



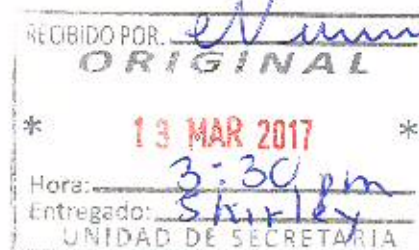
Colypro

Contabilidad
Estados Financieros

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

Fecha: 13 de Marzo 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 28 de Febrero del 2017, han sido compilados por la Unidad de Contabilidad del Colegio.

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

Shirley Garro Pérez

Encargada de contabilidad



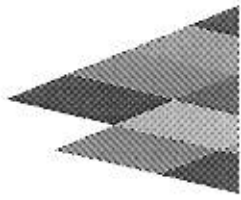
Colypro

Teléfono:
(506) 2437-8300
(506) 2539-9700

Fax:
2539-9772

Web:
www.colypro.com

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



NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

ORGANIZACIÓN

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

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

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

Los principales órganos del Colegio son los siguientes:

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



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

Fax:
2539-9722

Web:
www.colypro.com

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

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

FONDO DE MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS

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

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

B) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

1. INVERSIONES

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

2. INGRESOS DEVENGADOS

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

3. PRODUCTO POR COBRAR

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

4. INVENTARIOS

Los inventarios están valuados al costo promedio ponderado.

5. ESTIMACIÓN PARA INCOBRABLES



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

6. GASTOS PREPAGADOS

Los gastos prepagados se amortizan mensualmente hasta que se agoten.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

8. PRESTACIONES LEGALES

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

9. FONDOS ADSCRITOS


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

10. MÉTODO DE COMBINACIÓN

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

11. IMPUESTOS

El Colegio es una entidad pública no estatal sin fines de lucro, que promueve el desarrollo de las ciencias sociales y protege el ejercicio de la profesión, así como defiende los derechos de los colegiados y fomenta el acercamiento social y profesional de sus componentes. Para cumplir con estos fines los colegiados de la corporación contribuyen con una cuota mensual constituida por la colegiatura. Es importante mencionar que este Colegio Profesional no está obligado a pagar el impuesto de renta de las cuotas de colegiatura obligatorias, sin embargo, sus



actividades comerciales de recreación que generan ingresos como: entradas a las fincas regionales, alquiler de cabinas, camping entre otros, si responden a la presentación y pago de impuestos sobre la renta y sobre las ventas, además se pagan como corresponden los impuestos municipales.

12. PERIODO ECONÓMICO

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



**Fondo de Mutualidad
Balance de Situación
Al 28 de Febrero 2017**

		28/02/2017	29/02/2016	Variación Absoluta	Relativa
Activos					
Activos corrientes					
Caja y Bancos	1.2	21.497.096	75.137.722	(53.640.626)	-71%
Inversiones mantenidas a la Vista	1.3	118.819.369	56.457.922	62.361.448	110%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	1.4	4.719.956.719	4.070.575.885	649.380.834	16%
Cuentas por cobrar	1.5	13.583.255	25.650.019	(12.066.764)	-47%
Intereses por cobrar	1.6	163.942.525	129.248.108	34.694.417	27%
Arreglos de pago	1.7	253.573	316.990	(63.316)	-20%
Gastos Prepagados	1.8	-	-	-	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.038.052.637	4.357.386.645	680.665.991	16%
Total Activos		5.038.052.637	4.357.386.645	680.665.991	16%
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	2.157.412.182	1.914.958.221	242.453.961	13%
Excedentes del periodo	3.3	71.804.689	69.827.559	1.977.130	3%
Patrimonio atribuible a los asociados		5.023.421.663	4.351.980.805	671.440.858	15%
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar Intercompañías	2.1	11.457.458	1.755.432	9.702.026	553%
Otros pasivos	2.2	3.173.516	3.650.408	(476.892)	-13%
Total Pasivos Corrientes		14.630.974	5.405.841	9.225.133	171%
Total pasivos		14.630.974	5.405.841	9.225.133	171%
Total Patrimonio y Pasivo		5.038.052.637	4.357.386.645	680.665.991	16%

Hecho por:

Shely G. Parodi

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



FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN
Al 28 de Febrero 2017

Nota

1.2 Caja y Bancos

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

	Febrero 2017	Febrero 2016
Banco Nación - #002-012733-0	21.370.334,82	73.032.515,57
Cuenta Corriente #35015352 Grupo	0,00	0,00
Coccolandia TL	0,00	0,00
Dispositivos de pago - 281276	126.760,63	196.126,61
TOTAL EN CAJA Y BANCOS	21.497.095,45	73.228.642,18

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 Serf Diner Fondo e IYS Serf, el interés que generan estas inversiones se calculan por medio de participaciones cuyo valor a final de mes de Enero 2016 fue de 2,514568204; para BN Serf Diner Fondo y de 2,53323441033 para IYS Bancodito Serf y para el mes de febrero 2017 fue de 2,5767950034 para BN Serf Diner Fondo y de 2,6244614448 para IYS Bancodito Serf.

	Febrero 2017	Febrero 2016
BN Serf Diner Fondo S.A.	113.396.578,25	51.153.939,54
IYS Bancodito Serf S.A.	5.432.795,09	5.303.893,08
Total de Inversiones mantenidas a la Vista	118.819.369,34	56.457.832,62

1.4 Inversiones mantenidas al vencimiento

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

	Febrero 2017	Febrero 2016
BN Valores	0,00	0,00
IYS Valores	0,00	0,00
Banco Popular	306.552.156,00	597.212.126,16
Grupo Mutual Ahorro a la Vivienda	709.460.000,00	224.500.000,00
Cooperare	609.757.530,00	655.500.000,00
Cococardé TLT	1.046.638.430,04	435.591.319,65
Cococalandia	914.423.652,57	1.142.972.437,42
Cococorvidores	546.125.000,00	814.800.000,00
Banco Costa Rica	487.300.000,00	0,00
Inversión en Tránsito	-0,08	0,00
Total de inversiones mantenidas al vencimiento	4.719.956.718,53	4.070.525.885,03

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 colegios activos y colegios suspendidos (proporción correspondiente al Fondo de Mutualidad y Subsidios) menos la estimación por incobrables.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Cuentas corrientes Colegios activos	13.572.183,14	14.692.845,14
Cuentas corrientes Colegios Suspendidos	13.451.924,13	11.529.442,81
Otras Cuentas por cobrar	0,00	0,00
Reservado para incobrables	-13.451.924,13	-11.529.442,81
Cuota por pagar - Cuentas Corrientes	0,00	10.645.325,80
Cuota por pagar - Cuentas Corrientes	0,00	0,00
Cuota por pagar - Amortización de pago	11.151,44	10.647,07
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	13.583.254,58	25.650.019,01

1.6 Intereses por cobrar

Corresponde a los intereses pagados por las inversiones mantenidas al vencimiento, según dato 1.4

	Febrero 2017	Febrero 2016
BN Valores	0,00	0,00
IYS Plazo	0,00	0,00
Banco Popular	7.153.259,19	1.164.483,76
Cooperare RL	17.032.560,89	31.852.291,73

Mutual Alajuela	28.027.590,43	10.629.233,36
Cooperente N°1	50.395.110,44	14.443.608,76
Cooperante B	15.849.005,11	21.134.970,56
Coopereservidores	44.815.300,54	59.089.469,49
Banco de Costa Rica	569.391,22	0,00
TOTAL DE INTERESES POR COBRAR	163.942.524,75	129.248.107,55

1.2 Arreglos de pago

Son los montos correspondientes a la proporción del FMS, de todos los boletines de cambio firmados por los colegiados que se encontraban morosos, esto como arreglo de pago con el Colegio.

