

 Colypro	Contabilidad Estados Financieros	Código: F-CON-14 Versión: 1 Diciembre, 2015
--	--	---

Fecha: 12 de Mayo 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 30 de Abril 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

Carol Zamora Muñoz
Encargada de contabilidad

MSc. Marvin Miranda Salazar
Jefe Financiero



NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

ORGANIZACIÓN

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

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

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

Los principales órganos del Colegio son los siguientes:

- 1. Asamblea General
- 2. Junta Directiva
- 3. Fiscalía
- 4. Formación Académica, Profesional y Personal.
- 5. Juntas Regionales.




Colypro

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

Caja:
2539-9722

Web:
www.colypro.com

Región Atlántica:
8-4880-1000, San José, Costa Rica

- 
6. Comisiones Permanentes.
 7. Tribunal Electoral.
 8. Tribunal de Honor.
 9. Comité Consultivo.

FONDO DE MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS

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

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

B) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

1. INVERSIONES

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

2. INGRESOS DEVENGADOS

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

3. PRODUCTO POR COBRAR

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

4. INVENTARIOS

Los inventarios están valuados al costo promedio ponderado.

5. ESTIMACIÓN PARA INCOBRABLES

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



Colypro

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

Fax
2539-9722

Web
www.colypro.com

Atención
8-4880-1000, San Jose, Costa Rica

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




Colypro

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

Fax
2539-9722

Web
www.colypro.com

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



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

12. PERIODO ECONÓMICO

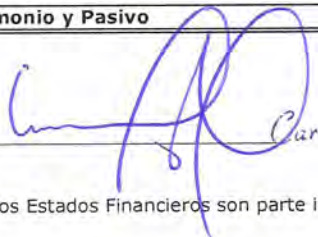
El periodo económico del Colegio es de años natural, se inicia el primero de enero y finaliza el treinta y uno de diciembre del mismo año, no obstante para fines de presentación tributaria se realiza la declaración de impuestos sobre la renta al Ministerio de Hacienda, con corte al 30 de setiembre de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



**Colegio
Balance de Situación
Al 30 de Abril 2017**

	Notas	30/04/2017	30/04/2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
Activos					
Activos corrientes					
Bancos y Fondos de caja	<u>1,01</u>	460.431.038	140.543.992	319.887.047	228%
Inversiones mantenidas a la Vista	<u>1,02</u>	416.387.937	304.365.920	112.022.017	37%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	<u>1,03</u>	-	861.594.649	(861.594.649)	-100%
Activos y suministros en tránsito	<u>1,04</u>	32.510.147	67.405.260	(34.895.113)	100%
Cuentas por cobrar	<u>1,05</u>	115.467.386	84.095.783	31.371.604	37%
Intereses por Cobrar	<u>1,06</u>	-	5.466.166	(5.466.166)	-100%
Inventarios	<u>1,07</u>	131.743.514	66.938.009	64.805.505	97%
Arreglos de pago	<u>1,08</u>	1.097.873	2.074.281	(976.408)	-47%
Total Activo Corriente		1.157.637.895	1.532.484.058,25	(374.846.163)	-24%
Activos no corrientes					
Terrenos	<u>1,09</u>	392.926.198	394.451.188	(1.524.989)	0%
Edificios e instalaciones	<u>1,10</u>	1.517.129.271	1.465.037.815	52.091.456	4%
Mobiliario y Equipo	<u>1,11</u>	317.915.555	273.686.282	44.229.274	16%
Equipo de computo	<u>1,12</u>	72.430.266	75.742.404	(3.312.138)	-4%
Vehículos	<u>1,13</u>	64.052.837	76.190.014	(12.137.176)	-16%
Obras en proceso	<u>1,14</u>	1.256.631.884	294.663.094	961.968.790	326%
Gastos prepagados	<u>1,15</u>	14.968.509	15.793.921	(825.411)	-5%
Depósitos en garantía	<u>1,16</u>	27.310.919	14.719.079	12.591.840	86%
Activos Intangibles	<u>1,17</u>	42.639.906	36.401.234	6.238.672	17%
Inversion a Largo Plazo	<u>1,18</u>	45.962	45.962	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.706.051.307	2.646.730.990,80	1.059.320.316	40%
Total Activos		4.863.689.202	4.179.215.049	684.474.153	16%
Patrimonio y Pasivo					
Capital y reservas					
Aportes y Excedentes Netos	<u>3,1</u>	4.362.703.587	3.853.657.361	509.046.226	13%
Excedentes y pérdidas del periodo	<u>3,2</u>	318.733.173	135.423.235	183.309.937	135%
Patrimonio atribuible a los asociados		4.681.436.760	3.989.080.596,11	692.356.164	17%
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar proveedores	<u>2,2</u>	7.608.962	32.554.078	(24.945.116)	-77%
Cuentas por pagar Intercompañías	<u>2,3</u>	10.126	11.908.544	(11.898.418)	-100%
Cuentas por Pagar a Colegiados	<u>2,4</u>	7.071.068	6.748.649	322.419	5%
Impuestos por pagar	<u>2,5</u>	3.886.355	3.434.719	451.636	13%
Cesantía por pagar	<u>2,1</u>	3.086.115	0	3.086.115	100%
Retenciones por pagar	<u>2,6</u>	52.171.053	40.941.679	11.229.374	27%
Provisiones Acumuladas por Pagar	<u>2,7</u>	84.150.267	66.799.804	17.350.463	26%
Ingresos Diferidos	<u>2,8</u>	22.148.209	25.061.765	(2.913.556)	-12%
Otros pasivos	<u>2,9</u>	2.120.287	2.685.216	(564.929)	-21%
Total Pasivos Corrientes		182.252.442	190.134.453	(7.882.011)	-4%
Total pasivos		182.252.442	190.134.452,94	(7.882.011)	-4%
Total Patrimonio y Pasivo		4.863.689.202	4.179.215.049,05	684.474.153	16%

Hecho por:


Carol Zamora Muñoz
Directora General

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

COLEGIO
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN
Al 30 De Abril 2017

1.01 Bancos y Fondos de caja

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

Cuentas Bancarias	Abril 2017	Abril 2016
Bco Nacional #38838-9	428.110.548,15	106.985.561,80
Bco Nacional #13773-0	10.362.460,45	7.111.900,25
Bco Nacional #14151-9	877.696,00	368.696,00
Bco de Costa Rica #1626561	3.183.045,20	12.938.633,73
Coopenae #853398	2.805.979,96	5.802,47
Banco Crédito Agrícola de Cartago	0,00	0,00
Coppeservidores 1007-12-5750009	25.000,00	25.000,00
Coppeservidores 1007-12-5750114	3.977,89	0,00
Cuenta #81707106811091732 Coopeande	3.802.212,62	1.455.730,64
Mutual Alajuela cuenta	159.800,80	161.137,17
Total Cuentas bancarias	449.330.721,07	129.052.562,06
Cajas Chicas y Fondos Fijos		
Caja Chica Sede Alajuela	1.100.000,00	1.100.000,00
Caja Chica para Publicaciones	500.000,00	500.000,00
Caja Chica Secretaria Junta Directiva	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca Brasilito	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Sede San José	500.000,00	700.000,00
Caja Chica para devolucion de Cuotas SJ	200.000,00	200.000,00
Caja Chica del Departamento de Formación Académica	500.000,00	400.000,00
Caja Chica Finca San Carlos	450.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca Perez Zeledón	300.000,00	450.000,00
Caja Chica Finca Puntarenas	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca de Cartago	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca de Limón	300.000,00	150.000,00
Fondo Fijo Sede Alajuela	80.000,00	80.000,00
Fondo Fijo Sede San José	80.000,00	80.000,00
Fondo Fijo Finca San Carlos	20.000,00	20.000,00
Fondo Fijo Casavilla CCR	25.000,00	25.000,00
Fondo Fijo Brasilito	20.000,00	20.000,00
Fondo Fijo Finca Puntarenas	10.000,00	10.000,00
Fondo Fijo Finca Perez Zeledón	10.000,00	10.000,00
Fondo Fijo Finca Cartago	10.000,00	10.000,00
Caja Chica Plataforma San Carlos	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Puntarenas	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Perez Zeledón	300.000,00	150.000,00
Caja Chica Plataforma Limón	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Turrialba	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Cartago	150.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Heredia	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Alajuela	300.000,00	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 Puntal	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 Terrabona	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	805.317,21	1.266.429,71
Total cajas Chicas y Fondos Fijos	11.100.317,21	11.491.429,71
Total Bancos y fondos de caja	460.431.038,28	140.543.991,77

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 Abril 2016 fue de 2,5296250856 para BN Safi Diner Fondo y de 3,4501452281 para INS Bancrédito Safi y para el mes de Abril 2017 fue de 2,5892732074 para BN Safi Diner Fondo y de 3,6422312779 para INS Bancrédito Safi.

	Abril 2017	Abril 2016
BN Safi Diner Fondo S.A.	416.329.202,12	304.308.628,81
INS Bancrédito Safi S.A.	58.734,62	57.290,73
Total de Inversiones mantenidas a la Vista	416.387.936,74	304.365.919,54

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.

	Abril 2017	Abril 2016
Mutual Alajuela	0,00	152.000.000,00
Banco Popular	0,00	157.594.648,66
Coopende N°1	0,00	276.000.000,00
Coopenae CDP	0,00	276.000.000,00
Total de inversiones mantenidas al vencimiento	0,00	861.594.648,66

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 Equipó, equipo de cómuto 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.

	Abril 2017	Abril 2016
Cuotas corrientes Colegiados activos	87.723.464,90	72.530.868,91
Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos	111.497.618,69	94.020.853,35
Estimación para incobrables	-111.497.618,69	-94.020.853,35
Adelantos de viáticos	0,00	476.250,00
Cuentas por cobrar a empleados	175.818,66	630.038,16
Adelanto a Proveedores	3.786.149,50	589.890,00
BNCR depósitos de pagos con tarjetas	2.210.705,79	1.282.107,69
Coopealajuela	728.625,26	728.625,26
Otras	7.667.720,85	6.099.433,61
Raul Rivas Viloa (Alquiler del Restaurante CCR Alajuela)	0,00	0,00
Cuentas por cobrar Intercompañías	13.174.901,18	1.758.568,89
Total de cuentas por cobrar	115.467.386,14	84.095.782,52

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:

	Abril 2017	Abril 2016
Coopenae RL	0,00	1.552.499,49
Coopende N°1	0,01	1.638.750,04
Coopelianza	0,00	-0,02
Coocique RL	0,00	0,00
Banco Nacional	0,00	0,03
Banco Popular	0,00	606.082,76
Mutual Alajuela	0,02	1.668.833,33
Total en Intereses por Cobrar	0,06	5.466.165,63

1,07 Inventarios

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

	Abril 2017	Abril 2016
Artículos de Oficina	12.851.490,88	16.434.639,48
Artículos de Cocina y Limpieza	4.505.728,03	4.035.121,01
Artículos del Centro de Recreo	21.246.738,93	15.017.573,48
Signos Externos	87.241.785,74	27.234.216,24
Productos de Fince-Posina	2.370.586,38	1.408.416,80
Artículos para Aulas de Capacitación	2.808.042,40	2.808.042,40
Material de mantenimiento	622.601,30	0,00
Artículos de mantelería	33.675,00	0,00
Gimnasio Multiuso	62.865,29	0,00
Total en Inventarios	131.743.513,95	66.938.009,41

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 Pérez Zeledón), menos la amortización de la mejora realizada en la Finca de Pérez Zeledón.

	Abril 2017	Abril 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	-14.857.483,15	-13.332.493,76
Total en terrenos	392.926.198,40	394.451.187,79

1,10 **Edificios e Instalaciones**

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

	Abril 2017	Abril 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	286.344.709,39	262.409.795,13
Depreciación acumulada	-385.678.757,72	-325.828.093,75
Total en Edificios e Instalaciones	1.517.129.271,10	1.465.037.815,21

1,11 **Mobiliario y Equipo**

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

	Abril 2017	Abril 2016
Mobiliario y Equipo	588.201.381,48	498.675.591,09
Depreciación acumulada en Mobiliario y Equipo	-270.285.826,21	-224.989.309,54
Total en Mobiliario y Equipo	317.915.555,27	273.686.281,55

1,12 **Equipo de Computo**

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

	Abril 2017	Abril 2016
Equipo de Computo	242.761.238,70	232.670.192,45
Depreciación acumulada en Equipo de Computo	-170.330.973,06	-156.927.788,45
Total en Equipo de Computo	72.430.265,64	75.742.404,00

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.

	Abril 2017	Abril 2016
Vehículos	121.371.762,33	129.371.762,33
Depreciación acumulada en Vehículos	-57.318.925,03	-53.181.748,79
Total en Vehículos	64.052.837,30	76.190.013,54

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

	Abril 2017	Abril 2016
Archivo General	323.529.148,50	12.777.560,00
Primer Etapa Finca Turraiba	13.218.606,90	2.872.200,00
Proyecto Construcción y Remodelación del Edificio SI	67.639.487,04	54.595.687,04

Rampa de comedor de funcionarios	9.080.000,00	0,00
Baños y Vestidores en Pérez Zeledón	0,00	58.664.620,42
Gimnasio CCR Alajuela	632.904.815,40	31.237.288,00
Segunda etapa Limón	8.295.665,45	0,00
Cancha de Tenis CCR Alajuela	1.790.192,00	1.790.192,00
Malla Ciclon CCR Alajuela	948.525,00	948.525,00
Vestidores Cancha de Fútbol Alajuela	1.478.244,20	1.478.244,20
Rehabilitación pozo de agua en Alajuela	5.057.138,58	0,00
II Etapa Finca Limón, Piscina y Obras Complementarias	64.997.262,50	14.369.147,56
Rediseño de instalación eléctrica Alajuela	3.610.000,00	3.610.000,00
Mejoras al calentamiento Jacuzzi	1.320.000,00	1.320.000,00
Techo alrededor Salón CCR Alajuela	359.083,00	359.083,00
Bodega de Reciclaje CCR Alajuela	112.500,00	112.500,00
Servicios Sanitarios Gimnasio CCR Alajuela	308.750,00	308.750,00
Cubierta techo CCR Alajuela y Obras Varias	0,00	20.052.337,26
Casa Encargado Puntarenas	28.065.376,00	0,00
Sistemas Informáticos	90.166.960,06	90.166.960,06
Oficina y bodega brasileño	1.974.140,00	0,00
Acceso Finca Cartago	1.775.990,00	0,00
Total de Obras en proceso	1.256.631.884,17	294.663.094,07

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.

	Abril 2017	Abril 2016
Seguros	11.929.541,14	13.434.572,56
Suscripciones	579.445,12	586.194,29
Otros	2.459.523,16	1.773.153,94
Total de gastos prepagados	14.968.509,42	15.793.920,79

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

	Abril 2017	Abril 2016
Derechos telefónicos	1.242.943,00	1.242.943,00
Servicios eléctrico Saña	525.269,00	525.269,00
Servicio eléctrico Sede Alajuela	500.000,00	500.000,00
Rasca	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	8.458.212,90
Total de depósitos en Garantía	27.310.918,52	14.719.078,50

1,17 Activos Intangibles

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

	Abril 2017	Abril 2016
Software	151.265.216,59	119.388.785,34
Amortización Acumulada de Software	-108.625.310,95	-82.987.551,72
Patente de Licores	0,00	0,00
Total de gastos Activos Intangibles	42.639.905,64	36.401.233,62

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:

	Abril 2017	Abril 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	675.567.080,29
Excedentes o pérdidas PE 2013	536.704.039,24	536.768.093,24
Excedentes o pérdidas PE 2014	184.200.808,18	184.291.942,32
Excedentes o pérdidas PE 2015	429.933.236,11	429.542.090,51
Excedentes o pérdidas PE 2016	509.096.488,82	0,00
TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS	4.362.703.586,95	3.853.657.360,73

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 varia 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.

