00
2-1-01-286-00	CONSORCIO COOPERATIVO DE	-290,950.00	625,543.00	334,593.00	290,950.00	0.00
2-1-01-288-00	CLARO CR TELECOMUNICACIO	-53,500.00	53,500.00	0.00	53,500.00	0.00
2-1-01-290-00	KATTHYA CHAVERRI VILLALOB	-380,900.00	380,900.00	0.00	380,900.00	0.00
2-1-01-910-00	Genesis Piscinas y Spa Escazu S.A	-1,017,000.00	1,017,000.00	0.00	1,017,000.00	0.00
2-1-01-911-00	KALINVA DE LA TITA SA	-600,000.00	0.00	0.00	0.00	-600,000.00
2-1-01-912-00	3-102-575970 LTDA.	-272,625.00	553,175.00	280,550.00	272,625.00	0.00
2-1-01-913-00	Corporacion Princesa Ana Paula SA	0.00	200,000.00	400,000.00	-200,000.00	-200,000.00
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	-17,973,012.93	19,870,527.23	5,864,090.00	14,006,437.23	-3,966,575.70
2-1-02-000-00	INTERCOMPAÑIAS	-451.49	122,371,013.45	122,379,152.74	-8,139.29	-8,590.78
2-1-02-001-00	Fondo Mutualidad	-451.49	122,371,013.45	122,379,152.74	-8,139.29	-8,590.78
2-1-02-001-01	Proporción cuota corriente FMS	0.00	122,370,561.96	122,370,561.96	0.00	0.00
2-1-02-001-02	Proporción Arreglos de Pago FMS	-451.49	451.49	8,590.78	-8,139.29	-8,590.78
2-1-04-000-00	IMPUESTOS POR PAGAR	-4,675,682.01	4,645,120.68	3,714,737.70	930,382.98	-3,745,299.03
2-1-04-001-00	Impuesto Renta de Personal	-1,481,794.50	1,481,794.50	1,395,300.80	86,493.70	-1,395,300.80
2-1-04-002-00	Impuesto Renta Dietas y Estipendio	-3,193,887.48	3,163,326.18	1,004,883.92	2,158,442.26	-1,035,445.22
2-1-04-003-00	Impuesto de Ventas (Fc)	-0.03	0.00	1,314,552.98	-1,314,552.98	-1,314,553.01
2-1-05-000-00	RETENCIONES ACUMS. POR PAG	-49,733,631.91	52,971,258.15	53,786,267.05	-815,008.90	-50,548,640.81
2-1-05-001-00	Ret. Personal C.C.S.S.	-35,058,684.50	35,203,361.05	35,255,097.05	-51,736.00	-35,110,420.50
2-1-05-002-00	Ret. Personal S.S.V. M.N.	-14,047.50	1,793,376.00	1,793,176.00	200.00	-13,847.50
2-1-05-004-00	Ret. Personal Embargos Funcion	-37,861.60	37,873.50	37,846.40	27.10	-37,834.50
2-1-05-005-00	Otras Retenciones	-44,000.00	88,000.00	44,000.00	44,000.00	0.00
2-1-05-007-00	Coopenae	0.00	4,259,262.50	4,259,262.50	0.00	0.00
2-1-05-008-00	Ahorro Escolar	-2,966.44	447,125.20	447,125.20	0.00	-2,966.44
2-1-05-010-00	Garantía de Cumplimiento	-14,576,071.87	0.00	807,500.00	-807,500.00	-15,383,571.87
2-1-05-011-00	Vida Plena O.P.C.	0.00	46,000.00	46,000.00	0.00	0.00
2-1-05-012-00	Coopeande N° 1	0.00	11,050,759.90	11,050,759.90	0.00	0.00
2-1-05-013-00	Colpyro Cuotas de Colegiatura	0.00	45,500.00	45,500.00	0.00	0.00
2-1-06-000-00	CUENTA POR PAGAR A COLEGIA	-7,626,830.15	3,525,508.28	2,338,356.96	1,187,151.32	-6,439,678.83
2-1-06-003-00	Devolucion de Cuotas Colegiados	-7,626,830.15	3,525,508.28	2,338,356.96	1,187,151.32	-6,439,678.83
2-3-00-000-00	OTROS PASIVOS	-78,248,414.18	469,935,398.66	481,430,703.19	-11,495,304.53	-89,743,718.71
2-3-01-000-00	PROVISIONES POR PAGAR	-51,343,645.30	78,969,379.34	88,019,221.87	-9,049,842.53	-60,393,487.83
2-3-01-001-00	Sueldos	0.00	71,930,569.60	71,930,569.60	0.00	0.00