1.3 Gastos prepagados

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

3.1 Aportes y excedentes netos

	Febrero 2017	Febrero 2016
Excedentes o pérdidas antes del PE-03-01	191.902.852,24	191.502.852,24
Excedentes o pérdidas PE 00-01	50.276.239,21	58.776.239,21
Excedentes o pérdidas PE 01-02	73.942.294,79	73.942.294,79
Excedentes o pérdidas PE 02-03	63.783.958,30	83.782.558,60
Excedentes o pérdidas PE 03 (de abril a diciembre)	36.090.448,79	36.090.448,79
Excedentes o pérdidas PE 2004	35.013.738,34	35.013.738,34
Excedentes o pérdidas PE 2005	61.245.643,12	61.245.643,12
Excedentes o pérdidas PE 2006	89.407.227,54	89.407.227,64
Excedentes o pérdidas PE 2007	78.109.060,00	78.109.060,00
Excedentes o pérdidas PE 2008	59.223.231,78	59.223.231,78
Excedentes o pérdidas PE 2009	118.167.253,98	118.167.253,98
Excedentes o pérdidas PE 2010	139.087.473,12	139.087.473,12
Excedentes o pérdidas PE 2011	167.300.821,57	167.300.821,57
Excedentes o pérdidas PE 2012	217.059.802,69	217.059.802,69
Excedentes o pérdidas PE 2013	260.282.433,29	260.282.433,29
Excedentes o pérdidas PE 2014	317.035.435,71	317.035.435,71
Excedentes o pérdidas PE 2015	388.367.838,43	388.367.838,43
Excedentes o pérdidas PE 2016	427.009.767,15	0,00
TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS	2.794.204.791,85	2.367.195.024,70

3.2 Aporte de Colegiados y Pago de Beneficios

Son los aportes que hacen los colegiados mensualmente al Fondo de Mutualidad y Subsidios, menos las por las anticipos que corresponde al salario o económico que se da en caso de fallecimiento del Colegiado a los beneficiarios que este haya señalado y menos las ayudas económicas otorgadas por enfermedad grave, catástrofe natural o accidente, 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 parente en primer grado de consanguinidad o afinidad.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Quota corriente Colegiados Activos	3.715.270,902	2.991.948,608
Pago de Pasivos a Colegiados	-570.300.720	443.640,387
Pago de Subsidios (hasta febrero 2016)	-74.500.000	-74.500.000
Pago de Subsidios (de enero 2017 en adelante)		
Subsidios por Muerte de Familia	-567.450.000	393.350.000
Subsidios por Enfermedad Grave	-164.000.000	129.900.000
Subsidios por Catástrofe	-161.300.000	-35.500.000
TOTAL DE APOORTE DE COLEGIADOS Y PAGO DE BENEFICIOS	2.157.412.187,04	1.914.958.221,18

3.3 Excedentes del periodo

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

3.4 Cuentas por pagar Intercompañías

El saldo corresponde al 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.

3.5 Otros pasivos

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

	Febrero 2017	Febrero 2016
Transferencias no registradas	10.000,00	10.000,00
Cuentas por pagar otras	0,00	0,00
Cuotas de colegiatura pagadas por adelantado	911.254,50	1.207.339,60
Cuotas Colegiatura pagadas por adelantado	2.222.251,61	2.433.068,75
TOTAL DE OTROS PASIVOS	3.173.516,11	3.650.408,35



Fondo de Mutualidad y Subsidios
Estado de Resultados
Al 28 de Febrero 2017

	28/02/2017	29/02/2016	Variación	28/02/2017	29/02/2016	Variación	
	Mensual		Absoluta	Acumulado		Absoluta	Relativa
GASTOS OPERATIVOS							
Gastos administrativos	2.482.189	2.248.074	233.515	4.873.137	3.897.547	975.591	25%
Gastos Financieros	46.513	4.150	42.363	101.713	16.550	85.163	515%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	2.528.702	2.252.824	275.878	4.974.850	3.914.097	1.060.753	27%
Otras partidas de resultados							
Ingresos Financieros	37.371.316	36.483.940	887.376	75.674.709	72.579.312	3.095.397	4%
Ingresos por recuperación de Inconstruibles	517.720	456.686	61.034	1.104.830	1.162.344	(57.514)	5%
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	100%
Ingreso por transferencias no identificadas	-	-	-	-	-	-	100%
Efecto neto de otras partidas de resultados	37.889.036	36.940.625	948.411	76.779.539	73.741.655	3.037.883	4%
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas	35.360.334	34.687.801	672.533	71.804.689	69.827.559	1.977.130	3%

Hecho por: *Shirley Garro Pérez*

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

Shirley Garro Pérez
Escribana Contable



FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Al 29 de Febrero 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	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Intereses sobre cuentas corrientes	37.942,45	52.556,11	121.895,81	147.357,58
Intereses sobre inversiones	27.332.273,37	36.431.383,39	75.552.812,80	72.431.954,31
TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS	37.371.315,82	36.483.939,50	75.674.708,61	72.579.311,89

4.2 Ingresos por recuperacion de Incobrables

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

4.3 Ingreso por transferencias no identificadas

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

4.4 Otros Ingresos

Ingresos diferentes a los ordinarios recibidos por el Fondo de Mutualidad

5.1 Gastos Administrativos

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

	Mensual		Acumulado	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Administración del FMS	1.568.119,40	1.323.735,66	3.141.251,32	2.626.514,01
Gasto por Incobrables	102.766,00	495.350,40	566.481,30	474.100,86
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Salarios Secretaria para trámites de FMS	578.140,10	307.342,58	827.672,31	570.205,53
Aguinaldo y Vacaciones	72.267,51	38.417,82	104.677,79	71.275,68
Cargas Sociales	152.224,29	80.923,30	220.493,30	150.135,11
Cesantía	8.672,10	2.904,38	12.561,34	5.315,62
Viáticos y Kilometraje	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.482.189,40	2.248.674,14	4.873.137,36	3.897.546,81

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	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Comisiones Bancarias	46.512,68	4.150,00	101.712,68	16.550,00
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	46.512,68	4.150,00	101.712,68	16.550,00



Fondo de mutualidad
Estado de cambios en el patrimonio
Al 28 de Febrero 2017

	Fondo Acumulado de Trabajo	Aportes Fondo Mutualidad y Subsidios	Resultado del Periodo	TOTAL
Saldo al 31 de Enero 2017	2.367.195.025	2.227.800.536	463.454.122	5.058.449.682
Ajustes a Periodos Anteriores	-	-	-	-
Excedentes del Periodo	-	-	35.360.334	35.360.334
Aportes de Colegiados	-	52.186.646	-	52.186.646
Pagos de Beneficios	-	(122.575.000)	-	(122.575.000)
Saldo al 28 de Febrero 2017	2.367.195.025	2.157.412.182	498.814.456	5.023.421.663

Hecho por: Shely Gamales

Shelly Gamales
 Enviada Contable



Fondo de Mutualidad
Estado de Flujo de Efectivo
Al 28 de Febrero 2017

	Notas	28/02/2017	28/02/2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
Actividades de Operación	1				
Utilidad neta de operación		71.804.688,62	69.827.558,68	1.977.129,94	3%
Cambios en activos Disminución (Aumento)	2				
Intereses por cobrar		-34.694.417,20	5.961.196,55	-40.655.613,75	682%
Cuentas por cobrar		12.066.764,43	-3.744.534,01	15.811.298,44	422%
Documentos por Cobrar C.P.		63.316,45	8.978,41	72.294,86	805%
Costos prepagados		0,00	27.803,91	-27.803,91	-100%
Cambios en pasivos (Disminución) Aumento	3				
Intercompañías		9.702.025,67	-301.686,63	9.400.339,04	3116%
Ingresos recibidos por adelantado		-476.892,24	-107.773,65	-369.118,59	-342%
Efectivo generado en actividades de operación	4	58.465.485,73	72.256.960,12	-13.791.474,39	-19%
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		357.182.208,47	326.385.350,70	30.796.857,77	9%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		242.413.960,86	397.480.063,18	-155.026.102,32	-39%
Efectivo generado por actividades de financiamiento	8	599.636.169,33	723.865.413,88	-124.229.244,55	-17%
Total de efectivo generado en Operaciones	9	658.101.655,06	796.122.374,00	-138.020.718,94	-17%
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		4.202.171.528,83	3.406.049.155,00	796.122.373,83	23%
Efectivo e inversiones al final del periodo		4.860.973.183,82	4.202.171.528,93	658.101.654,99	16%
Total Efectivo Generado	10	658.101.655,06	796.122.374,00	-138.020.718,94	-17%