	Abril 2017	Abril 2016
Aldrosa	254.517,45	0,00
Seguanguar	19.000,00	0,00
ABM de Costa Rica	0,00	1.125.626,90
Carlos Manuel Navarro Pe	297.562,50	0,00
Francisco Barquero Sanchez	231.437,50	201.250,00
Esteban Sando Rojas	0,00	14.086.168,80
Grupo Nación GN S.A	0,00	3.987.093,00
Gas Tomza S.A.	0,00	387.050,00
Litografía Faroga SA	1.484.845,99	0,00
Marisol Solano Lopez	0,00	11.460,95
M & R G Diseño y Producción	0,00	720.770,50
Printer de Costa Rica	0,00	31.945,10
Representaciones SUMICOM EQUIP	3.472.418,55	1.689.815,76
Importadora Vidatex	0,00	137.980,00
Servicentro Santa Barbara SA	438.073,00	328.830,00
Sham Fung Chung Sun	0,00	352.410,50
Centro Sofia	265.000,00	0,00
Otros Proveedores Ocasionales	1.146.106,98	9.493.676,41
TOTAL POR PAGAR A PROVEEDORES	7.608.961,97	32.554.077,92

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.

	Abril 2017	Abril 2016
FMS-Proporción Cuota Corriente	0,00	11.893.747,40
FMS-Proporción Arreglo de Pago	10.126,09	14.796,73
FMS-Otras	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR INTERCOMPAÑIAS	10.126,09	11.908.544,13

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.

	Abril 2017	Abril 2016
Impuesto de Renta Personal	1.479.150,60	1.544.742,95
Impuesto de Renta Dietas y Estipendios	1.955.540,58	1.889.968,15
Impuesto de Ventas	451.663,77	7,60
TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	3.886.354,95	3.434.718,70

2.6 **Retenciones por pagar**

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

	Abril 2017	Abril 2016
Retención Personal CCSS	35.646.408,50	34.042.613,50
Retención por Embargo a Funcionarios	56.757,70	24.499,20
Ahorro Escolar	2.966,44	80.815,72
Retención SSVMN	13.847,50	8.117,50
Cooperando	0,90	26.641,60
Otras retenciones	0,00	0,00
Cooperante	0,20	0,00
Vida Plena OPC	0,00	0,00
Garantías de Cumplimiento	16.451.071,87	6.758.991,55
TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR	52.171.053,11	40.941.679,07

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.

	Abril 2017	Abril 2016
Salarios	0,50	0,08
Aguiñados	41.084.912,89	37.256.213,32
Vacaciones	43.065.353,50	29.543.590,57
TOTAL DE PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR	84.150.266,89	66.799.803,97

2.8 **Ingresos Diferidos**

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

	Abril 2017	Abril 2016
Pagos de contratos de alquiler del salón de eventos en el CCR en Alquiler	3.655.000,00	3.735.000,00
Alquiler del Restaurante del CCR	0,00	93.333,33
Cuotas de inscripción recibidas por adelantado	6.849.183,20	7.632.344,10
Cuotas de Colegiatura recibidas por adelantado	11.644.025,79	13.601.087,23
TOTAL DE INGRESOS DIFERIDOS	22.148.208,99	25.061.764,66

2.9 **Otros pasivos**

Pasivos varios

	Abril 2017	Abril 2016
Transferencias realizadas por Colegiados no aplicadas	1.536.089,00	2.196.632,50
Gestión de Ceoro	0,00	0,00
Depositos en Garantía (alquiler Bar- Restaurante)	400.000,00	400.000,00
Subsidios de la SSVMN	0,00	0,00
Empleados	0,00	800,35
Estipendios pendientes de pago	0,00	0,00
Otras	184.198,42	87.783,07
TOTAL DE OTROS PASIVOS POR PAGAR	2.120.287,42	2.685.215,92



**Colegio
Estado de Resultados
Al 30 de Abril 2017**

Operaciones Continuas	30/04/2017	30/04/2016	Variación	30/04/2017	30/04/2016	Variación
		mensual	Absoluta	Acumulado	Absoluta	Relativa
Ingresos						
Cuotas corrientes	413.103.628	322.204.933	90.898.695	1.457.717.030	1.269.846.539	187.870.491
Cuotas de inscripción	6.213.000	8.823.250	(2.610.250)	52.104.500	49.335.250	2.769.250
Cuotas por no asistencia a Juramentaciones	36.000	30.500	5.500	381.500	304.750	76.750
Ingresos de Centros Recreativos	6.004.336	7.857.416	(1.853.080)	32.712.066	36.058.098	(3.346.031)
Otros ingresos operativos	4.433.530	4.552.179	(118.649)	22.455.170	21.427.029	1.028.140
Total Ingresos	429.790.494	343.468.278	86.322.217	1.565.370.266	1.376.971.667	188.398.600
						14%
Gastos operativos						
Junta Directiva	7.381.457	9.857.609	(2.476.152)	55.858.898	52.579.871	3.279.027
Departamentos y Unidades	134.710.542	168.769.547	(34.059.005)	689.929.087	698.268.239	(8.339.152)
Junta Regional	36.702.802	33.336.401	3.366.402	187.420.210	167.730.171	19.690.039
Comisiones	3.212.277	4.347.101	(1.134.823)	26.042.485	45.604.038	(19.561.553)
Fincas de Recreo	34.428.024	36.638.090	(2.210.067)	152.089.072	157.646.681	(5.557.609)
Gastos no Personales	13.985.426	15.629.458	(1.644.033)	68.707.246	59.692.939	9.014.307
Asamblea Ordinaria	-766.306	-638.102	(128.205)	31.546.161	45.992.512	(14.446.351)
Gasto por Incobrables	4.904.581	-60.157	4.964.737	11.775.738	5.363.870	6.411.868
Total de Gastos Operativos	234.558.803	267.879.947	(33.321.144)	1.223.368.897	1.232.878.321	(9.509.424)
						-1%
Excedentes de operación	195.231.692	75.588.331	119.643.361	342.001.369	144.093.346	197.908.023
						137%
Otras partidas de resultados						
Gastos Financieros	2.844.208	3.028.158	(183.950)	14.533.068	13.246.164	1.286.905
Otros gastos	1.674.345	1.307.736	366.609	18.472.273	10.962.046	7.510.227
Productos financieros	1.237.787	3.829.932	(2.592.144)	4.631.300	14.761.264	(10.129.964)
Otros ingresos	571.807	55.517	516.289	5.105.845	776.835	4.329.010
Efecto neto de otras partidas de resulta	-2.708.960	-450.445	(2.258.515)	-23.268.196	-8.670.111	2.996.177
						-35%
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas	192.522.732	75.137.886	117.384.846	318.733.173	135.423.235	200.904.200
						148%

Hecho por:

Carla Zamaña Villalaz
Educativa, General Contable

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

COLEGIO
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Abril 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 para abril 2016, fue de \$6500 y la proporción es \$5,652.00 para el Colegio y \$848,00 Fondo de Mutuality, a partir de del mes de abril 2017 la cuota mensual por Colegiado es de \$7,500.00, \$6,652.00 para el Colegio y \$848,00 Fondo de Mutuality, esto según acuerdo de Junta Directiva 04 de la sesión 018-2017 del 21 de febrero del 2017.

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 \$30,500.00, el cual incluye \$6500 de la primera cuota de colegiatura. A partir del mes de Abril 2017 el monto de la incorporación incrementó a \$35,000.00 el cual incluye \$7500 de la primera 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), **Cartago** que cuenta con un salón de eventos (el monto por alquiler es de \$40,000.00), ranchos BBQ y zonas verde, el Centro Recreativo **Pérez Zeledón** cuenta con piscina, cancha de fútbol, zonas verdes, un rancho grande (el monto por alquiler es de \$40,000.00), Centro Recreativo en **Puntarenas** cuenta con Piscina y zonas verdes, Centro Recreativo en **Cahuilla** que actualmente está en desarrollo pero ya está disponible la piscina y zonas verdes. En todos los Centros de Recreo excepto Alajuela los invitados por colegiado pagarán la cuota establecida por Junta Directiva (\$2000 una única vez en el momento de entrada), en el caso del Centro Recreativo en Desamparados de **Alajuela** se perciben ingresos por alquiler de instalaciones (salón de eventos por \$125,000 y ranchos grandes por \$20,000 cada uno) y alquiler del Bar Restaurante (por \$400,000.00 mensuales).

Las entradas al centro recreativo para invitados del CCR Alajuela a partir del 1º 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	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Entradas al Centro Recreativo	100.884,95	0,00	332.743,36	299.115,04
Total de Ingresos Centro Recreativo Puntarenas	100.884,95	0,00	332.743,36	299.115,04
Cabinas-San Carlos	180.000,00	406.000,00	1.482.000,00	1.346.000,00
Camping San Carlos	0,00	10.000,00	24.000,00	34.000,00
Entradas al Centro Recreativo	284.955,75	270.796,47	1.010.619,48	796.460,22
Alquiler de Salón- San Carlos	0,00	0,00	40.000,00	0,00
Total de Ingresos Centro Recreativo San Carlos	464.955,75	686.796,47	2.556.619,48	2.176.460,22
Cabinas Brasilito	745.000,00	810.000,00	3.200.000,00	3.656.000,00
Camping Brasilito	190.000,00	90.000,00	1.126.000,00	866.000,00
Entradas al CCR	0,00	129.203,54	339.823,01	477.876,11
Total de Ingresos Centro Recreativo Brasilito	935.000,00	1.029.203,54	4.665.823,01	4.999.876,11
Entradas al CCR	0,00	0,00	51.327,43	33.628,32
Total de Ingresos Centro Cartago	0,00	0,00	51.327,43	33.628,32
Entradas al Centro de Recreo	70.796,46	150.442,48	883.185,85	690.265,50
Alquiler del Salón	80.000,00	80.000,00	160.000,00	160.000,00

Total de Ingresos Centro Perez Zeledon	150.796,46	230.442,48	1.043.185,85	850.265,50
Entradas al Centro Recreativo Limon	0,00	0,00	384.070,80	0,00
Total de Ingresos Centro Recreativo Limon	0,00	0,00	384.070,80	0,00
Alquiler de Salón- Alajuela	985.000,00	1.110.000,00	3.637.500,00	2.965.000,00
Alquiler Bar Restaurante-Alajuela	50.000,00	400.000,00	980.000,00	1.600.000,00
Alquiler de Ranchos-Alajuela	300.000,00	420.000,00	2.240.000,00	1.928.000,00
Entradas al Centro Recreativo Alajuela	3.017.699,07	3.980.973,54	16.820.796,56	21.205.752,50
Total ingresos Centro Recreativo Alajuela	4.352.699,07	5.910.973,54	23.678.296,56	27.698.752,50
TOTAL INGRESOS CENTROS RECREATIVOS	6.004.336,23	7.857.416,03	32.712.066,49	36.058.097,69

4.5 Otros Ingresos Operativos

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

	Mensual		Acumulado	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
4504 Ingreso por administración del FMS	1.567.833,79	1.371.755,69	6.266.345,83	5.347.383,75
4104 Ingreso por CXC Incobrables Recuperadas	2.126.696,19	2.283.423,28	10.809.824,03	11.085.645,71
4506 Ingreso por confección de carnet	739.000,00	897.000,00	5.379.000,00	4.994.000,00
TOTAL DE OTROS INGRESOS OPERATIVOS	4.433.529,98	4.552.178,97	22.455.169,86	21.427.029,46

4.6 Productos Financieros

El monto corresponde a los ingresos percibidos por concepto de intereses ganados en las inversiones que mantiene el Colegio según notas 1,02 y 1,03 del Balance de Situación y además de los intereses ganados por los saldos en las cuentas corrientes.

4.7 Otros ingresos

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

5.1 Gastos de Junta Directiva

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

	Mensual		Acumulado	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Salarios	2.100.369,46	2.132.465,50	8.278.832,87	8.217.457,14
Salarios Extraordinarios	129.602,20	210.319,20	520.078,05	562.200,40
Cargas Sociales	610.638,90	616.855,05	2.437.791,85	2.388.811,19
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	34.787,55	22.139,35	138.878,95	85.735,86
Aguinaldo y Vacaciones	398.259,07	397.537,82	1.347.247,14	1.297.789,15
Dietas	0,00	3.524.009,88	11.502.063,63	9.934.855,86
Estipendios	2.322.532,01	0,00	9.290.128,04	6.928.377,90
Alimentación	430.605,33	562.774,00	3.088.177,22	2.569.399,00

Signos Externos	141.710,92	612.666,94	181.035,93	1.055.593,94
Giras Regionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones	0,00	0,00	0,00	886.025,00
Papelería y Suministros de oficina	396.888,61	389.494,13	1.184.172,86	1.699.974,23
Viáticos y Kilometraje	34.970,00	47.800,00	174.380,00	290.931,92
Viáticos y Kilometraje para asistir a Asambleas	0,00	0,00	109.661,00	92.700,00
Revista Umbral	25.588,58	0,00	25.588,58	0,00
Teléfono Celular	13.489,00	67.441,00	256.279,00	242.790,00
Internet	13.000,00	91.000,00	325.000,00	273.000,00
Proyectos	450.000,00	869.687,56	15.679.110,55	14.528.930,96
Gastos de Representación	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros de Cafetería	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Equipo y Mobiliario	0,00	0,00	54.677,42	203.400,00
Reparación de Equipo de cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios (Mobiliario)	0,00	0,00	49.999,11	0,00
Equipos y Accesorios (Cómputo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	1.915,34	7.028,60	8.941,03
Peajes y Parques	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Poliza de riesgos	61.263,00	75.605,00	286.566,88	347.398,93
Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciaciones	217.752,36	235.897,87	922.200,42	965.558,18
TOTAL DE GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	7.381.456,99	9.857.608,64	55.858.898,10	52.579.870,69

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	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Asesores de Junta Directiva				
Auditoría Interna	7.662.833,15	8.006.381,34	30.654.803,35	29.982.371,82
Asesoría Legal	3.802.470,84	4.344.968,83	15.744.485,11	16.050.666,36
Total Asesores de Junta Directiva	11.465.303,99	12.351.350,17	46.399.288,46	46.033.038,18
Fiscalía				
Salarios	16.131.976,73	15.260.275,26	65.181.033,77	62.629.359,85
Salarios Extraordinarios	440.321,25	381.519,00	941.953,07	2.617.332,60
Ius Variandi	35.348,90	37.318,25	148.716,15	162.210,95
Cargas Sociales	4.558.547,65	4.034.697,85	17.517.962,60	17.014.442,09
Cesantía	266.358,15	7.210.613,47	1.024.636,96	7.693.073,26
Aguinaldo y Vacaciones	2.218.467,75	1.968.533,55	9.754.774,73	8.978.921,18
Subsidios por Incapacidad	46.106,95	166.918,75	277.936,15	514.506,85
Estipendios	2.211.935,25	2.199.485,05	8.847.741,00	6.539.736,98
Internet	13.000,00	0,00	52.000,00	0,00
Giras Regionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00
Combustible	0,00	0,00	0,00	0,00
Papelería y suministros de Oficina	1.269.879,29	625.967,99	3.701.940,39	2.528.261,95
Viáticos y kilometraje	165.196,00	75.900,00	701.567,00	292.600,00
Viáticos y kilometraje Juramentaciones	219.850,00	10.450,00	544.280,00	344.391,00

Viáticos y kilometraje Asambleas	0,00	0,00	0,00	0,00
Signos Externos	1.085.478,00	742.813,27	5.783.985,84	5.882.094,95
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Juramentaciones	9.342.900,00	7.657.817,50	38.001.906,50	31.108.169,00
Suministros de Cafetería	0,00	34.727,35	0,00	176.967,79
Alimentación	0,00	0,00	0,00	0,00
Proyectos y Eventos	437.446,84	-225.774,00	11.574.806,84	159.000,00
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	163.693,47	151.682,49	657.877,64	686.554,02
Depreciacion Equipo de computo	203.727,11	177.814,39	793.728,98	770.426,98
Amortización de Software	50.326,83	50.326,84	201.307,34	201.307,35
Fotocopiadora	0,00	0,00	0,00	0,00
Teléfono celular	8.992,00	8.992,00	35.968,00	26.735,94
Biografías	0,00	0,00	0,00	0,00
Peajes y parqueos	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	12.237,87	4.011,50	30.990,96
Reparacion de Mobiliario y Equipo	16.950,00	0,00	167.677,42	158.088,41
Reparacion de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Equipos y Accesorios	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios (mobiliario)	30.510,00	0,00	132.172,11	26.990,00
Equipos y Accesorios (Computo)	0,00	0,00	49.999,11	0,00
Total Gastos de Fiscalía	38.917.012,17	40.582.316,88	166.097.983,10	148.542.162,11