2-3-01-002-00	Aguinaldos	-8,276,383.22	39,982.91	8,323,113.15	-8,283,130.24	-16,559,513.46
2-3-01-003-00	Vacaciones	-33,899,135.05	4,458,519.02	6,267,379.45	-1,808,860.43	-35,707,995.48
2-3-01-004-00	Cesantia	-9,168,127.03	2,540,307.81	1,498,159.67	1,042,148.14	-8,125,978.89

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

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

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-3-02-000-00	OTRAS	-6,355,776.72	379,739,500.44	375,192,016.89	4,547,483.55	-1,808,293.17
2-3-02-002-00	Transferencias No Aplicadas	-1,207,964.00	345,500.00	317,532.00	27,968.00	-1,179,996.00
2-3-02-003-00	Empleados	-4,573.00	31,337.10	39,744.10	-8,407.00	-12,980.00
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	-684,317.17	545,000.00	76,000.00	469,000.00	-215,317.17
2-3-02-010-00	Estipendios pendientes de pago	-4,058,922.55	4,058,922.55	0.00	4,058,922.55	0.00
2-3-02-011-00	Planillas por distribuir Colegiados	0.00	374,758,740.79	374,758,740.79	0.00	0.00
2-3-03-000-00	INGRESOS RECIBIDOS POR ADEL	-20,548,992.16	11,226,518.88	18,219,464.43	-6,992,945.55	-27,541,937.71
2-3-03-001-00	Contratos	-2,662,500.00	802,500.00	1,515,000.00	-712,500.00	-3,375,000.00
2-3-03-003-00	Cuotas Incorporacion	-6,385,160.00	806,788.80	3,679,452.00	-2,872,663.20	-9,257,823.20
2-3-03-004-00	Cuotas Colegiatura por Adelantado	-11,501,332.16	9,617,230.08	13,025,012.43	-3,407,782.35	-14,909,114.51
3-0-00-000-00	PATRIMONIO	-4,355,795,661.87	102,000.00	2,399,798.81	-2,297,798.81	-4,358,093,460.68
3-2-00-000-00	APORTES Y EXCEDENTES NETOS	-4,355,795,661.87	102,000.00	2,399,798.81	-2,297,798.81	-4,358,093,460.68
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	-502,188,563.74	102,000.00	2,399,798.81	-2,297,798.81	-504,486,362.55
4-0-00-000-00	INGRESOS	0.00	11,748,407.78	403,322,963.03	-391,574,555.25	-391,574,555.25
4-1-00-000-00	COLEGIADOS	0.00	10,431,854.80	378,096,809.85	-367,664,955.05	-367,664,955.05
4-1-01-000-00	Cuotas Corrientes	0.00	10,403,354.80	356,280,620.03	-345,877,265.23	-345,877,265.23
4-1-02-000-00	Cuotas de Inscripción	0.00	28,500.00	18,588,500.00	-18,560,000.00	-18,560,000.00
4-1-03-000-00	Cuotas por no asistencia a juramenta	0.00	0.00	135,500.00	-135,500.00	-135,500.00
4-1-04-000-00	Recuperación de exc Incobrables	0.00	0.00	3,092,189.82	-3,092,189.82	-3,092,189.82
4-2-00-000-00	INGRESOS FINCAS REGIONALES	0.00	145,415.91	3,206,000.00	-3,060,584.09	-3,060,584.09
4-2-01-000-00	Ingresos Cabinas	0.00	0.00	1,240,000.00	-1,240,000.00	-1,240,000.00
4-2-02-000-00	Entradas Centro Recreativo	0.00	145,415.91	1,264,000.00	-1,118,584.09	-1,118,584.09
4-2-04-000-00	Ingresos Camping	0.00	0.00	702,000.00	-702,000.00	-702,000.00
4-3-00-000-00	INGRESO CENTROS DE RECREO	0.00	1,169,137.07	12,265,000.00	-11,095,862.93	-11,095,862.93
4-3-03-000-00	Contrato uso Eq./Instal./Otros	0.00	0.00	802,500.00	-802,500.00	-802,500.00
4-3-05-000-00	Entradas Centro Cultural	0.00	1,169,137.07	10,162,500.00	-8,993,362.93	-8,993,362.93