Hecho por:  Shirley Garm Pérez
Contadora Contable

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



FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 28 DE FEBRERO 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 serian 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 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-0-00-000-00	ACTIVO	5,073,381,062.44	1,851,339,122.63	1,886,667,548.44	-35,328,425.81	5,038,052,636.63
1-1-00-000-00	ACTIVO CIRCULANTE	5,073,381,062.44	1,851,339,122.63	1,886,667,548.44	-35,328,425.81	5,038,052,636.63
1-1-01-000-00	CAJA	0.00	49,533,167.97	49,533,167.97	0.00	0.00
1-1-01-001-00	Fondos de caja	0.00	49,533,167.97	49,533,167.97	0.00	0.00
1-1-01-001-97	Cierre de Caja	0.00	49,533,167.97	49,533,167.97	0.00	0.00
1-1-02-000-00	BANCOS	95,831,540.12	1,102,511,068.51	1,176,845,512.68	-74,334,444.17	21,497,095.95
1-1-02-001-00	BANCO NACIONAL	95,733,002.67	49,562,644.93	123,925,312.68	-74,362,667.75	21,370,334.92
1-1-02-001-04	Cuenta Corriente # 002-012733-0	95,733,002.67	49,562,644.93	123,925,312.68	-74,362,667.75	21,370,334.92
1-1-02-003-00	BANCO DE COSTA RICA	0.00	487,000,000.00	487,000,000.00	0.00	0.00
1-1-02-003-01	Cuenta Corriente # 182658-1	0.00	487,000,000.00	487,000,000.00	0.00	0.00
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	98,537.05	565,948,423.58	565,920,200.00	28,223.58	126,760.63
1-1-02-006-02	Cuenta Coopenae #2117361 FMS	98,537.05	565,948,423.58	565,920,200.00	28,223.58	126,760.63
1-1-03-000-00	INVERSIONES A CORTO PLAZO	4,791,082,010.67	487,236,041.18	439,541,963.98	47,694,077.20	4,838,776,087.87
1-1-03-001-00	B N VALORES / BNCR	113,161,971.64	224,602.62	0.00	224,602.62	113,386,574.26
1-1-03-001-02	BN Safi S A Dinero	113,161,971.64	224,602.62	0.00	224,602.62	113,386,574.26
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	5,421,356.52	11,438.56	0.00	11,438.56	5,432,795.08
1-1-03-003-01	INS Bancrédito Safi S A	5,421,356.52	11,438.56	0.00	11,438.56	5,432,795.08
1-1-03-004-00	COOPENAE, R.L.	922,757,500.00	0.00	313,000,000.00	-313,000,000.00	609,757,500.00
1-1-03-004-01	Coopenae, R.L.	922,757,500.00	0.00	313,000,000.00	-313,000,000.00	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	Coopende 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	1,040,965,626.55	0.00	126,541,963.98	-126,541,963.98	914,423,662.57
1-1-03-008-01	Coopelianza	1,040,965,626.55	0.00	126,541,963.98	-126,541,963.98	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	0.00	487,000,000.00	0.00	487,000,000.00	487,000,000.00
1-1-03-011-01	Banco de Costa Rica	0.00	487,000,000.00	0.00	487,000,000.00	487,000,000.00
1-1-04-000-00	INTERESES POR COBRAR	173,019,186.74	24,173,935.52	43,250,597.44	-9,076,661.92	163,942,524.82
1-1-04-002-00	POPULAR VALORES S.A	5,547,753.04	1,605,505.15	0.00	1,605,505.15	7,153,258.19
1-1-04-002-01	Interés BP Certificado Deposito	5,547,753.04	1,605,505.15	0.00	1,605,505.15	7,153,258.19
1-1-04-004-00	COOPENAE, R.L.	41,694,882.98	4,421,097.91	28,483,000.00	-24,061,902.09	17,632,980.89
1-1-04-004-01	Intereses por cobrar Coopenae R.L.	41,694,882.98	4,421,097.91	28,483,000.00	-24,061,902.09	17,632,980.89
1-1-04-005-00	MUTUAL ALAJUELA - LA VIVIEN	23,741,369.60	4,286,320.83	0.00	4,286,320.83	28,027,690.43
1-1-04-005-01	Intereses por cobrar Mutual Alajuel	23,741,369.60	4,286,320.83	0.00	4,286,320.83	28,027,690.43
1-1-04-006-00	COOPEANDE N°	41,112,808.02	8,986,302.42	0.00	8,986,302.42	50,099,110.44
1-1-04-006-01	Intereses por cobrar Coopende N°1	41,112,808.02	8,986,302.42	0.00	8,986,302.42	50,099,110.44
1-1-04-007-00	COOPEALIANZA	22,394,315.81	8,222,286.74	14,767,597.44	-6,545,310.70	15,849,005.11
1-1-04-007-01	Intereses por Cobrar Coopelianza	22,394,315.81	8,222,286.74	14,767,597.44	-6,545,310.70	15,849,005.11
1-1-04-008-00	COOPESERVIDORES	38,528,057.29	6,087,031.25	0.00	6,087,031.25	44,615,088.54
1-1-04-008-01	Intereses por Cobrar Coopservidore	38,528,057.29	6,087,031.25	0.00	6,087,031.25	44,615,088.54
1-1-04-010-00	BANCO DE COSTA RICA	0.00	565,391.22	0.00	565,391.22	565,391.22
1-1-04-010-01	Intereses por Cobrar BCR	0.00	565,391.22	0.00	565,391.22	565,391.22
1-1-05-000-00	CUENTAS POR COBRAR	13,190,880.16	177,819,029.35	177,426,654.93	392,374.42	13,583,254.58
1-1-05-001-00	COLEGIADOS	13,182,289.38	54,180,033.82	53,790,220.06	389,813.76	13,572,103.14
1-1-05-001-01	Cuotas Corrientes y Afiliación	27,049,167.72	53,651,128.91	53,676,269.36	-25,140.45	27,024,027.27
1-1-05-001-05	Estimación para Incobrables	-13,866,878.34	528,904.91	113,950.70	414,954.21	-13,451,924.13
1-1-05-002-00	INTERCOMPAÑIAS	8,590.78	123,638,995.53	123,636,434.87	2,560.66	11,151.44
1-1-05-002-05	Colpro proporción cuotas corrient	0.00	123,627,844.09	123,627,844.09	0.00	0.00
1-1-05-002-06	Colpro proporción arreglo de pago	8,590.78	11,151.44	8,590.78	2,560.66	11,151.44
1-1-07-000-00	DOCUMENTOS POR COBRAR-C, P	257,444.75	65,880.10	69,651.44	-3,771.34	253,673.41
1-1-07-001-00	Arreglos de pago	257,444.75	65,880.10	69,651.44	-3,771.34	253,673.41
2-0-00-000-00	PASIVO	-14,931,379.68	13,220,330.98	12,919,925.42	300,405.56	-14,630,974.12