Dirección Ejecutiva

Salarios	3.936.205,82	5.342.200,40	19.945.981,73	25.479.759,23
Salarios Extraordinarios	261.029,95	752.424,60	860.830,75	1.340.386,40
Cargas Sociales	1.186.698,40	1.604.714,90	5.647.762,50	7.256.056,60
Cesantía	67.605,25	5.860.456,04	5.551.556,39	6.063.375,70
Aguinaldo y Vacaciones	563.077,20	1.110.915,03	1.753.219,40	3.927.935,84
Subsidio por Incapacidad	141.417,05	0,00	141.417,05	0,00
Prestaciones Legales	0,00	1.638.571,15	2.788.944,76	1.638.571,15
Papelería y suministros de Oficina	11.411,65	-112.827,82	112.402,91	287.036,50
Signos externos	0,00	0,00	73.097,03	40.212,85
Atencion a Visitantes	42.650,00	0,00	225.002,00	122.991,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	4.011,50	25.119,90	19.079,67
Depreciacion Mobiliario y Equipo	50.986,22	61.765,07	206.336,51	214.764,91
Depreciacion Equipo de computo	88.221,45	97.299,60	357.685,51	401.368,99
Teléfono celular	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios (Mobiliario y Equipo)	0,00	0,00	0,00	21.000,00
Equipos y Accesorios (Equipo de Computo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion de Mobiliario y Equipo	0,00	0,00	82.016,13	28.580,00
Reparacion de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y kilometraje	9.750,00	20.150,00	95.600,00	76.460,00
Viáticos y kilometraje Asamblea	0,00	0,00	70.250,00	0,00
Revista Umbral	2.843,18	0,00	2.843,18	0,00
Unidad de Infraestructura y Mantenimiento	4.642.542,60	3.852.960,15	19.093.065,16	18.252.026,47
Total Gastos Dirección Ejecutiva	11.004.438,77	20.232.640,62	57.033.130,91	65.169.605,31

Departamento de Comunicaciones

Salarios	3.033.464,71	3.068.307,70	12.341.367,84	12.162.942,20
Salarios Extraordinarios	48.028,75	305.685,35	801.085,00	697.266,55
Cargas Sociales	837.406,80	888.372,45	3.545.657,50	3.475.566,00
Hora Adicional Feriado	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidio por Incapacidad	59.478,30	42.035,80	59.478,30	42.035,80

Cesantia	47.706,40	31.884,30	201.993,20	124.740,49
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Aguinaldo y Vacaciones	540.247,48	584.863,58	1.935.773,53	1.920.390,11
Capacitación	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Estrategias de mercadeo	853.426,66	3.121.110,00	22.579.460,74	41.333.320,12
Papelería y Suministros de Oficina	13.579,83	164.014,41	106.927,55	201.755,42
Publicaciones	204.430,00	4.486.083,00	9.875.784,25	12.843.863,63
Proyectos y eventos	0,00	0,00	0,00	0,00
Revista Umbral	190.492,73	0,00	194.571,46	317.144,10
Envío de revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Signos Externos	59.987,91	0,00	62.037,91	247.613,19
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación Mobiliario y equipo	80.562,64	76.864,90	329.239,80	334.822,38
Depreciación Equipo de cómputo	158.559,06	158.365,34	637.211,59	636.842,47
Teléfono celular	0,00	0,00	0,00	0,00
Telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y kilometraje Asambleas	0,00	0,00	40.180,00	0,00
Viáticos y kilometraje	61.200,00	29.148,00	173.678,35	208.448,00
Peajes y parqueos	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y accesorios	0,00	0,00	40.680,00	70.060,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Mobiliario y Equipo	0,00	0,00	91.635,40	10.000,00
Reparación de Equipos y Accesorios	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Equipo de Computo	0,00	0,00	64.859,24	0,00

Total Departamento de Comunicaciones	6.198.571,27	12.956.734,83	53.091.631,66	74.626.810,46
---	---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Departamento de Recursos Humanos

Salarios	2.771.208,74	2.912.385,40	10.082.510,02	11.286.756,40
Salarios Extraordinarios	51.590,10	210.368,60	363.884,89	411.935,70
Cargas Sociales	791.310,80	822.221,05	2.826.216,41	3.160.239,10
Cesantia	45.080,30	29.510,00	161.082,17	113.422,91
Aguinaldo y Vacaciones	375.469,55	390.136,05	1.621.450,90	1.719.787,11
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	50.190,65
Papelería y Suministros de Oficina	27.935,54	47.295,90	361.939,65	271.147,49
Capacitaciones	54.000,00	815.225,00	2.157.412,50	3.767.194,00
Reconocimiento al Potencial Humano	0,00	0,00	162.115,00	0,00
Suministros de Cafeteria	0,00	11.044,13	0,00	23.016,53
Reparación de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación Mobiliario y equipo	33.495,05	31.228,39	133.230,23	129.399,63
Depreciación Equipo de cómputo	41.664,26	40.209,43	165.672,27	171.918,14
Viáticos y kilometraje	8.325,00	8.350,00	23.579,00	44.710,00
Viáticos y kilometraje Asambleas	0,00	0,00	0,00	0,00
Peajes y Parqueos	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivo a practicantes	0,00	66.188,57	1.545.287,81	438.499,28
Equipos y Accesorios	180.000,00	0,00	180.000,00	34.000,00
Uniforme para Personal	0,00	0,00	6.684.619,92	5.716.587,48
Médico de Empresa	547.763,00	0,00	2.176.052,00	1.497.990,00
Salud Ocupacional	0,00	242.730,00	0,00	796.648,00
Signos Externos	0,00	0,00	27.157,72	5.877,11
Reparación de Mobiliario y Equipo	0,00	20.000,00	27.338,71	20.000,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	5.520,04	5.977,53	14.055,61

Total del Departamento de Recursos Humanos	4.927.842,34	5.652.412,56	28.705.526,73	29.673.375,14
---	---------------------	---------------------	----------------------	----------------------

Departamento de Tecnologías de Información

Jefatura de Tecnologías de Información	3.182.105,10	2.032.855,97	9.010.310,34	8.099.782,50
--	--------------	--------------	--------------	--------------

Soporte Técnico	1.254.255,47	1.876.376,34	8.304.679,87	7.139.523,61
Total del departamento de Tecnologías de Información	4.436.360,57	3.909.232,31	17.314.990,21	15.239.306,11
Departamento de Formación Profesional y Personal				
Coordinación Social Recreativa y Deportiva (salarios, proyectos, servicios profesionales, entre otros)	3.859.575,91	3.214.247,05	16.874.660,53	42.299.922,53
Investigación	0,00	260.000,00	2.145.750,00	260.000,00
Cultural y Recreativa	0,00	1.929.450,00	8.943.925,68	1.929.450,00
Deportivos	1.247.773,00	853.340,00	10.901.052,11	853.340,00
Desarrollo Educativo	11.195.491,61	18.893.310,05	97.626.037,94	96.951.631,62
Total Departamento de Formación Profesional y Personal	16.302.840,52	25.150.347,10	136.491.426,26	142.294.344,15
Departamento Financiero				
Jefatura Financiera	2.955.601,52	7.493.837,98	11.008.355,77	14.536.832,16
Unidad de Contabilidad	2.228.117,40	3.435.862,04	10.438.901,55	12.369.895,42
Unidad de Cobros	2.919.922,43	3.122.311,02	11.766.750,50	11.768.488,29
Unidad de Tesorería	3.800.050,46	4.047.520,40	15.115.059,43	14.145.989,14
Unidad de Compras	1.220.355,18	1.402.421,59	6.066.060,22	5.927.865,86
Total Departamento Financiero	13.124.046,99	19.501.953,03	54.395.127,47	58.749.070,87
Departamento Administrativo				
Jefatura Administrativa	1.836.959,55	1.987.595,16	8.295.080,16	7.875.725,47
Unidad de Archivo	2.828.418,94	2.374.176,89	16.192.575,41	9.493.804,11
Unidad de Servicios Generales	7.353.244,17	7.510.817,46	31.601.266,21	29.504.187,43
Unidad de Proveeduría	0,00	0,00	0,00	0,00
Plataformas de Servicios Alajuela	2.529.260,17	2.738.095,32	12.513.466,55	13.092.175,99
San José	11.057.189,79	10.841.695,03	50.409.786,07	46.443.930,60
Coordinación de Regionales	2.729.052,73	2.980.179,31	11.387.807,86	11.530.702,63
Total Departamento Administrativo	28.334.125,35	28.432.559,17	130.399.982,26	117.940.526,23
TOTAL DE GASTOS DE UNIDADES Y DEPARTAMENTOS	134.710.541,97	168.769.546,67	689.929.087,06	698.268.238,56

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	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Junta Regional de San Carlos	659.355,00	345.425,00	4.613.738,70	2.797.221,30
Plataforma Regional de San Carlos	2.199.816,02	967.092,64	8.037.458,05	5.708.158,90
Junta Regional de Guanacaste	192.032,76	1.030.200,00	3.801.644,45	6.258.799,65
Plataforma Regional de Guanacaste	3.532.740,32	2.556.416,18	14.138.655,30	11.135.294,90
Junta Regional de Puntarenas	512.419,50	845.000,00	3.234.493,75	3.283.727,04
Plataforma Regional de Puntarenas	1.444.303,12	1.140.006,27	6.149.052,66	5.264.569,86
Junta Regional de Pérez Zeledón	711.755,60	485.100,00	3.663.895,20	1.697.237,52
Plataforma Regional de PZ	1.294.924,07	1.782.485,60	4.731.488,53	6.979.212,52
Junta Regional de Limón	603.805,00	72.765,00	5.574.316,85	9.678.533,54
Plataforma Regional de Limón	1.288.141,09	1.399.716,39	6.485.687,75	5.723.231,25
Junta Regional de Turrialba	870.887,25	125.000,00	3.828.307,50	2.346.163,30

Plataforma Regional de Turrialba	1.780.085,72	1.110.500,69	5.501.497,33	5.679.194,42
Junta Regional de Cartago	771.887,25	96.257,00	6.992.992,58	4.288.108,27
Plataforma Regional de Cartago	1.685.502,10	936.865,98	7.047.253,40	5.857.143,01
Junta Regional de Heredia	422.966,25	1.477.305,92	4.630.194,20	1.927.719,70
Plataforma Regional de Heredia	2.190.033,63	1.764.866,59	8.558.425,72	6.973.742,95
Junta Regional de San José	1.039.627,14	545.100,00	7.678.800,09	5.681.895,32
Plataforma Regional de San José	1.426.190,15	1.541.575,48	8.418.354,98	7.110.964,86
Junta Regional de Alajuela	306.513,00	836.325,00	1.392.846,27	4.437.499,68
Plataforma Regional de Alajuela	1.370.245,07	871.639,87	8.420.292,39	4.734.723,74
Junta Regional de Occidente	669.219,50	812.100,00	2.764.087,28	6.050.234,82
Plataforma Regional de Occidente	2.009.299,40	1.825.806,90	8.780.577,24	6.610.695,13
Junta Regional de Coto	0,00	806.675,00	4.502.624,09	3.366.892,48
Plataforma Regional de Coto	3.059.893,59	3.459.161,58	19.664.325,54	13.124.564,93
Junta Regional de Guapiles	702.424,26	485.100,00	3.766.051,76	7.269.253,07
Plataforma Regional de Guapiles	1.603.729,55	2.240.870,13	6.907.377,31	8.232.814,52
Delegación Regional de Aguirre	980.216,78	762.272,40	3.244.740,07	2.957.790,67
Delegación Regional de Sarapiquí	954.643,07	735.901,26	3.790.092,43	3.187.143,33
Delegación Regional de Grande Terraba	765.443,62	965.974,33	4.143.374,92	3.312.787,19
Delegación Regional de Puriscal	885.939,23	551.373,62	3.200.357,28	2.701.716,67
Delegación Regional de Upala	768.763,42	761.521,73	3.721.001,63	3.028.329,16
Delegación Regional de Los Santos	0,00	0,00	36.204,67	324.807,00
TOTAL GASTOS DE REGIONALES	36.702.802,46	33.336.400,56	187.420.209,92	167.730.170,70

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	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Comisión de Orientación	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión Editorial	496.142,53	612.310,00	2.424.816,53	2.471.951,00
Comisión de Jubilados	1.231.083,05	802.081,81	8.919.656,90	11.141.266,25
Comisión Educación Primaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión de Autoevaluación	0,00	291.060,00	916.838,91	1.280.244,00
Comisión Calidad de la Educación	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión Educación Técnica	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión Preescolar	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión Premio Jorge Volio	0,00	0,00	1.336.000,00	1.345.730,00
Comisión de Inclusión	0,00	17.700,00	0,00	634.133,00
Comisión Tribunal Carrera Docente	0,00	0,00	856.866,60	0,00
Grupo Musical	1.090.575,21	0,00	1.090.575,21	0,00
Tribunal Electoral	235.358,55	2.181.070,50	9.830.057,14	27.865.966,98
Tribunal de Honor	159.118,08	442.878,38	667.673,31	864.746,46
TOTAL DE GASTOS COMISIONES Y TRIBUNALES	3.212.277,42	4.347.100,69	26.042.484,60	45.604.037,69

5.5

Gastos en Fincas y Centros de Recreo

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

	Mensual		Acumulado	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Centro Cultural y Recreativo de Alajuela	15.242.006,53	22.350.897,53	65.820.515,50	73.664.089,58
San Carlos	2.507.615,33	2.153.208,67	12.899.983,41	20.881.527,58
Guanacaste	4.456.688,64	2.674.216,92	20.609.471,41	17.143.193,40

Puntarenas	3.522.536,04	2.500.094,78	14.036.949,57	13.599.236,94
Perez Zeledón	3.682.720,79	3.062.969,91	16.716.014,18	13.461.139,92
Limon	2.860.206,12	1.642.693,05	11.532.614,52	8.016.209,31
Turrialba	27.526,55	27.526,55	335.255,43	800.746,41
Coto	0,00	0,00	0,00	0,00
Cartago	2.128.723,60	2.226.482,88	10.138.267,65	10.080.537,78
TOTAL DE GASTOS DE FINCAS Y CENTROS DE RECREO	34.428.023,60	36.638.090,29	152.089.071,67	157.646.680,92

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	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Servicios Públicos	4.237.483,75	6.148.210,95	26.398.311,03	19.588.108,29
Servicios de Seguridad	1.435.329,00	1.435.329,00	5.741.316,00	5.741.316,00
Servicio de monitoreo (Alarma)	34.000,00	35.000,00	136.000,00	137.000,00
Servicios Médicos Prehospitalarios	200.000,00	200.000,00	800.000,00	770.000,00
Seguros	3.082.236,03	2.820.291,28	12.325.704,39	11.240.440,00
Reparación y mantenimiento	557.939,02	1.032.407,80	6.143.699,74	7.068.497,97
Alquiler de Purificadores de Agua	0,00	114.000,00	684.000,00	418.000,00
Depreciación	2.172.679,72	2.187.691,27	8.690.718,92	8.740.975,57
Amortización	2.265.758,32	1.656.528,12	7.787.496,12	5.988.601,57
TOTAL EN GASTOS NO PERSONALES	13.985.425,84	15.629.458,42	68.707.246,20	59.692.939,40

5.7

Asamblea General Ordinaria

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

5.8

Gasto por incobrables

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

5.9

Gastos Financieros

Corresponde a gastos en los que incurre el Colegio por comisiones cobradas por los bancos, intereses pagados por el préstamo detallado en la nota 2.1 del balance General, pago a la transportadora de valores.