4-3-07-000-00	Alquiler Bar y Restaurante	0.00	0.00	440,000.00	-440,000.00	-440,000.00
4-3-10-000-00	Alquiler de Ranchos CCR Alajuela	0.00	0.00	860,000.00	-860,000.00	-860,000.00
4-4-00-000-00	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	1,049,961.87	-1,049,961.87	-1,049,961.87
4-4-01-000-00	Diferencial Cambiario	0.00	0.00	1,694.44	-1,694.44	-1,694.44
4-4-02-000-00	Intereses s / Inversiones	0.00	0.00	666,833.95	-666,833.95	-666,833.95
4-4-03-000-00	Intereses s/ cuentas corrientes	0.00	0.00	381,433.48	-381,433.48	-381,433.48
4-5-00-000-00	OTROS INGRESOS	0.00	2,000.00	8,705,191.31	-8,703,191.31	-8,703,191.31
4-5-02-000-00	Otros	0.00	2,000.00	15,046.62	-13,046.62	-13,046.62
4-5-04-000-00	Administracion Fondo Mutual	0.00	0.00	1,573,131.92	-1,573,131.92	-1,573,131.92
4-5-06-000-00	Carnet	0.00	0.00	2,801,000.00	-2,801,000.00	-2,801,000.00
4-5-12-000-00	Utilidad en Venta de Activos	0.00	0.00	4,243,734.44	-4,243,734.44	-4,243,734.44
4-5-14-000-00	Sobrantes de Inventario	0.00	0.00	1,798.33	-1,798.33	-1,798.33
4-5-15-000-00	Regalias	0.00	0.00	70,480.00	-70,480.00	-70,480.00
5-0-00-000-00	GASTOS	0.00	312,435,643.04	7,504,918.42	304,930,724.62	304,930,724.62
5-1-00-000-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00	255,929,567.08	6,970,187.10	248,959,379.98	248,959,379.98

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)
Del día 01-01-2017 al día 31-01-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-1-01-000-00	DESGLOSE	0.00	255,929,567.08	6,970,187.10	248,959,379.98	248,959,379.98
5-1-01-001-00	SALARIOS	0.00	100,976,336.86	5,735,292.07	95,241,044.79	95,241,044.79
5-1-01-001-01	Salarios Ordinarios	0.00	97,304,877.82	5,121,012.98	92,183,864.84	92,183,864.84
5-1-01-001-02	Salarios Extraordinarios	0.00	3,671,459.04	614,279.09	3,057,179.95	3,057,179.95
5-1-01-002-00	Alimentación	0.00	494,900.54	0.00	494,900.54	494,900.54
5-1-01-003-00	Asambleas Regionales	0.00	1,353,300.00	0.00	1,353,300.00	1,353,300.00
5-1-01-004-00	Aguinaldos y Vacaciones	0.00	14,699,915.05	294,847.93	14,405,067.12	14,405,067.12
5-1-01-005-00	Capacitación	0.00	216,412.50	0.00	216,412.50	216,412.50
5-1-01-006-00	Cargas Sociales	0.00	26,317,479.33	317,215.78	26,000,263.55	26,000,263.55
5-1-01-007-00	Cesantia	0.00	1,510,792.05	16,780.72	1,494,011.33	1,494,011.33
5-1-01-008-00	Atención a Visitantes	0.00	75,052.00	0.00	75,052.00	75,052.00
5-1-01-009-00	Combustible y lubricantes	0.00	857,838.00	0.00	857,838.00	857,838.00
5-1-01-011-00	Desarrollo Personal (Talleres)	0.00	1,046,000.00	0.00	1,046,000.00	1,046,000.00
5-1-01-014-00	Proyectos Formación Académica	0.00	10,058,470.50	0.00	10,058,470.50	10,058,470.50
5-1-01-014-07	Primaria (Reg 3.1.4 p.c)	0.00	330,000.00	0.00	330,000.00	330,000.00
5-1-01-014-09	Secundaria (Reg 3.1.4 p.e)	0.00	5,207,232.50	0.00	5,207,232.50	5,207,232.50
5-1-01-014-11	Desarrollo Humano (Reg 3.1.4 p.g	0.00	2,288,000.00	0.00	2,288,000.00	2,288,000.00