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-1-00-000-00	PASIVO A CORTO PLAZO	-11,555,682.73	11,555,682.73	11,457,458.01	98,224.72	-11,457,458.01
2-1-02-000-00	INTERCOMPAÑIAS	-11,555,682.73	11,555,682.73	11,457,458.01	98,224.72	-11,457,458.01
2-1-02-003-00	Colypio	-11,555,682.73	11,555,682.73	11,457,458.01	98,224.72	-11,457,458.01
2-1-02-003-03	Colypio	-11,555,682.73	11,555,682.73	11,457,458.01	98,224.72	-11,457,458.01
2-3-00-000-00	OTROS PASIVOS	-3,375,696.95	1,664,648.25	1,462,467.41	202,180.84	-3,173,516.11
2-3-02-000-00	OTRAS	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	-10,000.00
2-3-02-002-00	Transferencias No Aplicadas	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	-10,000.00
2-3-03-000-00	INGRESOS RECIBIDOS POR ADEL	-3,365,696.95	1,664,648.25	1,462,467.41	202,180.84	-3,163,516.11
2-3-03-003-00	Cuotas Incorporacion	-996,386.20	473,185.70	418,064.00	55,121.70	-941,264.50
2-3-03-004-00	Cuotas Colegiatura por Adelantado	-2,369,310.75	1,191,462.55	1,044,403.41	147,059.14	-2,222,251.61
3-0-00-000-00	PATRIMONIO	-5,022,005,328.09	123,468,265.40	53,079,911.20	70,388,354.20	-4,951,616,973.89
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	-2,227,800,536.24	123,468,265.40	53,079,911.20	70,388,354.20	-2,157,412,182.04
3-3-01-000-00	APORTE DE COLEGIADOS	-3,663,084,256.20	893,265.40	53,079,911.20	-52,186,645.80	-3,715,270,902.00
3-3-01-001-00	Cuota Corriente Colegiados Activos	-3,663,084,256.20	893,265.40	53,079,911.20	-52,186,645.80	-3,715,270,902.00
3-3-02-000-00	PAGO DE BENEFICIOS	1,435,283,719.96	122,575,000.00	0.00	122,575,000.00	1,557,858,719.96
3-3-02-001-00	Pólizas Mutual	549,633,719.96	20,375,000.00	0.00	20,375,000.00	570,008,719.96
3-3-02-002-00	Subsidios Economicos	74,500,000.00	0.00	0.00	0.00	74,500,000.00
3-3-02-003-00	Subsidios	811,150,000.00	102,200,000.00	0.00	102,200,000.00	913,350,000.00
3-3-02-003-01	Subsidios por Muerte de Familiar	528,950,000.00	38,500,000.00	0.00	38,500,000.00	567,450,000.00
3-3-02-003-02	Subsidios por Enfermedad Grave	156,900,000.00	7,700,000.00	0.00	7,700,000.00	164,600,000.00
3-3-02-003-03	Subsidios por Catástrofe	125,300,000.00	56,000,000.00	0.00	56,000,000.00	181,300,000.00
4-0-00-000-00	INGRESOS	-38,890,502.63	0.00	37,889,036.03	-37,889,036.03	-76,779,538.66
4-1-00-000-00	COLEGIADOS	-587,109.84	0.00	517,720.21	-517,720.21	-1,104,830.05
4-1-04-000-00	Recuperación de cxc Incobrables	-587,109.84	0.00	517,720.21	-517,720.21	-1,104,830.05
4-4-00-000-00	INGRESOS FINANCIEROS	-38,303,392.79	0.00	37,371,315.82	-37,371,315.82	-75,674,708.61
4-4-02-000-00	Intereses s / Inversiones	-38,219,439.43	0.00	37,333,373.37	-37,333,373.37	-75,552,812.80
4-4-03-000-00	Intereses s/ cuentas corrientes	-83,953.36	0.00	37,942.45	-37,942.45	-121,895.81
5-0-00-000-00	GASTOS	2,446,147.96	2,539,886.78	11,184.70	2,528,702.08	4,974,850.04
5-1-00-000-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,927,232.66	2,379,423.40	0.00	2,379,423.40	4,306,656.06
5-1-01-000-00	DESGLOSE	1,927,232.66	2,379,423.40	0.00	2,379,423.40	4,306,656.06
5-1-01-001-00	SALARIOS	249,532.21	578,140.10	0.00	578,140.10	827,672.31
5-1-01-001-01	Salarios Ordinarios	249,532.21	259,282.20	0.00	259,282.20	508,814.41
5-1-01-001-02	Salarios Extraordinarios	0.00	318,857.90	0.00	318,857.90	318,857.90
5-1-01-004-00	Aguinaldos y Vacaciones	32,410.28	72,267.51	0.00	72,267.51	104,677.79
5-1-01-006-00	Cargas Sociales	68,269.01	152,224.29	0.00	152,224.29	220,493.30
5-1-01-007-00	Cesantia	3,889.24	8,672.10	0.00	8,672.10	12,561.34
5-1-01-010-00	Administracion Fondo Mutual	1,573,131.92	1,568,119.40	0.00	1,568,119.40	3,141,251.32
5-2-00-000-00	GASTOS SERVICIOS NO PERSONA	463,715.30	113,950.70	11,184.70	102,766.00	566,481.30
5-2-04-000-00	OTROS	463,715.30	113,950.70	11,184.70	102,766.00	566,481.30
5-2-04-018-00	Gasto por Incobrables	463,715.30	113,950.70	11,184.70	102,766.00	566,481.30

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 03-00-00-00 FONDO DE MUTUALIDAD

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-3-00-000-00	GASTOS FINANCIEROS	55,200.00	46,512.68	0.00	46,512.68	101,712.68
5-3-01-000-00	DESGLOSE	55,200.00	46,512.68	0.00	46,512.68	101,712.68
5-3-01-003-00	Comisiones Bancarias	55,200.00	46,512.68	0.00	46,512.68	101,712.68
TOTALES:			1,990,567,605.79	1,990,567,605.79		



**Colegio
Balance de Situación
Al 28 de Febrero 2017**

	Notas	28/02/2017	29/02/2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
Activos					
Activos corrientes					
Bancos y Fondos de caja	1.01	424,300.452	143,264.958	281,035.494	196%
Inversiones mantenidas a la Vista	1.02	414,688.387	308,146.155	106,542.232	35%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	1.03	-	855,832.084	(855,832.084)	-100%
Activos y suministros en tránsito	1.04	10,091.965	51,485.268	(41,393.303)	100%
Cuentas por cobrar	1.05	103,691.224	102,624.620	1,066.604	1%
Intereses por Cobrar	1.06	-	5,657.836	(5,657.836)	-100%
Inventarios	1.07	78,036.430	73,173.171	4,863.259	7%
Arreglos de pago	1.08	1,077.377	2,053.590	(976.213)	-48%
Total Activo Corriente		1,031,885.834	1,542,237.682,61	(510,351.848)	-33%
Activos no corrientes					
Terrenos	1.09	393,180.363	394,718.651	(1,538.288)	0%
Edificios e instalaciones	1.10	1,525,181.262	1,474,876.225	50,305.037	3%
Mobiliario y Equipo	1.11	305,868.421	233,323.288	72,545.133	31%
Equipo de computo	1.12	77,276.978	79,164.547	(1,887.568)	-2%
Vehículos	1.13	66,075.700	78,212.876	(12,137.176)	-16%
Obras en proceso	1.14	1,206,939.371	232,928.953	974,010.418	418%
Gastos prepagados	1.15	19,627.741	17,452.763	2,174.978	12%
Depósitos en garantía	1.16	27,310.919	14,719.079	12,591.840	86%
Activos Intangibles	1.17	38,788.753	32,760.876	6,027.876	18%
Inversion a Largo Pazo	1.18	45.962	45.962	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,660,295.470	2,558,203,220,45	1,102,092.250	43%
Total Activos		4,692,181.305	4,100,440.903	591,740.402	14%
Patrimonio y Pasivo					
Capital y reservas					
Aportes y Excedentes Netos	3.1	4,358,599.860	3,854,514.292	504,085.567	13%
Excedentes y pérdidas del periodo	3.2	156,396.387	46,969.105	109,427.283	233%
Patrimonio atribuible a los asociados		4,514,996.247	3,901,483,396,88	613,512.850	16%
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar proveedores	2.2	19,500.958	41,291.562	(21,790.604)	-53%
Cuentas por pagar Intercompañías	2.3	11,151	10,657.174	(10,646.022)	-100%
Cuentas por Pagar a Colegiados	2.4	8,301,060	7,674,430	626,630	8%
Impuestos por pagar	2.5	4,744.895	3,729.536	1,015.359	27%
Cesantía por pagar	2.1	-	12,867.726	(12,867.726)	100%
Retenciones por pagar	2.6	52,420.887	38,425.626	13,995.262	36%
Provisiones Acumuladas por Pagar	2.7	63,199.312	55,196.039	8,003.273	14%
Ingresos Diferidos	2.8	26,923.738	24,587.047	2,336.691	10%
Otros pasivos	2.9	2,083.055	4,528.366	(2,445.310)	-54%
Total Pasivos Corrientes		177,185.058	198,957.506	(21,772.448)	-11%
Total pasivos		177,185.058	198,957.506,18	(21,772.448)	-11%
Total Patrimonio y Pasivo		4,692,181.305	4,100,440.903,06	591,740.402	14%

Hecho por:

Shirley Garro

Shirley Garro Garro
Encargada Contable

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



COLEGIO
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN
Al 28 DE Febrero 2017

1.01 Bancos y Fondos de caja

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

Cuentas Bancarias	Febrero 2017	Febrero 2016
Bco Nacional #36764-9	374.001.563,57	117.293.044,83
Bco Nacional #18778-0	11.079.926,50	7.095.219,48
Bco Nacional #14123-2	864.606,00	121.116,00
Bco de Costa Rica #1326561	7.723.566,33	2.569.499,19
Casaprice #4552198	15.058.061,04	463.652,33
Banco Crédito Agrícola de Cartago	0,00	0,00
Casaprensarios	28.065,62	25.000,00
Cuenta #81707106511091792 Casaprensarios	2.212.131,98	4.543.067,34
Mixta: Cuenta en banco	159.573,89	160.705,51
Total Cuentas bancarias	411.028.585,03	132.273.505,08