	Mensual		Acumulado	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Diferencial Cambiario	587,21	9.357,13	11.360,33	54.684,33
Comisiones bancarias	2.816.621,19	2.978.301,05	14.351.809,78	12.998.828,23
Multas y recargos	0,00	0,00	4.898,00	12.651,00
Transporte de Valores	27.000,00	40.500,00	165.000,00	180.000,00
Diferencia en retención CCSS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	2.844.208,40	3.028.158,18	14.533.068,11	13.246.163,56

5.10

Otros gastos

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

	Mensual		Acumulado	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Asambleas Extraordinarias	1.591.071,39	0,00	3.352.627,49	549,00
Aniversario de la Corporación	0,00	0,00	0,00	0,00
Arreglos Extrajudiciales	0,00	0,00	0,00	0,00

Auditoria Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Profesionales y Asesoría	33.000,00	1.019.387,50	3.306.199,75	7.488.629,00
Alquiler de Vehiculos	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdida en Activos	0,00	0,00	7.124,27	132.076,67
Perdida de Efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdida en Inventarios	0,00	11.357,53	7.800,24	1.073.538,14
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio Jorge Volio	0,00	0,00	2.250.000,00	1.249.720,00
Bibliografías	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Análisis de Agua	0,00	0,00	133.836,19	346.487,16
Bidon de Agua	0,00	37.200,00	0,00	117.800,00
Tributos	3.000,00	0,00	89.500,00	115.000,00
Suministros de cafetera	0,00	0,00	2.915,40	0,00
Resarcimiento de Daños	0,00	150.000,00	9.029.700,25	150.000,00
Perdida en demolición Edificios Sede San José	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos	3,62	-0,37	4.317,52	11.323,02
Gastos de Fotocopiadora	0,00	0,00	0,00	0,00
Estipendios	0,00	0,00	0,00	0,00
Botiquin	47.269,90	89.791,00	288.251,80	276.923,00
TOTAL DE OTROS GASTOS	1.674.344,91	1.307.735,66	18.472.272,91	10.962.045,99



COLEGIO
Estado de cambios en el patrimonio
Al 30 DE ABRIL 2017

	Fondo acumulado de trabajo	Resultado del periodo	Total
Saldo al 31 de marzo 2017	4.362.258.587	126.210.441	4.488.469.028
Ajustes a perdidos anteriores	-	445.000	445.000
Excedentes del periodo		192.522.732	192.522.732
Saldo al cierre 30 abril 2017	4.362.258.587	319.178.173	4.681.436.760

u

Hecho por:


Carolina Amador
Encargada Contable



Colegio
Estado de Flujo de Efectivo
Al 30 de ABRIL 2017

	Notas	30/04/2017	30/04/2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
Actividades de Operación	1				
Utilidad neta de operación		318.733.172,84	135.423.235,38	183.309.937,46	135%
Partidas aplicadas a Resultados que no requieren efectivo	2	149.850.290,11	103.802.489,88	46.047.800,23	44%
Cambios en activos Disminución (Aumento)	3				
Intereses por cobrar		5.466.165,63	2.425.858,52	3.040.307,11	125%
Cuentas por cobrar		-31.371.603,62	-13.394.992,52	-17.976.611,10	-134%
Inventarios		-64.805.504,54	16.231.349,59	-81.036.854,13	499%
Documentos por Cobrar C.P.		976.407,98	222.341,83	754.066,15	339%
Gastos prepagados		825.411,37	-305.196,79	1.130.608,16	370%
Depositos en garantía		-12.591.840,02	-206.854,50	-12.384.985,52	-5987%
Cheques en cartera		34.895.113,04	-49.508.667,55	84.403.780,59	-170%
Cambios en pasivos (Disminución) Aumento	4				
Cuentas por pagar Proveedores		-24.945.115,95	21.128.760,50	-46.073.876,45	218%
Impuesto por pagar		451.636,25	-212.487,30	664.123,55	-313%
Retenciones por pagar		14.315.488,89	-10.370.062,93	24.685.551,82	-238%
Intercompañías		-11.898.418,04	-3.286.356,87	-8.612.061,17	262%
Cuentas por pagar colegiados		322.419,40	-11.263.186,43	11.585.605,83	-103%
Provisiones		17.350.462,92	-3.514.206,03	20.864.668,95	-594%
Ingresos recibidos por adelantado		-2.913.555,67	3.107.674,66	-6.021.230,33	194%
Otras cuentas por pagar		-564.928,50	-4.305.551,08	3.740.622,58	87%
Efectivo generado en actividades de operación	5	394.095.602,09	185.974.148,36	208.121.453,73	112%
Actividades de Inversión	6				
Propiedad, planta y equipo		-1.165.527.746,60	-481.919.710,51	-683.608.036,09	-142%
Activos Intangibles		-31.876.431,25	13.281.692,85	-45.158.124,10	340%
Efectivo generado en actividades de Inversión	7	-1.197.404.177,85	-468.638.017,66	-728.766.160,19	156%
Actividades de Financiamiento	8				
Excedente acumulados periodos anteriores		373.622.990,84	354.508.325,73	19.114.665,11	5%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		0,00	0,00	0,00	0%
Efectivo generado por actividades de financiamiento	9	373.622.990,84	354.508.325,73	19.114.665,11	5%
Total de efectivo generado en Operaciones	10	-429.685.584,92	71.844.457,24	-501.530.042,16	698%
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		1.306.504.559,97	1.234.660.105,00	71.844.454,97	6%
Efectivo e inversiones al final del periodo		876.818.975,02	1.306.504.559,97	-429.685.584,95	-33%
Total Efectivo	11	-429.685.584,92	71.844.457,24	-501.530.042,16	698%

Hecho por:

Carol Zamora Muñoz
Cacargosa Contable

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



COLEGIO
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 30 DE ABRIL 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 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-0-00-000-00	ACTIVO	4,665,647,042.79	1,931,051,481.91	1,733,009,322.67	198,042,159.24	4,863,689,202.03
1-1-00-000-00	ACTIVO CIRCULANTE	954,703,285.00	1,916,093,925.87	1,713,159,316.03	202,934,609.84	1,157,637,894.84
1-1-01-000-00	CAJA	10,814,367.21	914,939,344.98	914,653,394.98	285,950.00	11,100,317.21
1-1-01-001-00	Fondos de caja	10,814,367.21	914,939,344.98	914,653,394.98	285,950.00	11,100,317.21
1-1-01-001-01	Caja Chica Alajuela	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00
1-1-01-001-02	Caja Chica Brasilito (Finca)	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-03	Caja Chica San José	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
1-1-01-001-04	Caja Chica San Carlos (Finca)	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00
1-1-01-001-05	Fondo Fijo Alajuela	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
1-1-01-001-06	Fondo Fijo San José	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
1-1-01-001-07	Fondo Fijo San Carlos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
1-1-01-001-09	Fondo Fijo Casetilla CCR Alajue	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
1-1-01-001-10	Caja Chica Comunicaciones	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
1-1-01-001-11	Caja Chica Finca Cartago	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-13	Caja Chica Plataforma San Carlos	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-14	Caja Chica Plataforma Puntarenas	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-15	Caja Chica Plataforma PZ	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-16	Caja Chica Plataforma Limon	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-17	Caja Chica Plataforma Turrialba	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-18	Caja Chica Plataforma Cartago	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
1-1-01-001-19	Caja Chica Plataforma Heredia	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-21	Caja Chica Plataforma Alajuela	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-22	Caja Chica Plataforma Liberia	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-23	Caja Chica Plataforma Coto	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-24	Caja Chica Pérez Zeledón (Finca)	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-25	Fondo Fijo Brasilito	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
1-1-01-001-26	Caja Chica Finca Puntarenas	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-28	Caja chica Secretaria	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-29	Caja chica Dev Cuotas Colegiad	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-30	Caja Chica Plataforma Santa Cruz	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-31	Caja Chica Plataforma Guapiles	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-32	Caja Chica Plataforma Occidente	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-33	Fondo Fijo Finca Puntarenas	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
1-1-01-001-34	Fondo Fijo Finca Perez Zeledon	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
1-1-01-001-35	Fondo Fijo Finca Cartago	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
1-1-01-001-36	Caja Chica Plataforma Puriscal	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-37	Caja Chica Plataforma Aguirre	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-38	Caja Chica Plataforma Sarapiquí	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-39	Caja Chica Plataforma Upala	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-40	Caja Chica Plataforma Grande de T	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-41	Caja Chica Comunicaciones (Faceb	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-42	Fondo Fijo Koisco CCR Alajuela	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
1-1-01-001-43	Caja Chica Departamento Formacio	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	519,367.21	451,205,352.03	450,919,402.03	285,950.00	805,317.21
1-1-01-001-97	Cierre de Caja	0.00	463,733,992.95	463,733,992.95	0.00	0.00
1-1-02-000-00	BANCOS	257,908,899.78	535,041,461.89	343,619,640.60	191,421,821.29	449,330,721.07
1-1-02-001-00	BANCO NACIONAL	245,778,299.58	477,772,343.86	284,199,938.84	193,572,405.02	439,350,704.60
1-1-02-001-01	Cuenta Corriente # 38838-9	240,651,972.69	448,559,278.61	261,100,703.15	187,458,575.46	428,110,548.15
1-1-02-001-05	Cuenta Corriente # 002-013773-0	4,261,630.89	29,200,065.25	23,099,235.69	6,100,829.56	10,362,460.45
1-1-02-001-06	Cuenta Corriente # 002-014181-9	864,696.00	13,000.00	0.00	13,000.00	877,696.00
1-1-02-003-00	BANCO DE COSTA RICA	7,358,664.08	10,040,793.60	14,216,412.48	-4,175,618.88	3,183,045.20
1-1-02-003-01	Cuenta Corriente # 182658-1	7,358,664.08	10,040,793.60	14,216,412.48	-4,175,618.88	3,183,045.20
1-1-02-005-00	GRUPO MUTUAL	159,689.20	111.60	0.00	111.60	159,800.80
1-1-02-005-01	Cuenta Corriente #85018356 Grupo	159,689.20	111.60	0.00	111.60	159,800.80
1-1-02-006-00	COOPENAE	2,363,356.03	22,213,466.51	21,770,842.58	442,623.93	2,805,979.96
1-1-02-006-01	Cuenta Coopenae # 853398	2,363,356.03	22,213,466.51	21,770,842.58	442,623.93	2,805,979.96
1-1-02-007-00	COOPESERVIDORES	28,971.85	3,977.89	3,971.85	6.04	28,977.89

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-1-02-007-01	Cuenta #1007-12-5750009 Coopes	28,971.85	0.00	3,971.85	-3,971.85	25,000.00
1-1-02-007-02	Cuenta #1007-1-5750114 Coopese	0.00	3,977.89	0.00	3,977.89	3,977.89
1-1-02-009-00	COOPEANDE N°1 RL	2,219,919.04	25,010,768.43	23,428,474.85	1,582,293.58	3,802,212.62
1-1-02-009-01	Cuenta #81707106811091732 And	2,219,919.04	25,010,768.43	23,428,474.85	1,582,293.58	3,802,212.62
1-1-03-000-00	INVERSIONES A CORTO PLAZO	415,529,708.67	858,228.07	0.00	858,228.07	416,387,936.74
1-1-03-001-00	B N VALORES / BNCR	415,471,116.20	858,085.92	0.00	858,085.92	416,329,202.12
1-1-03-001-02	BN Safi S.A Dinerfondo	415,471,116.20	858,085.92	0.00	858,085.92	416,329,202.12
1-1-03-003-00	INS VALORES	58,592.47	142.15	0.00	142.15	58,734.62
1-1-03-003-01	INS Bancrédito Safi S.A	58,592.47	142.15	0.00	142.15	58,734.62
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	94,606,401.97	450,461,220.84	429,600,236.67	20,860,984.17	115,467,386.14
1-1-05-001-00	COLEGIADOS	69,892,148.64	425,658,662.27	407,827,346.01	17,831,316.26	87,723,464.90
1-1-05-001-01	Cuotas Corrientes y Afiliación	178,611,883.02	423,424,392.38	402,815,191.81	20,609,200.57	199,221,083.59
1-1-05-001-05	Estimación para Incobrables	-108,719,734.38	2,234,269.89	5,012,154.20	-2,777,884.31	-111,497,618.69
1-1-05-002-00	INTERCOMPAÑIAS	9,333,588.76	13,174,901.18	9,333,588.76	3,841,312.42	13,174,901.18
1-1-05-002-01	Fondo de Mutualidad y Subsidio	9,333,588.76	13,174,901.18	9,333,588.76	3,841,312.42	13,174,901.18
1-1-05-004-00	OTRAS	15,380,664.57	11,627,657.39	12,439,301.90	-811,644.51	14,569,020.06
1-1-05-004-04	Cuentas por Cobrar Empleados	217,750.26	0.00	41,931.60	-41,931.60	175,818.66
1-1-05-004-05	Adelanto de Viaticos	137,300.00	583,050.00	720,350.00	-137,300.00	0.00
1-1-05-004-09	Otros	7,484,566.10	202,708.75	19,554.00	183,154.75	7,667,720.85
1-1-05-004-10	BNCR Depositos de Tarjetas	2,688,773.45	10,841,898.64	11,319,966.30	-478,067.66	2,210,705.79
1-1-05-004-11	Adelanto a Proveedores	4,123,649.50	0.00	337,500.00	-337,500.00	3,786,149.50
1-1-05-004-15	Coopealajuela	728,625.26	0.00	0.00	0.00	728,625.26
1-1-06-000-00	INVENTARIOS	126,217,546.87	13,817,996.29	8,292,029.21	5,525,967.08	131,743,513.95
1-1-06-001-00	Articulos de Oficina	12,299,177.63	3,070,424.57	2,518,111.32	552,313.25	12,851,490.88
1-1-06-002-00	Articulos de Limpieza y Cocina	3,803,317.83	2,226,294.18	1,523,883.98	702,410.20	4,505,728.03
1-1-06-003-00	Signos Externos	87,285,710.42	4,071,419.52	4,115,344.20	-43,924.68	87,241,785.74
1-1-06-009-00	Productos de Finca - Piscina	528,686.38	1,841,900.00	0.00	1,841,900.00	2,370,586.38
1-1-06-010-00	Materiales de Mantenimiento	676,332.99	22,958.02	76,689.71	-53,731.69	622,601.30
1-1-06-013-00	Articulos de manteleria	33,675.00	0.00	0.00	0.00	33,675.00
1-1-06-020-00	Articulos Centro de Recreo	18,719,738.93	2,585,000.00	58,000.00	2,527,000.00	21,246,738.93
1-1-06-021-00	Articulos de Aulas de Capacitación	2,808,042.40	0.00	0.00	0.00	2,808,042.40
1-1-06-022-00	Gimnasio Multiuso	62,865.29	0.00	0.00	0.00	62,865.29
1-1-07-000-00	DOCUMENTOS POR COBRAR-C, P	1,088,438.20	72,558.90	63,123.91	9,434.99	1,097,873.19
1-1-07-001-00	Arreglos de pago	1,088,438.20	72,558.90	63,123.91	9,434.99	1,097,873.19
1-1-08-000-00	CHEQUES EN CARTERA	48,537,922.27	903,114.90	16,930,890.66	-16,027,775.76	32,510,146.51
1-1-08-002-00	Activos en transito	31,960,929.93	0.00	11,024,215.74	-11,024,215.74	20,936,714.19
1-1-08-003-00	Suministros en tránsito	16,576,992.34	903,114.90	5,906,674.92	-5,003,560.02	11,573,432.32
1-2-00-000-00	ACTIVO FIJO	3,627,366,796.17	6,975,426.27	13,256,210.56	-6,280,784.29	3,621,086,011.88
1-2-01-000-00	EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,522,135,424.89	0.00	5,006,153.79	-5,006,153.79	1,517,129,271.10
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	-380,672,603.93	0.00	5,006,153.79	-5,006,153.79	-385,678,757.72
1-2-01-004-00	Instalaciones Complementarias	286,344,709.39	0.00	0.00	0.00	286,344,709.39
1-2-02-000-00	TERRENOS	393,053,280.86	0.00	127,082.46	-127,082.46	392,926,198.40
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	-14,730,400.69	0.00	127,082.46	-127,082.46	-14,857,483.15
1-2-03-000-00	MOBILIARIO Y EQUIPO	316,433,476.90	5,900,026.27	4,417,947.90	1,482,078.37	317,915,555.27
1-2-03-001-00	Valor Histórico Mobiliario y Eq.	582,301,355.21	5,900,026.27	0.00	5,900,026.27	588,201,381.48
1-2-03-003-00	Depreciacion Acumulada Mob.	-265,867,878.31	0.00	4,417,947.90	-4,417,947.90	-270,285,826.21
1-2-04-000-00	EQUIPO DE COMPUTO	74,468,460.68	655,400.00	2,693,595.04	-2,038,195.04	72,430,265.64
1-2-04-001-00	Valor Histórico Eq. Cómputo	242,105,838.70	655,400.00	0.00	655,400.00	242,761,238.70
1-2-04-003-00	Depreciación Acumulada Cómputo	-167,637,378.02	0.00	2,693,595.04	-2,693,595.04	-170,330,973.06
1-2-05-000-00	VEHICULOS	65,064,268.67	0.00	1,011,431.37	-1,011,431.37	64,052,837.30