5-1-01-014-13	Fortal Profesio (Reg 3.1.4 p.i)	0.00	1,639,988.00	0.00	1,639,988.00	1,639,988.00
5-1-01-014-14	Apoyo a Delegacio (Reg 3.1.4 p.j	0.00	593,250.00	0.00	593,250.00	593,250.00
5-1-01-015-00	Estipendios	0.00	6,699,226.01	0.00	6,699,226.01	6,699,226.01
5-1-01-018-00	Alquiler de oficina	0.00	13,105,586.36	0.00	13,105,586.36	13,105,586.36
5-1-01-019-00	Actividades Culturales Dep y Recrea	0.00	6,847,541.00	0.00	6,847,541.00	6,847,541.00
5-1-01-021-00	Actividades para Jubilados de las JR	0.00	1,212,000.00	0.00	1,212,000.00	1,212,000.00
5-1-01-022-00	Juramentación de Colegiados	0.00	3,319,400.00	0.00	3,319,400.00	3,319,400.00
5-1-01-023-00	Mantenimiento y mejoras de la finca	0.00	5,146,103.15	0.00	5,146,103.15	5,146,103.15
5-1-01-025-00	Papelería y suministros de oficina	0.00	5,929,390.58	116,021.20	5,813,369.38	5,813,369.38
5-1-01-029-00	Proyectos y Eventos	0.00	13,496,998.84	195,339.00	13,301,659.84	13,301,659.84
5-1-01-030-00	Publicaciones	0.00	2,942,200.00	0.00	2,942,200.00	2,942,200.00
5-1-01-035-00	Signos Externos	0.00	3,974,700.10	56,915.36	3,917,784.74	3,917,784.74
5-1-01-036-00	Teléfono Celular	0.00	22,481.00	0.00	22,481.00	22,481.00
5-1-01-037-00	Viáticos y Kilometraje	0.00	998,861.21	0.00	998,861.21	998,861.21
5-1-01-038-00	Viaticos y Kilometraje Juramentacio	0.00	285,980.00	0.00	285,980.00	285,980.00
5-1-01-039-00	Viaticos y Kilometraje Asamblea	0.00	577,573.40	0.00	577,573.40	577,573.40
5-1-01-040-00	Peajes y Parqueos	0.00	37,785.00	0.00	37,785.00	37,785.00
5-1-01-041-00	Servicios Profesionales y Asesoría	0.00	564,671.00	0.00	564,671.00	564,671.00
5-1-01-042-00	Estrategias de Mercadeo	0.00	13,335,760.78	0.00	13,335,760.78	13,335,760.78
5-1-01-047-00	Revista Umbral	0.00	106,046.97	0.00	106,046.97	106,046.97
5-1-01-054-00	Servicio de Monitoreo(alarma)	0.00	402,000.00	0.00	402,000.00	402,000.00
5-1-01-056-00	Servicios de Seguridad	0.00	6,607,381.00	0.00	6,607,381.00	6,607,381.00
5-1-01-057-00	Reconocimiento al Potencial Human	0.00	60,315.00	200.00	60,115.00	60,115.00
5-1-01-058-00	Equipos y Accesorios (Mobiliario)	0.00	432,137.03	0.00	432,137.03	432,137.03
5-1-01-061-00	Atencion a Organos	0.00	401,152.90	0.00	401,152.90	401,152.90
5-1-01-065-00	Mantenimiento parqueo Sede SJ	0.00	1,963,129.30	0.00	1,963,129.30	1,963,129.30
5-1-01-068-00	Representates institucionales	0.00	768,400.00	0.00	768,400.00	768,400.00
5-1-01-071-00	PROYECTOS RECREATIVOS	0.00	9,086,249.62	237,575.04	8,848,674.58	8,848,674.58
5-1-01-071-01	Cultural y recreativa	0.00	4,936,589.62	0.00	4,936,589.62	4,936,589.62
5-1-01-071-02	Deportivos (Reg 3.2.5 p.a)	0.00	3,494,260.00	0.00	3,494,260.00	3,494,260.00
5-1-01-071-03	Amplia Cult, arte y mu (reg3.2.6	0.00	605,400.00	237,575.04	367,824.96	367,824.96
5-1-01-071-04	Jubilados (DDPP)	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00
5-2-00-000-00	GASTOS SERVICIOS NO PERSONA	0.00	52,380,946.80	534,731.32	51,846,215.48	51,846,215.48
5-2-01-000-00	SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	11,787,834.75	0.00	11,787,834.75	11,787,834.75