Cajas Chicas y Fondos Fijos

Caja Chica Sede Aguas	1.100.000,00	1.100.000,00
Caja Chica para Subvenciones	500.000,00	500.000,00
Caja Chica Sede de la Junta Directiva	200.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca Santa Fe	200.000,00	150.000,00
Caja Chica Sede San José	500.000,00	700.000,00
Caja Chica para desarrollo de Cuernavaca	200.000,00	200.000,00
Caja Chica del Departamento de Informática y Asesoría	500.000,00	400.000,00
Caja Chica Finca San Carlos	450.000,00	300.000,00
Caja Chica Finca Finca Zelenón	200.000,00	450.000,00
Caja Chica Finca Puntarenas	450.000,00	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 tipo Sede Aguas	80.000,00	80.000,00
Fondo tipo Sede San José	80.000,00	80.000,00
Fondo tipo Finca San Carlos	20.000,00	20.000,00
Fondo tipo Casaprensarios	25.000,00	25.000,00
Fondo tipo Finca	20.000,00	20.000,00
Fondo tipo Finca Puntarenas	10.000,00	10.000,00
Fondo tipo Finca Finca Zelenón	10.000,00	10.000,00
Fondo tipo 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 Finca Zelenón	200.000,00	150.000,00
Caja Chica Plataforma Limón	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Turbula	200.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Cartago	150.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Finca de	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Aguas	200.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Limón	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Santa Cruz	200.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Guadalupe	300.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Occidente	200.000,00	300.000,00
Caja Chica Plataforma Turbula	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma Aguas	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma San José	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Plataforma Finca de Turbula	200.000,00	200.000,00
Caja Chica Comunicaciones (Cartago)	200.000,00	200.000,00
Fondo tipo para la sede Sede Aguas	20.000,00	20.000,00
Fondo tipo Finca Limón	20.000,00	0,00
Balance en orden de	1.926.867,21	615.992,21
Total cajas chicas y Fondos Fijos	12.371.867,21	10.991.452,91
Total Bancos y fondos de caja	423.400.452,24	143.264.957,99

1.02 Inversiones mantenidas a la vista

Este monto está conformado por las inversiones que mantiene el Colegio a la vista en BN Safi Dinero Fondo e INS Safi, el interés que generan estas inversiones se calcula por medio de participaciones cuyo valor al final al mes de febrero 2016 fue de 2,520522971 para BN Safi Dinero Fondo y de 3,538432927 para INS Bancrédito Safi y para el mes de febrero 2017 fue de 2,5767359014 para BN Safi Dinero Fondo y de 3,6243614648 para INS Bancrédito Safi.

	Febrero 2017	Febrero 2016
BN Safi Dinero Fondo S.A.	414.629.040,43	308.069.093,36
INS Bancrédito Safi S.A.	59.496,45	37.091,14
Total de Inversiones mantenidas a la Vista	414.688.536,88	308.106.184,50

1.03 Inversiones mantenidas al vencimiento

Estos instrumentos financieros se mantienen hasta su madurez, con cupón o a corto plazo ya que no es el giro normal de la Corporación el de negocios, 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.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Mutual Ahiguela	0,00	152.000.000,00
Banco Nacional	0,00	0,00
Banco Popular	0,00	703.832.084,45
Cooperando N°1	0,00	-0,01
Cooperas CEP	0,00	-0,36
Cooperativas	0,00	0,00
Cooperativa RL	0,00	0,00
Inversión en Fideicomitidos	0,00	0,00
Total de inversiones mantenidas al vencimiento	0,00	855.832.084,38

1.04 Activos en Tránsito

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

1.05 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas por el total de los montos de dinero que nos adeudan por concepto de cuotas corrientes de colegiados activos y colegiados suspendidos, menos la estimación por incobrables, adelantos entregados por concepto de váticas para girar, cuentas por cobrar a empleados, adelantos a proveedores, pagos realizados con tarjetas en los cajeros 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 Copapalapa con el Colegio, intereses por cobrar por inversiones y otros.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Cuentas por cobrar Colegiados activos	76.047.941,67	73.565.578,39
Cuentas por cobrar Colegiados Suspendidos	107.746.777,41	95.716.632,11
Retención por Incobrables	-107.746.777,41	-95.716.632,11
Adelantos de viajes	762.150,00	0,00
Cuentas por cobrar a empleados	752.775,16	728.787,01
Adelantos a Proveedores	4.017.112,00	17.547.379,00
ENCI de cobros de pagos con tarjetas	2.713.563,92	1.908.204,67
Retención del impuesto de venta a los pagos con Tarjetas	0,00	0,00
Cooperativas	729.525,25	728.625,25
Otras	7.712.297,95	5.390.317,29
Kioscos al por Mayor del Restaurante (CGR Ahiguela)	0,00	0,00
Cuentas por cobrar Intercomercio	11.457.458,01	1.735.432,24
Total de cuentas por cobrar	103.691.223,97	102.624.620,06

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:

	Febrero 2017	Febrero 2016
Cooperativa RL	0,00	-0,01
Cooperando N°1	0,01	0,04
Cooperativas	0,00	0,02
Cooperativa RL	0,00	0,00
Banco Nacional	0,00	0,02
Banco Popular	0,00	5.167.063,35
Mutual Ahiguela	0,02	490.873,33
Total en Intereses por Cobrar	0,06	5.657.836,22

1.06 Inventarios

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

	Febrero 2017	Febrero 2016
Artículos de Oficina	12.325.679,05	14.131.302,78
Artículos de Cuidado y Limpieza	3.538.259,44	2.724.892,58
Artículos de Cuidado de Rostro	19.679.709,29	13.946.076,44
Servicios Externos	37.215.049,60	36.507.507,34
Productos de Fina-Fina	1.605.433,10	1.043.210,28
Artículos para el área de Catering	2.809.042,49	2.808.042,40
Materiales de mantenimiento	718.276,78	0,00
Artículos de mantenimiento	33.675,00	0,00
Artículos de los negocios del colegio	0,00	0,00
Servicios Públicos	23.215,29	0,00
Total en Inventarios	78.036.429,86	73.173.171,32

1.08 Arreglos de pago

Son los montos de todas las letras de cambio firmadas por los colegiados que se encuentran marcos, esta como arreglo de pago con el Colegio.

1.09 Terrenos

El valor presente de los terrenos está compuesta, 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.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Terrenos	331.770.373,70	331.770.073,70
Más mejoras a terrenos	76.013.507,85	75.013.507,85

Menos amortización de la mano	-14,693,118.24	-13,065,610.56
Total en terrenos	393,180,363.31	394,718,650.99

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 Zona de Basílica (campo, cancha, batería de baños, cercos y otros) además de las Aulas de Capacitación en Sesta Ajuela.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Edificios e Instalaciones	1,465,173,363.36	1,418,963,878.52
Menos a totales	109,289,759.07	109,462,231.31
Intendidos Comprometidos	264,385,209.29	258,911,753.13
Depreciación acumulada	-375,667,266.51	-312,491,683.60
Total en Edificios e Instalaciones	1,525,181,262.31	1,477,876,225.36

1.11 Mobiliario y Equipo

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

	Febrero 2017	Febrero 2016
Mobiliario y Equipo	569,769,866.02	451,135,517.34
Depreciación acumulada en Mobiliario y Equipo	-263,901,444.58	-217,812,328.91
Total en Mobiliario y Equipo	305,868,421.44	233,323,288.13

1.12 Equipo de Computo

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

	Febrero 2017	Febrero 2016
Equipo de Computo	242,125,839.79	232,212,091.55
Depreciación acumulada en Equipo de Computo	-154,829,859.21	-153,047,544.84
Total en Equipo de Computo	77,276,978.49	79,164,546.71