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-2-05-001-00	Valor Histórico Vehiculos	121,371,762.33	0.00	0.00	0.00	121,371,762.33
1-2-05-003-00	Depreciacion Acumulada Vehiculo	-56,307,493.66	0.00	1,011,431.37	-1,011,431.37	-57,318,925.03
1-2-07-000-00	OBRAS EN PROCESO	1,256,211,884.17	420,000.00	0.00	420,000.00	1,256,631,884.17
1-2-07-001-00	Obras en Proceso	1,256,211,884.17	420,000.00	0.00	420,000.00	1,256,631,884.17
1-3-00-000-00	OTROS ACTIVOS	83,576,961.62	7,982,129.77	6,593,796.08	1,388,333.69	84,965,295.31
1-3-02-000-00	DEPOSITOS EN GARANTIA	27,310,918.52	0.00	0.00	0.00	27,310,918.52
1-3-02-001-00	Derechos telefónicos	1,242,943.00	0.00	0.00	0.00	1,242,943.00
1-3-02-002-00	Servicio Electrico Sauna	525,269.00	0.00	0.00	0.00	525,269.00
1-3-02-003-00	Deposito Garantía RACSA	90,085.60	0.00	0.00	0.00	90,085.60
1-3-02-005-00	Alquiler de oficinas y otros	8,774,145.32	0.00	0.00	0.00	8,774,145.32
1-3-02-006-00	Servicio Electrico Oficinas Alajuela	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
1-3-02-008-00	Deposito de Garantia Ambiental	16,178,475.60	0.00	0.00	0.00	16,178,475.60
1-3-03-000-00	GASTOS PREPAGADOS	15,069,695.52	4,113,340.30	4,214,526.40	-101,186.10	14,968,509.42
1-3-03-001-00	SEGUROS	12,431,350.95	2,955,661.00	3,457,470.81	-501,809.81	11,929,541.14
1-3-03-001-01	Seguros de incendios	4,626,383.68	0.00	916,080.42	-916,080.42	3,710,303.26
1-3-03-001-03	Seguros Fidelidad Posiciones	13,918.62	419,840.00	32,578.20	387,261.80	401,180.42
1-3-03-001-04	Seguros Responsabilidad Civil	2,283,400.09	0.00	351,292.31	-351,292.31	1,932,107.78
1-3-03-001-05	Seguros Dineros en tránsito	167,964.00	0.00	20,995.50	-20,995.50	146,968.50
1-3-03-001-06	Seguros Riesgo Eq. Cómputo	355,412.46	95,831.00	230,092.44	-134,261.44	221,151.02
1-3-03-001-07	Seguros Riesgos del Trabajo	3,068,071.50	0.00	1,022,690.50	-1,022,690.50	2,045,381.00
1-3-03-001-08	Seguros de Vehículos	265,065.75	2,390,203.00	414,453.50	1,975,749.50	2,240,815.25
1-3-03-001-10	Seguros para jugadores Colpyro	240,592.31	0.00	240,592.30	-240,592.30	0.01
1-3-03-001-12	Seguro para Equipo de Contratista	140,548.19	49,787.00	97,768.39	-47,981.39	92,566.80
1-3-03-001-14	Seguro Basico de Acci.JD T.Elect	1,269,994.35	0.00	130,927.25	-130,927.25	1,139,067.10
1-3-03-003-00	SUSCRIPCIONES	627,462.04	99,000.00	147,016.92	-48,016.92	579,445.12
1-3-03-003-01	La Nación	21,939.90	99,000.00	15,482.88	83,517.12	105,457.02
1-3-03-003-02	La República	18,783.50	0.00	5,750.00	-5,750.00	13,033.50
1-3-03-003-04	El Financiero	32,666.89	0.00	4,083.33	-4,083.33	28,583.56
1-3-03-003-06	Master Lex Normas y Jurisprudenc	443,500.02	0.00	63,750.00	-63,750.00	379,750.02
1-3-03-003-07	AMBI Plan Profesional	101,477.61	0.00	54,363.00	-54,363.00	47,114.61
1-3-03-003-12	Periodico Universidad	4,766.69	0.00	1,833.33	-1,833.33	2,933.36
1-3-03-003-14	Dominio www.colpyro.com	4,327.43	0.00	1,754.38	-1,754.38	2,573.05
1-3-03-005-00	OTROS	2,010,882.53	1,058,679.30	610,038.67	448,640.63	2,459,523.16
1-3-03-005-02	Mantenimiento de Fotocopiadora	63,565.61	349,086.30	353,192.15	-4,105.85	59,459.76
1-3-03-005-04	Derechos de Circulación	1,787,748.81	0.00	198,638.75	-198,638.75	1,589,110.06
1-3-03-005-06	Alquiler Pagado por Adelantado	0.00	709,593.00	0.00	709,593.00	709,593.00
1-3-03-005-09	Apartados Postales	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
1-3-03-005-11	Derecho licencias Deskloc	69,328.24	0.00	30,583.33	-30,583.33	38,744.91
1-3-03-005-12	Derecho licencias adobe creative	27,042.12	0.00	8,278.18	-8,278.18	18,763.94
1-3-03-005-13	Derecho licencias adobe audition	63,197.76	0.00	19,346.26	-19,346.26	43,851.50
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	41,150,385.85	3,868,789.47	2,379,269.68	1,489,519.79	42,639,905.64
1-3-05-004-00	SOFTWARE	41,150,385.85	3,868,789.47	2,379,269.68	1,489,519.79	42,639,905.64
1-3-05-004-01	Valor Historico Software	147,396,427.12	3,868,789.47	0.00	3,868,789.47	151,265,216.59
1-3-05-004-02	Amortización Acum. Software	-106,246,041.27	0.00	2,379,269.68	-2,379,269.68	-108,625,310.95
2-0-00-000-00	PASIVO	-177,178,015.10	719,877,601.55	724,952,028.69	-5,074,427.14	-182,252,442.24
2-1-00-000-00	PASIVO A CORTO PLAZO	-71,298,527.33	202,727,693.52	202,176,730.28	550,963.24	-70,747,564.09
2-1-01-000-00	CUENTAS A PAGAR-PROVEEDOR	-4,364,897.48	17,338,559.71	20,582,624.20	-3,244,064.49	-7,608,961.97
2-1-01-034-00	LUZ MARY BARRANTES QUIRO	-0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-1-01-049-00	EMERGENCIAS MEDICAS DEL C	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
2-1-01-053-00	SEGANGUAR SA	-19,000.00	0.00	0.00	0.00	-19,000.00
2-1-01-056-00	GRUPO NACION GN S.A.	-881,790.00	881,790.00	0.00	881,790.00	0.00
2-1-01-102-00	LINFA S.A	0.00	734,160.00	734,160.00	0.00	0.00

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-1-01-107-00	SUPLIDORA DE ALAJUELA FM L	0.00	3,334.00	3,334.00	0.00	0.00
2-1-01-163-00	CENTRO SOFIA SA	0.00	0.00	265,000.00	-265,000.00	-265,000.00
2-1-01-196-00	SERVICENTRO SANTA BARBAR	-306,641.00	278,275.00	409,707.00	-131,432.00	-438,073.00
2-1-01-221-00	IMPRESA LITOGRAFIA FAROG	0.00	0.00	1,484,845.99	-1,484,845.99	-1,484,845.99
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	0.00	6,499,741.00	6,499,741.00	0.00	0.00
2-1-01-244-00	REPRESENTACIONES SUMICOM	0.00	0.00	3,472,418.55	-3,472,418.55	-3,472,418.55
2-1-01-252-00	LA ILIADA SA	0.00	750,000.00	750,000.00	0.00	0.00
2-1-01-265-00	JORGE HIDALGO MUÑOZ	0.00	258,548.00	258,548.00	0.00	0.00
2-1-01-266-00	AIDROSA COMERCIAL SA	0.00	254,007.08	508,524.53	-254,517.45	-254,517.45
2-1-01-267-00	XINIA MONTIEL MEDINA	0.00	258,750.00	258,750.00	0.00	0.00
2-1-01-277-00	FRANCISCO BARQUERO SANCH	-231,437.50	231,437.50	231,437.50	0.00	-231,437.50
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	0.00	302,500.00	302,500.00	0.00	0.00
2-1-01-284-00	SHAM FUNG CHUNG SUN	-369,174.00	369,174.00	0.00	369,174.00	0.00
2-1-01-286-00	CONSORCIO COOPERATIVO DE	0.00	669,186.00	669,186.00	0.00	0.00
2-1-01-909-00	PRINTER DE COSTA RICA	0.00	313,455.11	313,455.11	0.00	0.00
2-1-01-910-00	Genesis Piscinas y Spa Escazu S.A	0.00	1,841,900.00	1,841,900.00	0.00	0.00
2-1-01-912-00	3-102-575970 LTDA.	0.00	283,680.00	283,680.00	0.00	0.00
2-1-01-913-00	Corporacion Princesa Ana Paula SA	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
2-1-01-915-00	Inmobiliaria Plaza Flores SA	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00
2-1-01-999-00	PROVEEDOR OCASIONAL	-2,556,854.98	1,876,622.02	465,874.02	1,410,748.00	-1,146,106.98
2-1-02-000-00	INTERCOMPAÑIAS	-18,887.10	122,019,016.25	122,010,255.24	8,761.01	-10,126.09
2-1-02-001-00	Fondo Mutualidad	-18,887.10	122,019,016.25	122,010,255.24	8,761.01	-10,126.09
2-1-02-001-01	Proporción cuota corriente FMS	0.00	122,000,129.15	122,000,129.15	0.00	0.00
2-1-02-001-02	Proporción Arreglos de Pago FMS	-18,887.10	18,887.10	10,126.09	8,761.01	-10,126.09
2-1-04-000-00	IMPUESTOS POR PAGAR	-5,771,752.09	5,439,961.80	3,554,564.66	1,885,397.14	-3,886,354.95
2-1-04-001-00	Impuesto Renta de Personal	-1,598,396.14	1,598,396.14	1,479,150.60	119,245.54	-1,479,150.60
2-1-04-002-00	Impuesto Renta Dietas y Estipendio	-3,847,263.18	3,515,472.89	1,623,750.29	1,891,722.60	-1,955,540.58
2-1-04-003-00	Impuesto de Ventas (Fc)	-326,092.77	326,092.77	451,663.77	-125,571.00	-451,663.77
2-1-05-000-00	RETENCIONES ACUMS. POR PAG	-53,253,509.77	55,404,772.50	54,322,315.84	1,082,456.66	-52,171,053.11
2-1-05-001-00	Ret. Personal C.C.S.S.	-36,728,865.50	36,858,961.44	35,776,504.44	1,082,457.00	-35,646,408.50
2-1-05-002-00	Ret. Personal S.S.V. M.N.	-13,847.50	1,663,973.00	1,663,973.00	0.00	-13,847.50
2-1-05-004-00	Ret. Personal Embargos Funcion	-56,757.70	209,784.50	209,784.50	0.00	-56,757.70
2-1-05-005-00	Otras Retenciones	0.00	44,000.00	44,000.00	0.00	0.00
2-1-05-007-00	Coopenae	-0.16	4,654,829.96	4,654,830.00	-0.04	-0.20
2-1-05-008-00	Ahorro Escolar	-2,966.44	544,354.60	544,354.60	0.00	-2,966.44
2-1-05-010-00	Garantía de Cumplimiento	-16,451,071.87	0.00	0.00	0.00	-16,451,071.87
2-1-05-011-00	Vida Plena O.P.C.	0.00	47,000.00	47,000.00	0.00	0.00
2-1-05-012-00	Coopeande N° 1	-0.60	11,321,869.00	11,321,869.30	-0.30	-0.90
2-1-05-013-00	Colpyro Cuotas de Colegiatura	0.00	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00
2-1-06-000-00	CUENTA POR PAGAR A COLEGIA	-7,889,480.89	2,525,383.26	1,706,970.34	818,412.92	-7,071,067.97
2-1-06-003-00	Devolucion de Cuotas Colegiados	-7,889,480.89	2,525,383.26	1,706,970.34	818,412.92	-7,071,067.97
2-3-00-000-00	OTROS PASIVOS	-105,879,487.77	517,149,908.03	522,775,298.41	-5,625,390.38	-111,504,878.15
2-3-01-000-00	PROVISIONES POR PAGAR	-77,923,783.86	78,063,001.33	87,375,599.21	-9,312,597.88	-87,236,381.74
2-3-01-001-00	Sueldos	0.00	71,594,447.55	71,594,448.05	-0.50	-0.50
2-3-01-002-00	Aguinaldos	-32,952,066.49	306,111.05	8,438,957.45	-8,132,846.40	-41,084,912.89
2-3-01-003-00	Vacaciones	-43,404,613.87	6,162,442.73	5,823,182.36	339,260.37	-43,065,353.50
2-3-01-004-00	Cesantia	-1,567,103.50	0.00	1,519,011.35	-1,519,011.35	-3,086,114.85
2-3-02-000-00	OTRAS	-2,622,007.33	430,218,624.85	429,716,904.94	501,719.91	-2,120,287.42
2-3-02-002-00	Transferencias No Aplicadas	-1,232,016.00	174,000.00	478,073.00	-304,073.00	-1,536,089.00
2-3-02-003-00	Empleados	-23,042.91	23,042.91	0.00	23,042.91	0.00
2-3-02-006-00	Deposito en Garantia Bar y Restaur	-400,000.00	0.00	0.00	0.00	-400,000.00
2-3-02-008-00	Otras	-966,948.42	1,279,650.00	496,900.00	782,750.00	-184,198.42
2-3-02-011-00	Planillas por distribuir Colegiados	0.00	428,741,931.94	428,741,931.94	0.00	0.00
2-3-03-000-00	INGRESOS RECIBIDOS POR ADEL	-25,333,696.58	8,868,281.85	5,682,794.26	3,185,487.59	-22,148,208.99
2-3-03-001-00	Contratos	-3,690,000.00	1,065,000.00	1,030,000.00	35,000.00	-3,655,000.00
2-3-03-003-00	Cuotas Incorporacion	-7,812,451.20	2,413,404.00	1,450,136.00	963,268.00	-6,849,183.20