5-2-01-001-00	Agua	0.00	528,409.30	0.00	528,409.30	528,409.30
5-2-01-005-00	Derechos de Circulación	0.00	198,638.75	0.00	198,638.75	198,638.75
5-2-01-009-00	ELECTRICIDAD	0.00	6,074,305.62	0.00	6,074,305.62	6,074,305.62
5-2-01-009-01	Localizacion 3006 y 3359 Sede Ala	0.00	2,474,320.00	0.00	2,474,320.00	2,474,320.00
5-2-01-009-02	Localización 3410 POZO	0.00	279,910.00	0.00	279,910.00	279,910.00
5-2-01-009-03	Localización 3230 CASA CCR AL	0.00	76,340.00	0.00	76,340.00	76,340.00
5-2-01-009-04	Localizac 2958 Sauna / Piscinas	0.00	1,118,135.00	0.00	1,118,135.00	1,118,135.00
5-2-01-009-05	Electricidad Fincas Recreo Reg.	0.00	856,776.82	0.00	856,776.82	856,776.82

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

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

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-2-01-009-06	Electricidad Plataformas Regionale	0.00	462,278.80	0.00	462,278.80	462,278.80
5-2-01-009-07	Sede San Jose	0.00	730,755.00	0.00	730,755.00	730,755.00
5-2-01-009-08	Aulas capacitación Alajuela 2935	0.00	75,790.00	0.00	75,790.00	75,790.00
5-2-01-011-00	Impuesto de Bienes Inmuebles	0.00	997,808.29	0.00	997,808.29	997,808.29
5-2-01-014-00	Impuestos Municipales	0.00	417,863.33	0.00	417,863.33	417,863.33
5-2-01-015-00	Internet	0.00	312,955.46	0.00	312,955.46	312,955.46
5-2-01-019-00	Telecomunicaciones	0.00	3,184,310.00	0.00	3,184,310.00	3,184,310.00
5-2-01-023-00	Cable Tica	0.00	73,544.00	0.00	73,544.00	73,544.00
5-2-02-000-00	SEGUROS Y SUSCRIPCIONES	0.00	4,370,126.25	118,291.82	4,251,834.43	4,251,834.43
5-2-02-001-00	Póliza Incendio	0.00	719,009.95	0.00	719,009.95	719,009.95
5-2-02-003-00	Póliza Vehiculos	0.00	441,776.33	0.00	441,776.33	441,776.33
5-2-02-005-00	Póliza # 5613 Fidelidad Posici	0.00	30,216.42	0.00	30,216.42	30,216.42
5-2-02-006-00	Póliza Responsabilidad	0.00	346,334.06	0.00	346,334.06	346,334.06
5-2-02-007-00	Póliza Dineros en Tránsito	0.00	20,005.50	0.00	20,005.50	20,005.50
5-2-02-008-00	Póliza Equipo de Computo	0.00	201,882.15	118,291.82	83,590.33	83,590.33
5-2-02-009-00	Póliza # 0185092 Riesgos Traba	0.00	1,022,690.50	0.00	1,022,690.50	1,022,690.50
5-2-02-010-00	Póliza # Equipo de Futbol	0.00	277,606.50	0.00	277,606.50	277,606.50
5-2-02-012-00	Contrato Mantenimiento Fotocopiad	0.00	64,607.66	0.00	64,607.66	64,607.66
5-2-02-013-00	Suscripciones	0.00	375,721.64	0.00	375,721.64	375,721.64
5-2-02-014-00	Apartados postales	0.00	583.33	0.00	583.33	583.33
5-2-02-016-00	Equipo de contratista	0.00	70,274.07	0.00	70,274.07	70,274.07
5-2-02-018-00	Poliza JD y Tribunal Electoral	0.00	179,930.98	0.00	179,930.98	179,930.98
5-2-02-019-00	Convenio Alquiler Centro Recreo	0.00	559,525.00	0.00	559,525.00	559,525.00
5-2-02-020-00	Dominio www.colpyro.com	0.00	1,754.38	0.00	1,754.38	1,754.38
5-2-02-021-00	Licencias Descklock+Pro p/ Cifrado	0.00	30,583.33	0.00	30,583.33	30,583.33
5-2-02-022-00	Licencias Adobe	0.00	27,624.45	0.00	27,624.45	27,624.45