1.13 Vehículos

Esta constituido por el valor total de los vehículos de Colegio, los cuales son: Busetas marca Toyota marca modelo 2001 placa 443480, Busetas marca Toyota Hilux techo alto modelo 2009 placa 797001, Busetas marca Toyota Hilux techo alto modelo, color Blanca 2013 placa CIP-005, Vehículo Hilux marca Mitsubishi Montero 2012 con placa GPK-006 y Vehículo cuatro por cuatro Mitsubishi L200 con placa 280594, motocicleta marca Honda Placa 406359. La diferencia entre el año 2015 y el 2016 corresponde a la compra de una Busetas marca Hyundai H3 placa CIP-003.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Vehículos	121,371,762.33	129,371,762.33
Depreciación acumulada en vehículos	-55,795,062.31	-51,138,885.08
Total en Vehículos	65,575,700.02	78,232,876.25

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 concluido, una vez concluidas son registradas e Edificios e Instalaciones.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Anillo General	322,048,338.73	12,777,350.00
Primer etapa Fina Terminal	13,218,536.99	2,672,200.00
Proyecto Construcción y Remodelación del Pabellón 51	57,539,487.91	54,244,350.04
Rempa de comedor de Nutricionista	9,080,000.00	
Baños y Vestidores en Pabellón 51		18,039,690.00
Gimnasio CCR A Ajuela	506,856,224.00	30,531,752.00
Segunda etapa Uman	8,795,565.45	
Cancha de Tenis CCR Ajuela	1,790,192.00	1,790,192.00
Halla Colon CCR Ajuela	948,525.00	948,525.00
Vestidores Grupos de Daniel Ajuela	1,478,244.20	1,478,244.20
Red de drenaje para de agua en Ajuela	638,196.74	
□ Opa Fina Uman, Pieza y Otros Complementarios	84,992,262.50	14,359,147.56
Recurso de construcción Alameda Ajuela	3,510,308.30	3,610,000.00
Hojas de pavimentación (Asfalto)	1,328,000.00	1,320,000.00
Techo Alacator Salón CCR Ajuela	353,083.00	319,083.00
Bodega de Reciclaje CCR A Ajuela	112,500.00	112,500.00
Bancos Sanitarios Gimnasio CCR Ajuela	208,753.00	368,750.00

Caja Encargado Reservas	13.120.376,00	
Sistema Informático	90.166.960,00	90.150.950,00
Acceso Fisco Camero	950.990,00	
Total de Obras en proceso	1.206.939.371,16	232.926.953,40

1.15 Gastos prepagados

Están conformados por los gastos que han sido pagados por adelantado como lo son seguros contra incendios, básica de accidentes, fidelidad de posiciones, responsabilidad civil, dineros en tránsito, riesgo de equipo de cómputo, riesgos de trabajo, vencidos, póliza de pánico, para jugadoras de fútbol; suscripciones a periódicos como La Nación, La República, La Gaceta, El Financiero, El Día, Master Line, AMRI, y otros gastos como Mantenimiento de las Picoplazadoras y Derechos de circulación.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Seguros	15.831.678,30	13.303.230,01
Riesgos pánicos	786.136,72	900.510,76
Otros	3.009.620,88	3.347.068,45
Total de gastos prepagados	19.627.440,90	17.452.763,26

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 créditos en garantía para las líneas telefónicas, servicios eléctricos, Internet y alquileres de las oficinas en las Regiones del Colegio.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Derechos telefónicos	1.242.943,00	1.242.943,00
Servicios eléctricos basicos	525.760,00	525.760,00
Servicio eléctrico para la oficina	500.000,00	500.000,00
Renta	90.085,60	90.085,60
Deposito en Garantía con Cambio de Internet	0,00	152.568,00
Deposito en Garantía Ambiental por Contratos de Gomas o CCI	16.178.475,60	3.750.000,00
Alquileres oficinas Regionales	8.776.145,32	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.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Software	147.933.913,40	112.104.251,28
Amortización Acumulada de Software	-104.147.100,80	-79.343.375,16
Patente de Licores	0,00	0,00
Total de gastos Activos intangibles	38.788.752,54	32.760.876,12

1.18 Inversión a Largo Plazo

Corresponde a una inversión realizada en Cooperar dando al año 2004, en Capital Social.

1.1 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.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Excedentes o Pérdidas antes de PE-00-01	205.711.917,94	209.726.713,40
Excedentes o pérdidas PE-00-01	47.557.620,04	47.577.998,96
Excedentes o pérdidas PE-01-02	32.180.693,65	32.206.526,61
Excedentes o pérdidas PE-02-02	6.089.351,83	6.099.351,93
Excedentes o pérdidas PE-03 (de abril a diciembre)	194.571.129,94	194.505.778,20
Excedentes o pérdidas PE-2004	117.970.057,40	118.303.556,94
Excedentes o pérdidas PE-2005	90.953.666,16	89.993.579,40
Excedentes o pérdidas PE-2006	170.961.637,01	171.306.953,01
Excedentes o pérdidas PE-2007	182.690.454,29	183.738.970,29
Excedentes o pérdidas PE-2008	61.853.372,22	61.888.252,91
Excedentes o pérdidas PE-2009	174.014.903,17	173.826.251,17
Excedentes o pérdidas PE-2010	204.027.014,87	204.111.814,87
Excedentes o pérdidas PE-2011	524.650.105,89	524.712.206,89
Excedentes o pérdidas PE-2012	675.507.260,26	675.567.080,29
Excedentes o pérdidas PE-2013	536.704.639,24	536.768.093,24
Excedentes o pérdidas PE-2014	164.200.608,18	164.291.942,32
Excedentes o pérdidas PE-2015	425.933.236,11	430.399.322,13
Excedentes o pérdidas PE-2016	504.992.761,55	0,00
TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS	4.358.599.859,68	3.854.514.292,35

1.2 Excedentes y pérdidas del periodo

Corresponde a los excedentes y pérdidas acumulados a Octubre 2016, este dato es el que refleja el Estado de resultados.

2.1 Provisión de Cesantía

La provisión de cesantía se establece al porcentaje promedio de lo pagado por cesantía de los últimos 3 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 pasiva 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.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Seguanguet	19.000,00	0,00
Kawesmy tour SA	340.000,00	0,00
Centro Recreativo Económico de las Musas	0,00	0,00
Finanzas Serrano Sancha	467.875,00	0,00
Estalder Sanchi Rojas	0,00	14.906.108,00
Grupo Nación SA S.A.	2.842.370,00	2.027.649,99
Gas Tarma S.A.	0,00	543.344,00
Imagen y Color S.A.	0,00	445.910,00
Salinas de la Cruz SA	1.200.000,00	915.900,00
Verdel Solano Lopez	0,00	11.460,95
La Tierra Publicitaria	1.877.200,85	0,00
Representaciones S.MICOM EQUT	3.326.847,45	4.710.311,57
Emisoradora V. Sautin	0,00	137.990,00
Registar Internacional	0,00	0,00
Servicios Santa Teresa SA	320.367,00	390.994,00
Servicios Profesionales Cárdena	167.280,00	0,00
Sur Cero SA	46.026,50	0,00
Otros Proveedores Cesionales	5.275.734,70	15.485.172,31
TOTAL POR PAGAR A PROVEEDORES	19.590.958,35	41.291.562,12

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 arrendos de pago cancelados por los colegiados.

	Febrero 2017	Febrero 2016
FMS-Fondos Cuota Corriente	0,00	10.645.525,80
FMS-Fondos Arrendo de Pago	11.151,44	10.647,07
FMS-Otros	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR INTERCOMPAÑIAS	11.151,44	10.657.172,87

2.3

Cuentas por pagar a Colegiados

Corresponden 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.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Impuesto de Santa Perceval	1.493.560,50	1.685.561,90
Impuesto de Santa Perceval y Expendios	2.766.702,62	2.043.958,50
Impuesto de Ventas	484.623,31	5,12
TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	4.744.886,43	3.729.525,52

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 Registrero Nacional, actividades sociales, ahorro escolar, dichas retenciones posteriormente son canceladas a la institución que corresponda, 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 algunas proveedoras.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Retención Personal CCSS	33.613.793,50	35.417.539,50
Retención por Arrendo a Prolongación	56.757,70	24.502,20
Ahorro Escolar	2.466,44	80.915,72
Retención SSVMR	256.297,50	8.118,50
Desempeño	0,00	0,00
Otros retenciones	0,00	0,00
Costos de	0,11	0,00
Vista Para GPS	0,00	0,00
Garantía de Cumplimiento	16.451.071,87	2.864.630,00
TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR	52.420.887,42	38.425.625,92

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 periodo de un año.