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-3-03-004-00	Cuotas Colegiatura por Adelantado	-13,831,245.38	5,389,877.85	3,202,658.26	2,187,219.59	-11,644,025.79
3-0-00-000-00	PATRIMONIO	-4,362,258,586.95	255,000.00	700,000.00	-445,000.00	-4,362,703,586.95
3-2-00-000-00	APORTES Y EXCEDENTES NETOS	-4,362,258,586.95	255,000.00	700,000.00	-445,000.00	-4,362,703,586.95
3-2-01-000-00	Excedente o Pérdida antes PE-0001	-209,711,917.94	0.00	0.00	0.00	-209,711,917.94
3-2-02-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0001	-47,557,620.04	0.00	0.00	0.00	-47,557,620.04
3-2-03-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0102	-32,180,693.65	0.00	0.00	0.00	-32,180,693.65
3-2-04-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0203	-6,089,351.83	0.00	0.00	0.00	-6,089,351.83
3-2-05-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-1203	-194,571,139.84	0.00	0.00	0.00	-194,571,139.84
3-2-06-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2004	-117,970,057.40	0.00	0.00	0.00	-117,970,057.40
3-2-07-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2005	-99,953,666.16	0.00	0.00	0.00	-99,953,666.16
3-2-08-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2006	-170,965,637.01	0.00	0.00	0.00	-170,965,637.01
3-2-09-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2007	-183,690,454.29	0.00	0.00	0.00	-183,690,454.29
3-2-10-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2008	-61,853,372.22	0.00	0.00	0.00	-61,853,372.22
3-2-11-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2009	-174,014,902.17	0.00	0.00	0.00	-174,014,902.17
3-2-12-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2010	-204,057,814.87	0.00	0.00	0.00	-204,057,814.87
3-2-13-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2011	-524,650,106.89	0.00	0.00	0.00	-524,650,106.89
3-2-14-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2012	-675,502,280.29	0.00	0.00	0.00	-675,502,280.29
3-2-15-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2013	-536,704,039.24	0.00	0.00	0.00	-536,704,039.24
3-2-16-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2014	-184,200,808.18	0.00	0.00	0.00	-184,200,808.18
3-2-17-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2015	-429,933,236.11	0.00	0.00	0.00	-429,933,236.11
3-2-18-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2016	-508,651,488.82	255,000.00	700,000.00	-445,000.00	-509,096,488.82
4-0-00-000-00	INGRESOS	-1,143,507,322.94	5,255,079.36	436,855,167.40	-431,600,088.04	-1,575,107,410.98
4-1-00-000-00	COLEGIADOS	-1,099,533,529.76	3,314,260.10	424,793,584.31	-421,479,324.21	-1,521,012,853.97
4-1-01-000-00	Cuotas Corrientes	-1,044,613,401.92	3,314,260.10	416,417,888.12	-413,103,628.02	-1,457,717,029.94
4-1-02-000-00	Cuotas de Inscripción	-45,891,500.00	0.00	6,213,000.00	-6,213,000.00	-52,104,500.00
4-1-03-000-00	Cuotas por no asistencia a juramenta	-345,500.00	0.00	36,000.00	-36,000.00	-381,500.00
4-1-04-000-00	Recuperación de cxc Incobrables	-8,683,127.84	0.00	2,126,696.19	-2,126,696.19	-10,809,824.03
4-2-00-000-00	INGRESOS FINCAS REGIONALES	-7,262,132.77	59,362.84	1,631,000.00	-1,571,637.16	-8,833,769.93
4-2-01-000-00	Ingresos Cabinas	-3,757,000.00	0.00	925,000.00	-925,000.00	-4,682,000.00
4-2-02-000-00	Entradas Centro Recreativo	-2,545,132.77	59,362.84	516,000.00	-456,637.16	-3,001,769.93
4-2-04-000-00	Ingresos Camping	-960,000.00	0.00	190,000.00	-190,000.00	-1,150,000.00
4-3-00-000-00	INGRESO CENTROS DE RECREO	-19,445,597.49	392,300.93	4,825,000.00	-4,432,699.07	-23,878,296.56
4-3-03-000-00	Contrato uso Eq./Instal./Otros	-2,772,500.00	0.00	1,065,000.00	-1,065,000.00	-3,837,500.00
4-3-05-000-00	Entradas Centro Cultural	-13,803,097.49	392,300.93	3,410,000.00	-3,017,699.07	-16,820,796.56
4-3-07-000-00	Alquiler Bar y Restaurante	-930,000.00	0.00	50,000.00	-50,000.00	-980,000.00
4-3-10-000-00	Alquiler de Ranchos CCR Alajuela	-1,940,000.00	0.00	300,000.00	-300,000.00	-2,240,000.00
4-4-00-000-00	INGRESOS FINANCIEROS	-3,393,512.90	1,488,279.74	2,726,066.99	-1,237,787.25	-4,631,300.15
4-4-01-000-00	Diferencial Cambiario	-23,107.29	0.00	1,882.88	-1,882.88	-24,990.17
4-4-02-000-00	Intereses s / Inversiones	-1,488,279.74	1,488,279.74	0.00	1,488,279.74	0.00
4-4-03-000-00	Intereses s/ cuentas corrientes	-1,040,804.08	0.00	377,676.30	-377,676.30	-1,418,480.38
4-4-09-000-00	Ganancia por participacion en Safi	-841,321.79	0.00	2,346,507.81	-2,346,507.81	-3,187,829.60
4-5-00-000-00	OTROS INGRESOS	-13,872,550.02	875.75	2,879,516.10	-2,878,640.35	-16,751,190.37
4-5-02-000-00	Otros	-66,044.33	0.00	544,988.59	-544,988.59	-611,032.92
4-5-04-000-00	Administracion Fondo Mutual	-4,698,512.04	0.00	1,567,833.79	-1,567,833.79	-6,266,345.83
4-5-06-000-00	Carnet	-4,640,000.00	0.00	739,000.00	-739,000.00	-5,379,000.00
4-5-10-000-00	Sobrantes de caja	-2,355.00	0.00	5,475.00	-5,475.00	-7,830.00
4-5-12-000-00	Utilidad en Venta de Activos	-4,243,734.44	0.00	0.00	0.00	-4,243,734.44
4-5-14-000-00	Sobrantes de Inventario	-23,731.44	875.75	22,218.72	-21,342.97	-45,074.41
4-5-15-000-00	Regalías	-198,172.77	0.00	0.00	0.00	-198,172.77
5-0-00-000-00	GASTOS	1,017,296,882.20	249,567,308.10	10,489,952.16	239,077,355.94	1,256,374,238.14
5-1-00-000-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	810,110,825.38	204,963,135.25	8,986,151.41	195,976,983.84	1,006,087,809.22
5-1-01-000-00	DESGLOSE	810,110,825.38	204,963,135.25	8,986,151.41	195,976,983.84	1,006,087,809.22
5-1-01-001-00	SALARIOS	297,052,942.25	101,608,217.36	7,775,191.02	93,833,026.34	390,885,968.59
5-1-01-001-01	Salarios Ordinarios	286,260,809.70	98,261,657.56	7,549,089.27	90,712,568.29	376,973,377.99
5-1-01-001-02	Salarios Extraordinarios	10,792,132.55	3,346,559.80	226,101.75	3,120,458.05	13,912,590.60
5-1-01-002-00	Alimentación	2,657,571.89	430,605.33	0.00	430,605.33	3,088,177.22
5-1-01-003-00	Asambleas Regionales	1,483,300.00	0.00	0.00	0.00	1,483,300.00
5-1-01-004-00	Aguinaldos y Vacaciones	40,899,430.50	14,304,731.82	203,038.64	14,101,693.18	55,001,123.68
5-1-01-005-00	Capacitación	2,103,412.50	64,000.00	0.00	64,000.00	2,167,412.50

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-1-01-006-00	Cargas Sociales	79,420,407.77	26,559,565.20	210,925.97	26,348,639.23	105,769,047.00
5-1-01-007-00	Cesantia	15,195,404.24	1,542,750.37	12,016.28	1,530,734.09	16,726,138.33
5-1-01-008-00	Atención a Visitantes	182,352.00	42,650.00	0.00	42,650.00	225,002.00
5-1-01-009-00	Combustible y lubricantes	2,429,054.00	643,707.00	0.00	643,707.00	3,072,761.00
5-1-01-011-00	Desarrollo Personal (Talleres)	3,605,232.00	168,936.14	0.00	168,936.14	3,774,168.14
5-1-01-012-00	Formacion Profesional	4,331,050.00	1,370,438.00	0.00	1,370,438.00	5,701,488.00
5-1-01-013-00	Dietas	11,502,063.63	0.00	0.00	0.00	11,502,063.63
5-1-01-014-00	Proyectos Formación Académica	43,922,442.06	664,975.52	0.00	664,975.52	44,587,417.58
5-1-01-014-04	Investigacion (Reg 3.1.5)	2,145,750.00	0.00	0.00	0.00	2,145,750.00
5-1-01-014-05	Lideraz y Gest Adm (Reg3.1.4 p.a)	1,126,350.00	0.00	0.00	0.00	1,126,350.00
5-1-01-014-06	Pre escolar (Reg 3.1.4 p.b)	1,730,324.15	0.00	0.00	0.00	1,730,324.15
5-1-01-014-07	Primaria (Reg 3.1.4 p.c)	3,229,073.91	0.00	0.00	0.00	3,229,073.91
5-1-01-014-08	Educación Esp (Reg. 3.1.4 p.d)	32,285.00	0.00	0.00	0.00	32,285.00
5-1-01-014-09	Secundaria (Reg 3.1.4 p.e)	11,212,472.50	0.00	0.00	0.00	11,212,472.50
5-1-01-014-10	Tecnología Edu (Reg 3.1.4 p.f)	1,622,500.00	0.00	0.00	0.00	1,622,500.00
5-1-01-014-11	Desarrollo Humano (Reg 3.1.4 p.g)	10,077,162.50	0.00	0.00	0.00	10,077,162.50
5-1-01-014-12	Establ de Alianz Etra (Reg 3.1.h)	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00
5-1-01-014-13	Fortal Profesio (Reg 3.1.4 p.i)	6,188,642.00	560,000.00	0.00	560,000.00	6,748,642.00
5-1-01-014-14	Apoyo a Delegacio (Reg 3.1.4 p.j)	1,557,882.00	104,975.52	0.00	104,975.52	1,662,857.52
5-1-01-015-00	Estipendios	39,290,267.72	10,825,001.51	0.00	10,825,001.51	50,115,269.23
5-1-01-018-00	Alquiler de oficina	33,391,845.99	10,830,651.91	0.00	10,830,651.91	44,222,497.90
5-1-01-019-00	Actividades Culturales Dep y Recrea	15,448,888.19	1,400.00	0.00	1,400.00	15,450,288.19
5-1-01-020-00	Incentivo Practicantes	1,545,287.81	0.00	0.00	0.00	1,545,287.81
5-1-01-021-00	Actividades para Jubilados de las JR	4,177,700.00	0.00	0.00	0.00	4,177,700.00
5-1-01-022-00	Juramentación de Colegiados	28,659,006.50	9,342,900.00	0.00	9,342,900.00	38,001,906.50
5-1-01-023-00	Mantenimiento y mejoras de la finca	10,736,304.65	2,975,824.56	123.74	2,975,700.82	13,712,005.47
5-1-01-025-00	Papelería y suministros de oficina	16,949,139.15	3,047,052.22	150,508.04	2,896,544.18	19,845,683.33
5-1-01-028-00	Premio Jorge Volio	2,250,000.00	0.00	0.00	0.00	2,250,000.00
5-1-01-029-00	Proyectos y Eventos	36,329,257.56	1,275,879.86	270,000.00	1,005,879.86	37,335,137.42
5-1-01-030-00	Publicaciones	9,671,354.25	204,430.00	0.00	204,430.00	9,875,784.25
5-1-01-034-00	Servicios Profesionales	1,594,900.00	0.00	0.00	0.00	1,594,900.00
5-1-01-035-00	Signos Externos	9,586,088.75	2,474,832.20	364,347.72	2,110,484.48	11,696,573.23
5-1-01-036-00	Teléfono Celular	269,766.00	22,481.00	0.00	22,481.00	292,247.00
5-1-01-037-00	Viáticos y Kilometraje	4,553,723.77	1,018,792.36	0.00	1,018,792.36	5,572,516.13
5-1-01-038-00	Viáticos y Kilometraje Juramentacio	324,430.00	219,850.00	0.00	219,850.00	544,280.00
5-1-01-039-00	Viaticos y Kilometraje Asamblea	577,573.40	0.00	0.00	0.00	577,573.40
5-1-01-040-00	Peajes y Parques	126,185.00	34,192.00	0.00	34,192.00	160,377.00
5-1-01-041-00	Servicios Profesionales y Asesoría	3,273,199.75	33,000.00	0.00	33,000.00	3,306,199.75
5-1-01-042-00	Estrategias de Mercadeo	21,726,034.08	853,426.66	0.00	853,426.66	22,579,460.74
5-1-01-047-00	Revista Umbral	137,861.06	1,640,512.00	0.00	1,640,512.00	1,778,373.06
5-1-01-049-00	Prestaciones Legales	3,841,394.97	1,090,575.21	0.00	1,090,575.21	4,931,970.18
5-1-01-054-00	Servicio de Monitoreo(alarma)	1,206,000.00	402,000.00	0.00	402,000.00	1,608,000.00
5-1-01-056-00	Servicios de Seguridad	20,956,863.00	7,174,741.00	0.00	7,174,741.00	28,131,604.00
5-1-01-057-00	Reconocimiento al Potencial Human	162,115.00	0.00	0.00	0.00	162,115.00
5-1-01-058-00	Equipos y Accesorios (Mobiliario)	1,381,712.76	210,510.00	0.00	210,510.00	1,592,222.76
5-1-01-061-00	Atencion a Organos	1,965,276.35	621,050.00	0.00	621,050.00	2,586,326.35
5-1-01-063-00	Uniforme para Personal	6,684,619.92	0.00	0.00	0.00	6,684,619.92
5-1-01-064-00	Presentacion de revista umbral	903,000.00	110,000.00	0.00	110,000.00	1,013,000.00
5-1-01-065-00	Mantenimiento parqueo Sede SJ	4,603,688.87	1,326,560.82	0.00	1,326,560.82	5,930,249.69
5-1-01-066-00	Medico de empresa	1,628,289.00	547,763.00	0.00	547,763.00	2,176,052.00
5-1-01-067-00	Mantenimiento zonas comunes	62,476.00	31,359.20	0.00	31,359.20	93,835.20
5-1-01-068-00	Representates institucionales	768,400.00	0.00	0.00	0.00	768,400.00
5-1-01-071-00	PROYECTOS RECREATIVOS	20,463,660.75	1,247,773.00	0.00	1,247,773.00	21,711,433.75
5-1-01-071-01	Cultural y recreativa	8,943,925.68	0.00	0.00	0.00	8,943,925.68
5-1-01-071-02	Deportivos (Reg 3.2.5 p.a)	9,653,279.11	1,247,773.00	0.00	1,247,773.00	10,901,052.11
5-1-01-071-03	Amplia Cult, arte y mu (reg3.2.6	1,716,455.96	0.00	0.00	0.00	1,716,455.96
5-1-01-071-04	Jubilados (DDPP)	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
5-1-01-072-00	Equipos y Accesorios (Computo)	79,852.29	0.00	0.00	0.00	79,852.29
5-2-00-000-00	GASTOS SERVICIOS NO PERSONA	195,497,197.11	41,759,964.45	1,503,800.75	40,256,163.70	235,753,360.81