5-2-03-000-00	REPARACION Y MANTENIMIENT	0.00	9,099,668.46	0.00	9,099,668.46	9,099,668.46
5-2-03-001-00	Edificios e Instalaciones	0.00	1,581,383.08	0.00	1,581,383.08	1,581,383.08
5-2-03-002-00	Equipo y Mobiliario	0.00	1,192,766.44	0.00	1,192,766.44	1,192,766.44
5-2-03-003-00	Equipo de Cómputo	0.00	28,000.00	0.00	28,000.00	28,000.00
5-2-03-004-00	Vehículos	0.00	805,959.30	0.00	805,959.30	805,959.30
5-2-03-006-00	Reparación y Mantenimiento Centro	0.00	2,477,369.23	0.00	2,477,369.23	2,477,369.23
5-2-03-007-00	Material de Aseo y Limpieza	0.00	2,984,190.41	0.00	2,984,190.41	2,984,190.41
5-2-03-008-00	Mantenimiento Zonas Verdes	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	30,000.00
5-2-04-000-00	OTROS	0.00	12,055,927.07	416,439.50	11,639,487.57	11,639,487.57
5-2-04-010-00	Análisis de Aguas	0.00	133,836.19	0.00	133,836.19	133,836.19
5-2-04-012-00	Otros gastos	0.00	1,767.56	0.00	1,767.56	1,767.56
5-2-04-013-00	Resarcimiento de daños	0.00	7,441,950.25	0.00	7,441,950.25	7,441,950.25
5-2-04-015-00	Perdida en Inventarios	0.00	353,263.84	324,000.00	29,263.84	29,263.84
5-2-04-016-00	Bidón de Agua	0.00	54,477.00	2,700.00	51,777.00	51,777.00
5-2-04-017-00	Servicios Medicos pre-hospitalarios	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00
5-2-04-018-00	Gasto por Incobrables	0.00	2,633,711.70	89,739.50	2,543,972.20	2,543,972.20
5-2-04-020-00	Suministros de Cafetería	0.00	389,889.83	0.00	389,889.83	389,889.83
5-2-04-021-00	Botiquin	0.00	181,078.90	0.00	181,078.90	181,078.90
5-2-04-027-00	Tributos	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	30,000.00
5-2-04-030-00	Subsidio por Incapacidad	0.00	614,137.10	0.00	614,137.10	614,137.10
5-2-04-032-00	Ius variandi	0.00	21,814.70	0.00	21,814.70	21,814.70
5-2-05-000-00	DEPRECIACIONES	0.00	13,028,401.91	0.00	13,028,401.91	13,028,401.91
5-2-05-001-00	Depreciación Edificio	0.00	4,997,989.39	0.00	4,997,989.39	4,997,989.39
5-2-05-003-00	Depreciación Mobiliario y Equipo	0.00	4,160,157.67	0.00	4,160,157.67	4,160,157.67
5-2-05-004-00	Depreciación Equipo de Cómputo	0.00	2,858,823.49	0.00	2,858,823.49	2,858,823.49
5-2-05-005-00	Depreciación Vehículos	0.00	1,011,431.36	0.00	1,011,431.36	1,011,431.36
5-2-06-000-00	AMORTIZACIONES	0.00	2,038,988.36	0.00	2,038,988.36	2,038,988.36
5-2-06-001-00	Amortización de Software	0.00	1,911,905.91	0.00	1,911,905.91	1,911,905.91
5-2-06-003-00	Amortizacion mejoras a terrenos	0.00	127,082.45	0.00	127,082.45	127,082.45
5-3-00-000-00	GASTOS FINANCIEROS	0.00	4,125,129.16	0.00	4,125,129.16	4,125,129.16
5-3-01-000-00	DESGLOSE	0.00	4,125,129.16	0.00	4,125,129.16	4,125,129.16
5-3-01-003-00	Comisiones Bancarias	0.00	4,095,129.16	0.00	4,095,129.16	4,095,129.16
5-3-01-007-00	Transporte Valores	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	30,000.00

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)
Del día 01-01-2017 al día 31-01-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
		TOTALES:	3,213,734,970.97	3,213,734,970.97		