	Febrero 2017	Febrero 2016
Salarios	0,00	0,00
Equivalencias	24.398.731,10	24.252.543,67
Vacaciones	38.800.581,05	30.943.495,44
TOTAL DE PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR	63.199.312,15	55.196.039,11

2.8

Ingresos Diferidos

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

	Febrero 2017	Febrero 2016
Deposito contrato de alquiler del salón de eventos en el CCR en		
Alquiler	3.743.000,00	3.266.000,00
Alquiler del mobiliario de CCR	0,00	93.333,33
Cuentas de Ingresos diferidos por adelantado	6.203.044,90	9.732.869,80
Cuentas de Colecciones recibidas por adelantado	13.074.762,96	12.206.843,73
TOTAL DE INGRESOS DIFERIDOS	26.923.737,89	24.587.046,86

2,4

Otros pasivos

Pasivos varios

	Febrero 2017	Febrero 2016
Transferencias recibidas por Gaseadores no operativos	1.412.996,00	2.124.382,50
Devolución de Dinero	0,00	0,00
Depositos en Gaseadora (Alquiler Sala + Restos para)	400.000,00	400.000,00
Subsidios de la SS-MY	0,00	1.840.000,00
Empleados	3.637,00	0,00
Entonces por cobrar de agua	0,00	0,00
Otros	266.222,49	155.981,07
TOTAL DE OTROS PASIVOS POR PAGAR	2.083.055,49	4.528.365,57



Colegio
Estado de Resultados
Al 28 de Febrero 2017

Operaciones Continuadas	28/02/2017	29/02/2016	Variación	28/02/2017	29/02/2016	Variación
		mensual	Absoluta	Acumulado		Absoluta
Ingresos			Relativa			Relativa
Cuentas corrientes	347,468.104	315,004.173	32,373.931	693,345.369	629,347.957	63,997.413
Cuentas de inscripción	14,050.500	13,824.000	226.500	32,610.500	31,104.000	1,506.500
Cuentas por no asistencia a Juramentaciones	35.000	76.250	(41.250)	170.500	213.500	(43.000)
Ingresos de Centros Recreativos	7,112.876	6,801.475	311.401	21,769.373	22,013.743	(244.370)
Otros ingresos operativos	5,363.618	4,806.452	557.166	12,829.940	12,566.322	263.617
Total ingresos	374,030.098	340,602.300	33,427.798	760,225.632	695,245.523	64,980.109
			10%			9%
Gastos operativos						
Junta Directiva	15,707.679	16,957.184	(1,249.505)	33,123.494	30,326.533	2,796.961
Departamentos y Unidades	176,475.048	198,864.945	(22,389.897)	345,527.261	356,173.670	(10,646.408)
Juntas Regionales	46,548.768	58,207.965	(11,719.197)	80,379.226	92,113.612	(11,734.385)
Comisiones	7,973.357	17,659.573	(9,736.221)	11,154.706	28,030.205	(16,875.498)
Financas de Recreo	35,155.926	37,661.995	(2,506.069)	75,548.470	84,617.116	(9,068.646)
Gastos no Personales	18,928.197	17,602.834	1,325.363	35,994.680	28,254.625	7,740.055
Academia Ordinaria	47.779	22,666.543	(22,618.765)	47.779	22,705.415	(22,657.637)
Gusto por Incobrables	593.234	2,521.962	(1,928.728)	3,137.206	2,408.812	728.395
Total de Gastos Operativos	301,379.981	372,263.001	(70,883.019)	593,912.823	644,629.987	(50,717.164)
			-19%			-8%
Excedentes de operación	72,650.117	-31,660.701	104,310.818	166,312.809	50,615.536	115,697.273
			-329%			229%
Otras partidas de resultados						
Gastos Financieros	3,783.212	3,514.815	268.397	7,508.341	6,875.422	1,031.919
Otros gastos	317.732	1,924.996	(1,607.264)	8,590.486	4,680.798	3,909.688
Productos financieros	1,145.056	3,577.999	(2,432.943)	2,195.018	7,203.229	(5,008.211)
Otros ingresos	58.378	158.204	(99.826)	4,387.387	707.560	3,679.827
Efecto neto de otras partidas de resulta	-2,897.560	-1,703.608	(1,193.952)	-9,916.422	-3,646.431	3,613.224
			70%			-99%
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas	69,752.557	-33,364.309	103,116.866	156,396.387	46,969.105	119,310.497
			-309%			254%

Hecho por: *Shirley Garro Pérez*
Encargada Contable

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

**COLEGIO
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Al 28 de Febrero 2017**

Nota

4.1 Ingresos por cuotas corrientes

Corresponde a los ingresos devengados por la proporción que corresponde al Colegio de las cuotas que cancelan mensualmente los colegiados la cuota es de €6500 y la proporción es €5,652,00 para el Colegio y €848,00 Fondo de Mutualidad.

4.2 Ingresos por cuotas de inscripción

Es el monto recibido mensualmente que las personas pagan por concepto de incorporación al Colegio, el valor de la cuota de inscripción era de €30,000.00, el cual incluye €6000 de la primer cuota de colegiatura. A partir del mes de Abril 2015 el monto de la incorporación incremento a €30,500.00 el cual incluye €6500 de la primer mensualidad.

4.3 Cuotas por no asistencia a Juramentación

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

4.4 Ingresos de Centros Recreativos

El Colegio cuenta con tres centros recreativos desarrollados, de los cuales recibe ingresos. Los centros recreativos son: San Carlos del cual se perciben ingresos por concepto de alquiler de las cabinas (este centro recreativo cuenta con dos cabinas con capacidad de 6 a 8 personas y el monto de alquiler es de €20,000 por noche y alquiler de salón para eventos (el monto por alquiler es de €40,000.00), el Centro Recreativo de Brasilito del cual se reciben ingresos por alquiler de cabinas (este centro recreativo cuenta con tres cabinas y el precio es para dos de las cabinas que son de 6 personas €20,000.00 por noche y la cabina de 8 personas €25,000.00 la noche) y camping para el cual se permite un máximo de 75 tiendas para acampar (hasta tres tiendas por persona colegiada, con un máximo de 4 personas por tienda). Los invitados por colegiado pagarán la cuota establecida por Junta Directiva (€2000 una única vez en el momento de entrada) y por último el Centro Recreativo en Desamparados de Alajuela del cual se perciben ingresos por alquiler de instalaciones (salón de eventos por €125,000 y ranchos grandes por €20,000 cada uno) y Bar Restaurante (por €400,000.00 mensuales) Y entradas al centro recreativo para invitados del CCR Alajuela las cuales a partir del 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	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Entradas al Centro Recreativo	164.601,77	299.115,04	164.601,77	299.115,04
Total de Ingresos Centro Recreativo Puntarenas	164.601,77	299.115,04	164.601,77	299.115,04
Cabinas-San Carlos	542.000,00	260.000,00	922.000,00	600.000,00
Camping San Carlos	0,00	6.000,00	0,00	10.000,00
Entradas al Centro Recreativo	153.982,30	141.592,92	562.831,87	389.380,54
Alquiler de Salón- San Carlos	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Ingresos Centro Recreativo San Carlos	695.982,30	407.592,92	1.484.831,87	999.380,54
Cabinas Brasilito	965.000,00	911.000,00	1.825.000,00	1.926.000,00
Camping Brasilito	98.000,00	62.000,00	800.000,00	642.000,00
Entradas al CCR	70.796,46	141.592,92	339.823,01	348.672,57
Total de Ingresos Centro Recreativo Brasilito	1.133.796,46	1.114.592,92	2.964.823,01	2.916.672,57
Entradas al CCR	0,00	33.628,32	51.327,43	33.628,32
Total de Ingresos Centro Cartago	0,00	33.628,32	51.327,43	33.628,32
Entradas al Centro de Recreo	412.389,38	400.000,00	725.663,73	504.424,78
Alquiler del Salón	40.000,00	40.000,00	40.000,00	60.000,00
Total de Ingresos Centro Perez Zeledón	452.389,38	440.000,00	765.663,73	584.424,78
Entradas al Centro Recreativo Limón	233.628,32	0,00	309.734,21	0,00
Total de Ingresos Centro Recreativo Limón	233.628,32	0,00	309.734,21	0,00
Alquiler de Salón- Alajuela	620.000,00	530.000,00	1.622.500,00	1.315.000,00
Alquiler Bar Restaurante- Alajuela	440.000,00	400.000,00	880.000,00	800.000,00
Alquiler de Ranchos-Alajuela	480.000,00	488.000,00	1.340.000,00	1.008.000,00