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-2-01-000-00	SERVICIOS PÚBLICOS	40,014,975.86	7,556,541.36	0.00	7,556,541.36	47,571,517.22
5-2-01-001-00	Agua	1,674,779.34	322,063.00	0.00	322,063.00	1,996,842.34
5-2-01-005-00	Derechos de Circulación	595,916.25	198,638.75	0.00	198,638.75	794,555.00
5-2-01-009-00	ELECTRICIDAD	22,125,429.64	3,423,988.25	0.00	3,423,988.25	25,549,417.89
5-2-01-009-01	Localización 3006 y 3359 Sede Ala	9,230,405.00	235,440.00	0.00	235,440.00	9,465,845.00
5-2-01-009-02	Localización 3410 POZO	1,536,305.00	519,320.00	0.00	519,320.00	2,055,625.00
5-2-01-009-03	Localización 3230 CASA CCR AL	163,505.00	35,815.00	0.00	35,815.00	199,320.00
5-2-01-009-04	Localizac 2958 Sauna / Piscinas	3,688,255.00	0.00	0.00	0.00	3,688,255.00
5-2-01-009-05	Electricidad Fincas Recreo Reg.	3,025,893.26	820,453.87	0.00	820,453.87	3,846,347.13
5-2-01-009-06	Electricidad Plataformas Regionale	1,765,341.38	480,799.38	0.00	480,799.38	2,246,140.76
5-2-01-009-07	Sede San Jose	2,378,320.00	928,600.00	0.00	928,600.00	3,306,920.00
5-2-01-009-08	Aulas capacitación Alajuela 2935	224,775.00	54,815.00	0.00	54,815.00	279,590.00
5-2-01-009-09	Electricidad Archivo General	112,630.00	348,745.00	0.00	348,745.00	461,375.00
5-2-01-011-00	Impuesto de Bienes Inmuebles	2,953,995.99	0.00	0.00	0.00	2,953,995.99
5-2-01-014-00	Impuestos Municipales	1,133,074.45	0.00	0.00	0.00	1,133,074.45
5-2-01-015-00	Internet	1,528,800.19	347,850.36	0.00	347,850.36	1,876,650.55
5-2-01-019-00	Telecomunicaciones	9,675,075.00	3,136,755.00	0.00	3,136,755.00	12,811,830.00
5-2-01-023-00	Cable Tica	220,905.00	73,746.00	0.00	73,746.00	294,651.00
5-2-01-025-00	Cable Digital	107,000.00	53,500.00	0.00	53,500.00	160,500.00
5-2-02-000-00	SEGUROS Y SUSCRIPCIONES	17,979,516.79	4,280,149.05	126,089.15	4,154,059.90	22,133,576.69
5-2-02-001-00	Póliza Incendio	2,524,894.73	916,080.42	0.00	916,080.42	3,440,975.15
5-2-02-003-00	Póliza Vehículos	1,325,328.99	414,453.50	0.00	414,453.50	1,739,782.49
5-2-02-005-00	Póliza # 5613 Fidelidad Posici	89,120.41	32,578.20	0.00	32,578.20	121,698.61
5-2-02-006-00	Póliza Responsabilidad	1,041,219.69	351,292.31	0.00	351,292.31	1,392,512.00
5-2-02-007-00	Póliza Dineros en Tránsito	61,006.50	20,995.50	0.00	20,995.50	82,002.00
5-2-02-008-00	Póliza Equipo de Computo	398,675.54	230,092.44	0.00	230,092.44	628,767.98
5-2-02-009-00	Póliza # 0185092 Riesgos Traba	3,068,071.50	1,022,690.50	0.00	1,022,690.50	4,090,762.00
5-2-02-010-00	Póliza # Equipo de Futbol	832,819.50	284,739.30	0.00	284,739.30	1,117,558.80
5-2-02-012-00	Contrato Mantenimiento Fotocopiad	126,089.14	289,626.55	126,089.15	163,537.40	289,626.54
5-2-02-013-00	Suscripciones	1,129,358.29	145,262.54	0.00	145,262.54	1,274,620.83
5-2-02-014-00	Apartados postales	583.33	0.00	0.00	0.00	583.33
5-2-02-016-00	Equipo de contratista	210,822.21	97,768.38	0.00	97,768.38	308,590.59
5-2-02-018-00	Poliza JD y Tribunal Electoral	441,785.48	130,927.25	0.00	130,927.25	572,712.73
5-2-02-019-00	Convenio Alquiler Centro Recreo	6,549,855.00	283,680.00	0.00	283,680.00	6,833,535.00
5-2-02-020-00	Dominio www.colypro.com	5,263.14	1,754.38	0.00	1,754.38	7,017.52
5-2-02-021-00	Licencias Deseklock+Pro p/ Cifrado	91,749.99	30,583.33	0.00	30,583.33	122,333.32
5-2-02-022-00	Licencias Adobe	82,873.35	27,624.45	0.00	27,624.45	110,497.80
5-2-03-000-00	REPARACION Y MANTENIMIENT	32,701,176.34	5,340,160.44	0.00	5,340,160.44	38,041,336.78
5-2-03-001-00	Edificios e Instalaciones	5,916,829.44	439,176.56	0.00	439,176.56	6,356,006.00
5-2-03-002-00	Equipo y Mobiliario	11,059,188.24	874,571.30	0.00	874,571.30	11,933,759.54
5-2-03-003-00	Equipo de Computo	854,902.84	0.00	0.00	0.00	854,902.84
5-2-03-004-00	Vehículos	1,559,902.79	131,729.00	0.00	131,729.00	1,691,631.79
5-2-03-005-00	Reparación de Equipos y Accesorios	48,500.00	0.00	0.00	0.00	48,500.00
5-2-03-006-00	Reparación y Mantenimiento Centro	4,673,053.75	1,814,622.86	0.00	1,814,622.86	6,487,676.61
5-2-03-007-00	Material de Aseo y Limpieza	8,558,799.28	2,080,060.72	0.00	2,080,060.72	10,638,860.00
5-2-03-008-00	Mantenimiento Zonas Verdes	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
5-2-04-000-00	OTROS	58,086,278.84	8,947,633.36	1,377,711.60	7,569,921.76	65,656,200.60
5-2-04-001-00	Asamblea Ordinaria Marzo	32,312,467.42	503,831.75	1,270,137.90	-766,306.15	31,546,161.27
5-2-04-004-00	Asambleas Extraordinarias	1,761,556.10	1,591,071.39	0.00	1,591,071.39	3,352,627.49
5-2-04-010-00	Análisis de Aguas	2,113,836.19	385,500.00	0.00	385,500.00	2,499,336.19
5-2-04-012-00	Otros gastos	4,313.90	3.62	0.00	3.62	4,317.52
5-2-04-013-00	Resarcimiento de daños	9,029,700.25	0.00	0.00	0.00	9,029,700.25
5-2-04-015-00	Perdida en Inventarios	585,247.83	0.00	0.00	0.00	585,247.83
5-2-04-016-00	Bidón de Agua	299,489.95	93,696.70	0.00	93,696.70	393,186.65
5-2-04-017-00	Servicios Medicos pre-hospitalarios	600,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	800,000.00
5-2-04-018-00	Gasto por Incobrables	6,871,157.80	5,012,154.20	107,573.70	4,904,580.50	11,775,738.30
5-2-04-019-00	Pérdida en Activos	7,124.27	0.00	0.00	0.00	7,124.27
5-2-04-020-00	Suministros de Cafeteria	1,042,987.03	221,473.70	0.00	221,473.70	1,264,460.73
5-2-04-021-00	Botiquín	402,552.90	125,031.90	0.00	125,031.90	527,584.80

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-2-04-027-00	Tributos	86,500.00	3,000.00	0.00	3,000.00	89,500.00
5-2-04-030-00	Subsidio por Incapacidad	1,943,977.95	776,521.20	0.00	776,521.20	2,720,499.15
5-2-04-031-00	Alquiler de Purificadores de agua	912,000.00	0.00	0.00	0.00	912,000.00
5-2-04-032-00	Ius variandi	113,367.25	35,348.90	0.00	35,348.90	148,716.15
5-2-05-000-00	DEPRECIACIONES	40,442,901.94	13,129,128.10	0.00	13,129,128.10	53,572,030.04
5-2-05-001-00	Depreciación Edificio	15,001,315.93	5,006,153.79	0.00	5,006,153.79	20,007,469.72
5-2-05-003-00	Depreciación Mobiliario y Equipo	13,846,168.59	4,417,947.90	0.00	4,417,947.90	18,264,116.49
5-2-05-004-00	Depreciación Equipo de Cómputo	8,561,123.37	2,693,595.04	0.00	2,693,595.04	11,254,718.41
5-2-05-005-00	Depreciación Vehículos	3,034,294.05	1,011,431.37	0.00	1,011,431.37	4,045,725.42
5-2-06-000-00	AMORTIZACIONES	6,272,347.34	2,506,352.14	0.00	2,506,352.14	8,778,699.48
5-2-06-001-00	Amortización de Software	5,891,100.00	2,379,269.68	0.00	2,379,269.68	8,270,369.68
5-2-06-003-00	Amortización mejoras a terrenos	381,247.34	127,082.46	0.00	127,082.46	508,329.80
5-3-00-000-00	GASTOS FINANCIEROS	11,688,859.71	2,844,208.40	0.00	2,844,208.40	14,533,068.11
5-3-01-000-00	DESGLOSE	11,688,859.71	2,844,208.40	0.00	2,844,208.40	14,533,068.11
5-3-01-002-00	Diferencial Cambiario	10,773.12	587.21	0.00	587.21	11,360.33
5-3-01-003-00	Comisiones Bancarias	11,535,188.59	2,816,621.19	0.00	2,816,621.19	14,351,809.78
5-3-01-005-00	Multas y Recargos	4,898.00	0.00	0.00	0.00	4,898.00
5-3-01-007-00	Transporte Valores	138,000.00	27,000.00	0.00	27,000.00	165,000.00
TOTALES:		2,906,006,470.92	2,906,006,470.92			



**Fondo de Mutualidad
Balance de Situación
Al 30 de Abril 2017**

		30/04/2017	30/04/2016	Variación Absoluta	Relativa
Activos					
Activos corrientes					
Caja y Bancos	1,2	102.939.612	72.947.421	29.992.191	41%
Inversiones mantenidas a la Vista	1,3	5.474.984	36.731.772	(31.256.788)	-85%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	1,4	4.719.956.719	4.177.657.327	542.299.392	13%
Cuentas por cobrar	1,5	13.614.119	26.278.297	(12.664.178)	-48%
Intereses por cobrar	1,6	236.492.600	195.455.443	41.037.157	21%
Arreglos de pago	1,7	262.402	325.674	(63.272)	-19%
Gastos Prepagados	1,8	-	-	-	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.078.740.435	4.509.395.933	569.344.501	13%
Total Activos		5.078.740.435	4.509.395.933	569.344.501	13%
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	2.106.497.369	1.998.708.888	107.788.480	5%
Excedentes del periodo	3,3	139.525.458	138.119.623	1.405.835	1%
Patrimonio atribuible a los asociados		5.040.227.619	4.504.023.536	536.204.082	12%
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar Intercompañías	2,1	13.174.901	1.758.569	11.416.332	649%
Otras pasivos	2,2	25.337.915	3.613.828	21.724.087	601%
Total Pasivos Corrientes		38.512.816	5.372.397	33.140.419	617%
Total pasivos		38.512.816	5.372.397	33.140.419	617%
Total Patrimonio y Pasivo		5.078.740.435	4.509.395.933	569.344.501	13%

Hecho por:

Capo! Zamora Muñoz
Ensayéua Contable

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



FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN
Al 30 de Abril 2017

Nota

1.2

Caja y Bancos

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

	Abril 2017	Abril 2016
Banco Nacional #002-012733-0	79.016.499,62	72.361.086,55
Cuenta Corriente #95019356 Grupo	0,40	0,00
Coopesalanza RL	0,00	0,00
Coopense-cuenta # 2117368	23.923.111,64	586.334,29
TOTAL EN CAJA Y BANCOS	102.939.611,66	72.947.420,84

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 abril 2016 fue de 2,4581498667 para BN Safi Diner Fondo y de 3,5526699722 para INS Bancrédito Safi y para el mes de Abril 2017 fue de 2,5296250856 para BN Safi Diner Fondo y de 3,6422312779 para INS Bancrédito Safi.

	Abril 2017	Abril 2016
BN Safi Diner Fondo S.A.	15.402,82	31.406.440,02
INS Bancrédito Safi S.A.	5.459.581,30	5.325.331,85
Total de Inversiones mantenidas a la Vista	5.474.984,12	36.731.771,87

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.

	Abril 2017	Abril 2016
Banco Popular	306.552.156,00	604.293.569,82
Grupo Mutua! Alajuela la Vivienda	709.460.000,00	224.500.000,00
Coopense	609.757.500,00	855.500.000,00
Coopende n°1	1.046.638.400,04	435.591.319,45
Coopesalanza	914.423.662,57	1.142.972.437,42
Coopeservidores	646.125.000,00	914.800.000,00
Banco Costa Rica	487.000.000,00	0,00
Total de inversiones mantenidas al vencimiento	4.719.956.718,53	4.177.657.326,69

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.

	Abril 2017	Abril 2016
Cuotas corrientes Colegiados activos	13.603.992,83	14.369.753,15
Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos	13.999.829,59	11.262.790,32
Otras Cuentas por cobrar	0,00	0,00
Estimación para incobrables	-13.999.829,59	-11.262.790,32
Colypro proporción - Cuotas Corrientes	0,00	11.893.747,40
Colypro-Otras	0,00	0,00
Colypro proporción - Arreglos de pago	10.126,09	14.796,73
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	13.614.118,92	26.278.297,28

1.6

Intereses por cobrar

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

	Abril 2017	Abril 2016
Banco Popular	10.364.268,49	1.348.369,19
Coopenae RL	26.475.176,71	46.432.291,73
Mutual Alajuela	36.600.332,09	13.619.666,70
Coopeande N°1	68.071.715,28	22.551.016,92
Cooperanza RL	32.425.051,83	44.479.406,90
Coopeservidores	56.789.151,04	67.024.691,67
Banco de Costa Rica	5.766.904,39	0,00
TOTAL DE INTERESES POR COBRAR	236.492.599,76	195.455.443,04

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.

1.9 Aportes y excedentes netos

	Abril 2017	Abril 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	118.167.255,96	118.167.255,96
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

1.10 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.

	Abril 2017	Abril 2016
Cuota corriente Colegiados Activos	3.820.761.088	3.115.949.275
Pago de Pólizas a Colegiados	-583.813.720	-454.890.387
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	-592.250.000	-417.750.000
Subsidios por Enfermedad Grave	-170.400.000	-134.100.000
Subsidios por Catástrofe	-293.300.000	-36.000.000
TOTAL DE APOORTE DE COLEGIADOS Y PAGO DE BENEFICIOS	2.106.497.368,50	1.998.708.888,40

1.11 Excedentes del periodo

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

1.12 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.

1.13 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.

	Abril 2017	Abril 2016
Transferencias no registradas	10.000,00	10.000,00

Cuentas por pagar otras	23.025.000,00	0,00
Cuentas de Incorporación pagadas por adelantado	553.026,20	898.165,30
Cuentas Colegiatura pagadas por adelantado	1.749.888,80	2.705.462,75
TOTAL DE OTROS PASIVOS	25.337.915,00	3.613.828,05



Fondo de Mutuality y Subsidios
Estado de Resultados
Al 30 de Abril 2017

	30/04/2017	30/04/2016	Variación		30/04/2017	30/04/2016	Variación	
	Mensual		Absoluta	Relativa	Acumulado		Absoluta	Relativa
GASTOS OPERATIVOS								
Gastos administrativos	2.991.313	1.745.351	1.245.963	71%	10.814.939	10.049.942	764.997	8%
Gastos Financieros	34.900	9.950	24.950	251%	157.973	34.700	123.273	355%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	3.026.213	1.755.301	1.270.913	72%	10.972.912	10.084.642	888.269	9%
Otras partidas de resultados								
Ingresos Financieros	36.412.160	36.963.184	(551.024)	-1%	148.520.053	146.200.297	2.319.756	2%
Ingresos por recuperación de Incobrables	373.474	416.239	(42.765)	-10%	1.978.317	2.003.969	(25.652)	-1%
Efecto neto de otras partidas de resultados	36.785.634	37.379.423	(593.789)	-12%	150.498.370	148.204.266	2.294.104	2%
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas	33.759.421	35.624.122	(1.864.701)	-5%	139.525.458	138.119.623	1.405.835	1%

Hecho por:

[Firma]
Gerente General

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



FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Abril 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	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Intereses sobre cuentas corrientes	98.184,88	27.465,26	284.724,69	205.715,24
Intereses sobre inversiones	35.835.578,82	36.935.718,43	147.637.736,37	145.994.581,71
Ganancia por participación en safi	478.396,29	0,00	597.592,06	0,00
TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS	36.412.159,99	36.963.183,69	148.520.053,12	146.200.296,95

4.2 Ingresos por recuperacion de Incobrables

Corresponde a los pagos de colegiados suspendidos que se habian 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	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Administración del FMS	1.567.833,79	1.371.755,69	6.266.345,83	5.347.383,75
Gasto por Incobrables	777.469,50	-13.218,10	1.987.873,50	1.049.073,56
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	2.057.966,00
Salarios Secretaria para trámites de FMS	460.350,60	277.742,12	1.821.982,05	1.142.545,35
Aguinaldo y Vacaciones	57.543,83	33.415,39	228.966,52	141.515,78
Cargas Sociales	121.210,31	73.129,49	482.295,06	300.832,17
Cesantia	6.905,26	2.526,20	27.475,99	10.625,76
Viáticos y Kilometraje	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.991.313,29	1.745.350,79	10.814.938,95	10.049.942,37
--	---------------------	---------------------	----------------------	----------------------

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	
	Abril 2017	Abril 2016	Abril 2017	Abril 2016
Comisiones Bancarias	34.900,00	9.950,00	157.972,61	34.700,00
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	34.900,00	9.950,00	157.972,61	34.700,00



Fondo de mutualidad
Estado de cambios en el patrimonio
Al 30 de Abril 2017

	Fondo Acumulado de Trabajo	Aportes Fondo Mutualidad y Subsidios	Resultado del Periodo	TOTAL
Saldo al 31 de Marzo 2017	2.794.204.792	2.157.557.525	105.766.038	5.057.528.355
Ajustes a Periodos Anteriores	-	-	-	-
Excedentes del Periodo	-	-	33.759.421	33.759.421
Aportes de Colegiados	-	52.789.844	-	52.789.844
Pagos de Beneficios	-	(103.850.000)	-	(103.850.000)
Saldo al 30 de Abril 2017	2.794.204.792	2.106.497.369	139.525.459	5.040.227.619

Hecho por:


Carlos Camacho Muñoz
Enfiteusista Contable



Fondo de Mutualidad
Estado de Flujo de Efectivo
Al 30 de Abril 2017

	Notas	30/04/2017	30/04/2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
Actividades de Operación	1				
Utilidad neta de operación		139.525.458,35	138.119.623,37	1.405.834,98	1%
Cambios en activos Disminución (Aumento)	2				
Intereses por cobrar		-41.037.156,72	4.757.666,56	-45.794.823,28	963%
Cuentas por cobrar		12.664.178,36	-2.531.144,28	15.195.322,64	600%
Documentos por Cobrar C.P.		63.271,87	5.052,54	58.219,33	-1152%
Gastos prepagados		0,00	17.377,41	-17.377,41	-100%
Cambios en pasivos (Disminución) Aumento	3				
Intercompañías		11.416.332,29	89.915,62	11.326.416,67	12597%
Ingresos recibidos por adelantado		21.724.086,95	634.724,65	21.089.362,30	-3323%
Efectivo generado en actividades de operación	4	144.356.171,10	141.093.216,29	3.262.954,81	2%
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				
Aportes y Excedentes		288.890.143,78	263.321.339,70	25.568.804,08	10%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		107.788.480,10	425.671.504,40	-317.883.024,30	-75%
Efectivo generado por actividades de financiamiento	8	396.678.623,88	688.992.844,10	-292.314.220,22	-42%
Total de efectivo generado en Operaciones	9	541.034.794,98	830.086.060,40	-289.051.265,42	-35%
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		4.287.336.519,40	3.457.250.459,00	830.086.060,40	24%
Efectivo e inversiones al final del periodo		4.828.371.314,31	4.287.336.519,40	541.034.794,91	13%
Total Efectivo Generado	10	541.034.794,98	830.086.060,40	-289.051.265,42	-35%

Hecho por:

Paral Tamara Muñoz
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 30 DE ABRIL 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 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-0-00-000-00	ACTIVO	5,069,736,263.09	396,541,513.13	387,537,341.34	9,004,171.79	5,078,740,434.88
1-1-00-000-00	ACTIVO CIRCULANTE	5,069,736,263.09	396,541,513.13	387,537,341.34	9,004,171.79	5,078,740,434.88
1-1-01-000-00	CAJA	0.00	51,836,420.30	51,836,420.30	0.00	0.00
1-1-01-001-00	Fondos de caja	0.00	51,836,420.30	51,836,420.30	0.00	0.00
1-1-01-001-97	Cierre de Caja	0.00	51,836,420.30	51,836,420.30	0.00	0.00
1-1-02-000-00	BANCOS	131,864,906.48	132,684,605.18	161,609,900.00	-28,925,294.82	102,939,611.66
1-1-02-001-00	BANCO NACIONAL	131,758,931.75	51,932,567.87	104,675,000.00	-52,742,432.13	79,016,499.62
1-1-02-001-04	Cuenta Corriente # 002-012733-0	131,758,931.75	51,932,567.87	104,675,000.00	-52,742,432.13	79,016,499.62
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	105,974.33	80,752,037.31	56,934,900.00	23,817,137.31	23,923,111.64
1-1-02-006-02	Cuenta Coopenae #1211736 FMS	105,974.33	80,752,037.31	56,934,900.00	23,817,137.31	23,923,111.64
1-1-03-000-00	INVERSIONES A CORTO PLAZO	4,725,418,457.80	13,244.85	0.00	13,244.85	4,725,431,702.65
1-1-03-001-00	B N VALORES / BNCR	15,371.07	31.75	0.00	31.75	15,402.82
1-1-03-001-02	BN Safi S.A Dinerfondo	15,371.07	31.75	0.00	31.75	15,402.82
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	5,446,368.20	13,213.10	0.00	13,213.10	5,459,581.30
1-1-03-003-01	INS Baneredito Safi S.A	5,446,368.20	13,213.10	0.00	13,213.10	5,459,581.30
1-1-03-004-00	COOPENAE, R.L.	609,757,500.00	0.00	0.00	0.00	609,757,500.00
1-1-03-004-01	Coopenae, R.L.	609,757,500.00	0.00	0.00	0.00	609,757,500.00
1-1-03-005-00	GRUPO MUTUAL ALAJUELA	709,460,000.00	0.00	0.00	0.00	709,460,000.00
1-1-03-005-01	Mutual Alajuela Certificado Depos	709,460,000.00	0.00	0.00	0.00	709,460,000.00
1-1-03-006-00	Inversiones en transito	-0.08	0.00	0.00	0.00	-0.08
1-1-03-007-00	COOPEANDE N°1 R.L.	1,046,638,400.04	0.00	0.00	0.00	1,046,638,400.04
1-1-03-007-01	Coopeande N°1 Certificados Depto	1,046,638,400.04	0.00	0.00	0.00	1,046,638,400.04
1-1-03-008-00	COOPEALIANZA	914,423,662.57	0.00	0.00	0.00	914,423,662.57
1-1-03-008-01	Coopealanza	914,423,662.57	0.00	0.00	0.00	914,423,662.57
1-1-03-009-00	COOPESERVIDORES	646,125,000.00	0.00	0.00	0.00	646,125,000.00
1-1-03-009-01	Coopeservidores	646,125,000.00	0.00	0.00	0.00	646,125,000.00
1-1-03-011-00	BANCO DE COSTA RICA	487,000,000.00	0.00	0.00	0.00	487,000,000.00
1-1-03-011-01	Banco de Costa Rica	487,000,000.00	0.00	0.00	0.00	487,000,000.00
1-1-04-000-00	INTERESES POR COBRAR	200,191,869.57	36,300,730.26	0.00	36,300,730.26	236,492,599.83
1-1-04-002-00	POPULAR VALORES S.A	8,758,763.34	1,605,505.15	0.00	1,605,505.15	10,364,268.49
1-1-04-002-01	Interés BP Certificado Depósito	8,758,763.34	1,605,505.15	0.00	1,605,505.15	10,364,268.49
1-1-04-004-00	COOPENAE, R.L.	22,054,078.80	4,421,097.91	0.00	4,421,097.91	26,475,176.71
1-1-04-004-01	Intereses por cobrar Coopenae R.L.	22,054,078.80	4,421,097.91	0.00	4,421,097.91	26,475,176.71
1-1-04-005-00	MUTUAL ALAJUELA - LA VIVIEN	32,314,011.26	4,286,320.83	0.00	4,286,320.83	36,600,332.09
1-1-04-005-01	Intereses por cobrar Mutual Alajuel	32,314,011.26	4,286,320.83	0.00	4,286,320.83	36,600,332.09
1-1-04-006-00	COOPEANDE N°	59,085,412.86	8,986,302.42	0.00	8,986,302.42	68,071,715.28
1-1-04-006-01	Intereses por cobrar Coopeande N°1	59,085,412.86	8,986,302.42	0.00	8,986,302.42	68,071,715.28
1-1-04-007-00	COOPEALIANZA	24,118,798.60	8,306,253.23	0.00	8,306,253.23	32,425,051.83
1-1-04-007-01	Intereses por Cobrar Coopealanza	24,118,798.60	8,306,253.23	0.00	8,306,253.23	32,425,051.83
1-1-04-008-00	COOPESERVIDORES	50,702,119.79	6,087,031.25	0.00	6,087,031.25	56,789,151.04
1-1-04-008-01	Intereses por Cobrar Coopservidore	50,702,119.79	6,087,031.25	0.00	6,087,031.25	56,789,151.04
1-1-04-010-00	BANCO DE COSTA RICA	3,158,684.92	2,608,219.47	0.00	2,608,219.47	5,766,904.39
1-1-04-010-01	Intereses por Cobrar BCR	3,158,684.92	2,608,219.47	0.00	2,608,219.47	5,766,904.39
1-1-05-000-00	CUENTAS POR COBRAR	12,002,192.43	175,581,321.44	173,969,394.95	1,611,926.49	13,614,118.92
1-1-05-001-00	COLEGIADOS	11,983,305.33	53,571,066.20	51,950,378.70	1,620,687.50	13,603,992.83
1-1-05-001-01	Cuotas Corrientes y Afiliación	25,579,139.44	53,179,965.88	51,155,282.90	2,024,682.98	27,603,822.42
1-1-05-001-05	Estimación para Incobrables	-13,595,834.11	391,100.32	795,095.80	-403,995.48	-13,999,829.59
1-1-05-002-00	INTERCOMPAÑIAS	18,887.10	122,010,255.24	122,019,016.25	-8,761.01	10,126.09
1-1-05-002-05	Colypro proporción cuotas corrient	0.00	122,000,129.15	122,000,129.15	0.00	0.00
1-1-05-002-06	Colypro proporción arreglo de pago	18,887.10	10,126.09	18,887.10	-8,761.01	10,126.09
1-1-07-000-00	DOCUMENTOS POR COBRAR-C. P	258,836.81	125,191.10	121,626.09	3,565.01	262,401.82
1-1-07-001-00	Arreglos de pago	258,836.81	125,191.10	121,626.09	3,565.01	262,401.82
2-0-00-000-00	PASIVO	-12,207,909.06	10,417,058.06	36,721,965.18	-26,304,907.12	-38,512,816.18
2-1-00-000-00	PASIVO A CORTO PLAZO	-9,333,588.76	9,333,588.76	13,174,901.18	-3,841,312.42	-13,174,901.18
2-1-02-000-00	INTERCOMPAÑIAS	-9,333,588.76	9,333,588.76	13,174,901.18	-3,841,312.42	-13,174,901.18

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-1-02-003-00	Colopro	-9,333,588.76	9,333,588.76	13,174,901.18	-3,841,312.42	-13,174,901.18
2-1-02-003-03	Colopro	-9,333,588.76	9,333,588.76	13,174,901.18	-3,841,312.42	-13,174,901.18
2-3-00-000-00	OTROS PASIVOS	-2,874,320.30	1,083,469.30	23,547,064.00	-22,463,594.70	-25,337,915.00
2-3-02-000-00	OTRAS	-10,000.00	0.00	23,025,000.00	-23,025,000.00	-23,035,000.00
2-3-02-002-00	Transferencias No Aplicadas	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	-10,000.00
2-3-02-008-00	Otras	0.00	0.00	23,025,000.00	-23,025,000.00	-23,025,000.00
2-3-03-000-00	INGRESOS RECIBIDOS POR ADEL.	-2,864,320.30	1,083,469.30	522,064.00	561,405.30	-2,302,915.00
2-3-03-003-00	Cuotas Incorporacion	-730,258.20	362,096.00	184,864.00	177,232.00	-553,026.20
2-3-03-004-00	Cuotas Colegiatura por Adelantado	-2,134,062.10	721,373.30	337,200.00	384,173.30	-1,749,888.80
3-0-00-000-00	PATRIMONIO	-4,951,762,316.40	104,265,017.93	53,204,861.88	51,060,156.05	-4,900,702,160.35
3-2-00-000-00	APORTES Y EXCEDENTES NETOS	-2,794,204,791.85	0.00	0.00	0.00	-2,794,204,791.85
3-2-01-000-00	Excedente o Pérdida antes PE-0001	-191,902,852.24	0.00	0.00	0.00	-191,902,852.24
3-2-02-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0001	-56,276,239.21	0.00	0.00	0.00	-56,276,239.21
3-2-03-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0102	-73,842,294.79	0.00	0.00	0.00	-73,842,294.79
3-2-04-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0203	-83,782,958.00	0.00	0.00	0.00	-83,782,958.00
3-2-05-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-1203	-36,090,448.79	0.00	0.00	0.00	-36,090,448.79
3-2-06-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2004	-35,013,738.34	0.00	0.00	0.00	-35,013,738.34
3-2-07-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2005	-61,245,943.12	0.00	0.00	0.00	-61,245,943.12
3-2-08-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2006	-89,407,227.64	0.00	0.00	0.00	-89,407,227.64
3-2-09-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2007	-78,109,060.00	0.00	0.00	0.00	-78,109,060.00
3-2-10-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2008	-59,223,231.78	0.00	0.00	0.00	-59,223,231.78
3-2-11-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2009	-118,167,255.98	0.00	0.00	0.00	-118,167,255.98
3-2-12-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2010	-139,087,473.12	0.00	0.00	0.00	-139,087,473.12
3-2-13-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2011	-167,300,821.57	0.00	0.00	0.00	-167,300,821.57
3-2-14-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2012	-212,059,802.69	0.00	0.00	0.00	-212,059,802.69
3-2-15-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2013	-260,282,433.29	0.00	0.00	0.00	-260,282,433.29
3-2-16-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2014	-317,035,405.71	0.00	0.00	0.00	-317,035,405.71
3-2-17-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2015	-388,367,838.43	0.00	0.00	0.00	-388,367,838.43
3-2-18-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2016	-427,009,767.15	0.00	0.00	0.00	-427,009,767.15
3-3-00-000-00	APORTE DE COLEGIADOS Y PAGO	-2,157,557,524.55	104,265,017.93	53,204,861.88	51,060,156.05	-2,106,497,368.50
3-3-01-000-00	APORTE DE COLEGIADOS	-3,767,971,244.51	415,017.93	53,204,861.88	-52,789,843.95	-3,820,761,088.46
3-3-01-001-00	Cuota Corriente Colegiados Activos	-3,767,971,244.51	415,017.93	53,204,861.88	-52,789,843.95	-3,820,761,088.46
3-3-02-000-00	PAGO DE BENEFICIOS	1,610,413,719.96	103,850,000.00	0.00	103,850,000.00	1,714,263,719.96
3-3-02-001-00	Pólizas Mutual	578,363,719.96	5,450,000.00	0.00	5,450,000.00	583,813,719.96
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	957,550,000.00	98,400,000.00	0.00	98,400,000.00	1,055,950,000.00
3-3-02-003-01	Subsidios por Muerte de Familiar	582,450,000.00	9,800,000.00	0.00	9,800,000.00	592,250,000.00
3-3-02-003-02	Subsidios por Enfermedad Grave	168,000,000.00	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	170,400,000.00
3-3-02-003-03	Subsidios por Catástrofe	207,100,000.00	86,200,000.00	0.00	86,200,000.00	293,300,000.00
4-0-00-000-00	INGRESOS	-113,712,735.90	465,151.44	37,250,785.45	-36,785,634.01	-150,498,369.91
4-1-00-000-00	COLEGIADOS	-1,604,842.77	0.00	373,474.02	-373,474.02	-1,978,316.79
4-1-04-000-00	Recuperación de ex Incobrables	-1,604,842.77	0.00	373,474.02	-373,474.02	-1,978,316.79
4-4-00-000-00	INGRESOS FINANCIEROS	-112,107,893.13	465,151.44	36,877,311.43	-36,412,159.99	-148,520,053.12
4-4-02-000-00	Intereses s / Inversiones	-111,802,157.55	465,151.44	36,300,730.26	-35,835,578.82	-147,637,736.37
4-4-03-000-00	Intereses s/ cuentas corrientes	-186,539.81	0.00	98,184.88	-98,184.88	-284,724.69
4-4-09-000-00	Ganancia por participacion en Safi	-119,195.77	0.00	478,396.29	-478,396.29	-597,592.06
5-0-00-000-00	GASTOS	7,946,698.27	3,043,839.59	17,626.30	3,026,213.29	10,972,911.56
5-1-00-000-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	6,613,221.66	2,213,843.79	0.00	2,213,843.79	8,827,065.45
5-1-01-000-00	DESGLOSE	6,613,221.66	2,213,843.79	0.00	2,213,843.79	8,827,065.45
5-1-01-001-00	SALARIOS	1,361,631.45	460,350.60	0.00	460,350.60	1,821,982.05
5-1-01-001-01	Salarios Ordinarios	768,096.45	259,282.20	0.00	259,282.20	1,027,378.65
5-1-01-001-02	Salarios Extraordinarios	593,535.00	201,068.40	0.00	201,068.40	794,603.40
5-1-01-004-00	Aguinaldos y Vacaciones	171,422.69	57,543.83	0.00	57,543.83	228,966.52
5-1-01-006-00	Cargas Sociales	361,084.75	121,210.31	0.00	121,210.31	482,295.06
5-1-01-007-00	Cesantia	20,570.73	6,905.26	0.00	6,905.26	27,475.99
5-1-01-010-00	Administracion Fondo Mutual	4,698,512.04	1,567,833.79	0.00	1,567,833.79	6,266,345.83
5-2-00-000-00	GASTOS SERVICIOS NO PERSONA	1,210,404.00	795,095.80	17,626.30	777,469.50	1,987,873.50
5-2-04-000-00	OTROS	1,210,404.00	795,095.80	17,626.30	777,469.50	1,987,873.50
5-2-04-018-00	Gasto por Incobrables	1,210,404.00	795,095.80	17,626.30	777,469.50	1,987,873.50

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-04-2017 al día 30-04-2017 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-3-00-000-00	GASTOS FINANCIEROS	123,072.61	34,900.00	0.00	34,900.00	157,972.61
5-3-01-000-00	DESGLOSE	123,072.61	34,900.00	0.00	34,900.00	157,972.61
5-3-01-003-00	Comisiones Bancarias	123,072.61	34,900.00	0.00	34,900.00	157,972.61
TOTALES:			<u>514,732,580.15</u>	<u>514,732,580.15</u>		