Entradas al Centro Recreativo Alajuela	2.592.477,87	3.088.495,58	11.685.840,60	14.057.522,21
Total ingresos Centro Recreativo Alajuela	4.432.477,87	4.506.495,58	15.528.340,80	17.180.522,21
TOTAL INGRESOS CENTROS RECREATIVOS	7.112.876,10	6.801.424,78	21.269.322,82	22.013.743,46

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	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
4504 Ingreso por administración del FMS	1.568.119,40	1.323.735,66	3.141.251,32	2.628.514,01
4104 Ingreso por CXG Incobrables Recuperadas	2.830.498,39	2.533.716,10	5.927.688,21	6.434.608,40
4506 Ingreso por confección de carnet	965.000,00	949.000,00	3.766.000,00	3.505.000,00
TOTAL DE OTROS INGRESOS OPERATIVOS	5.363.617,79	4.806.451,76	12.829.939,53	12.566.322,41

4.6 Productos Financieros

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

4.7 Otros ingresos

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

5.1 Gastos de Junta Directiva

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

	Mensual		Acumulado	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Salarios	2.155.951,91	2.125.973,00	3.995.477,61	4.134.243,55
Salarios Extraordinarios	104.617,05	138.417,80	145.042,05	189.442,65
Cargas Sociales	602.325,85	596.214,09	1.187.750,05	1.169.417,54
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	34.314,00	21.398,43	67.665,15	41.971,06
Aguinaldo y Vacaciones	285.798,00	282.899,90	645.597,47	614.352,48
Dietas	3.660.631,41	2.156.897,08	3.660.631,41	2.156.897,08
Espendios	2.322.532,01	2.309.459,30	4.645.064,02	4.618.918,60
Alimentación	1.147.761,35	696.080,00	1.642.661,89	967.515,00
Signos Externos	4.939,23	285.464,15	30.564,23	342.931,08
Giras Regionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones	0,00	886.025,00	0,00	886.025,00
Papelería y Suministros de oficina	104.261,83	480.298,10	614.570,05	908.629,03
Viáticos y Kilometraje	61.960,00	157.689,12	129.110,00	181.539,12
Viáticos y Kilometraje para asistir a Asambleas	0,00	0,00	109.661,00	92.700,00
Revista Umbral	0,00	0,00	0,00	0,00
Teléfono Celular	80.930,00	80.930,00	94.419,00	94.419,00
Internet	104.000,00	91.000,00	117.000,00	91.000,00
Proyectos	4.691.452,22	6.300.856,50	15.339.704,03	13.141.306,40
Gastos de Representación	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros de Cafetería	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Equipo y Mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Equipo de computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios (Mobiliario)	49.999,11	0,00	49.999,11	0,00

Equipos y Accesorios (Computo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	7.025,69	7.026,60	7.025,69
Peajes y Parques	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Poliza de riesgos	61.263,00	98.286,50	164.040,88	196.188,93
Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciaciones	234.942,25	242.249,58	477.507,74	492.010,74
TOTAL DE GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	15.707.679,22	16.957.184,24	33.123.494,29	30.326.532,95

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	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Asesores de Junta Directiva				
Auditoría Interna	7.578.263,46	7.491.712,96	15.280.224,15	14.985.713,25
Asesoría Legal	4.082.303,92	3.966.280,77	7.744.515,03	7.671.012,20
Total Asesores de Junta Directiva	11.660.567,38	11.457.993,73	23.024.739,18	22.656.725,45
Fiscalía				
Salarios	17.139.914,38	16.837.085,90	31.751.714,10	33.354.671,04
Salarios Extraordinarios	162.274,15	719.618,65	179.700,85	1.326.507,80
Iuis Variandi	41.242,60	48.308,55	63.057,30	73.836,60
Cargas Sociales	4.455.579,45	4.460.461,75	8.403.789,90	8.614.825,27
Cesantía	260.492,15	166.594,95	492.088,55	328.885,71
Aguinaldo y Vacaciones	2.662.900,92	2.405.659,72	5.047.507,31	4.755.183,78
Subsidios por Incapacidad	33.431,40	119.685,70	167.865,85	242.695,35
Estipendios	2.211.935,25	1.269.353,31	4.423.870,50	3.488.838,36
Internet	13.000,00	0,00	26.000,00	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	807.254,67	874.435,42	1.341.790,59	1.595.676,00
viáticos y kilometraje	139.400,00	90.700,00	375.621,00	110.100,00
viáticos y kilometraje Juramentaciones	24.650,00	97.650,00	310.630,00	145.350,00
viáticos y kilometraje Asambleas	0,00	0,00	0,00	0,00
Signos Externos	1.150.905,00	2.496.004,26	2.473.573,32	4.063.700,99
Revista Unifal	0,00	0,00	0,00	0,00
Juramentaciones	11.041.128,00	9.638.210,00	14.360.528,00	16.406.565,00
Suministros de Cafetería	0,00	81.599,07	0,00	105.180,46
Alimentación	0,00	0,00	0,00	0,00
Proyectos y Eventos	0,00	264.774,00	1.693.610,00	264.774,00
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Profesionales y Asesoría	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación Mobiliario y Equipo	165.634,65	159.432,84	325.684,19	377.060,38
Depreciación Equipo de Computo	199.667,84	197.003,28	390.334,11	402.988,39
Amortización de Software	50.326,84	50.326,84	100.653,67	100.653,68
Fotocopiadura	0,00	0,00	0,00	0,00
Teléfono celular	8.992,00	5.271,17	17.984,00	14.263,17
Diagnósticos	0,00	0,00	0,00	0,00
Peajes y parques	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	15.521,29	0,00	15.402,69
Reparación de Mobiliario y Equipo	0,00	130.515,00	96.050,00	130.515,00
Reparación de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Equipos y Accesorios	0,00	0,00	0,00	0,00

Equipos y Accesorios (Móvilidad)	12.917,00	26.990,00	27.763,00	26.990,00
Equipos y Accesorios (Computa)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Gastos de Fiscalía	40.555.812,30	40.175.201,70	72.070.816,24	76.145.658,67
Dirección Ejecutiva				
Salarios	5.292.220,30	6.961.682,20	10.933.941,81	13.845.319,31
Salarios Extraordinarios	215.089,70	91.397,95	269.491,90	312.579,60
Cargas Sociales	1.450.074,70	1.856.242,30	3.037.626,65	3.746.656,45
Cesantía	5.312.417,49	66.651,45	5.402.859,04	134.529,51
Aguinaldo y Vacaciones	-238.543,75	881.164,90	514.734,65	1.778.544,00
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones Legales	2.788.944,76	0,00	2.788.944,76	0,00
Papelaría y Suministros de Oficina	21.534,17	16.672,87	64.351,84	354.972,82
Señales Externas	73.097,03	0,00	73.097,03	40.212,85
Alimentación y Salidas	67.300,00	74.141,00	162.352,00	122.991,00
Materiales de Aseo y Limpieza	14.079,80	8.017,17	25.119,90	8.017,17
Depreciación Mobiliario y Equipo	51.627,88	51.333,70	104.364,05	100.916,96
Depreciación Equipo de Computo	88.221,46	103.508,27	181.242,61	202.216,79
Teléfono celular	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y Accesorios (Móvilidad 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
Reparación de Mobiliario y Equipo	0,00	28.580,00	0,00	28.580,00
Reparación de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y kilometraje	30.800,00	13.300,00	30.800,00	42.250,00
Viáticos y kilometraje Asambleas	0,00	0,00	70.250,00	0,00
Revista Unifral	0,00	0,00	0,00	0,00
Unidad de Infraestructura y Mantenimiento	5.027.225,63	5.304.927,86	9.638.874,96	10.296.581,92
Total Gastos Dirección Ejecutiva	20.214.089,17	15.457.619,17	33.298.051,20	31.035.368,38
Departamento de Comunicaciones				
Salarios	3.180.346,40	3.053.577,07	6.251.806,86	6.118.413,38
Salarios Extraordinarios	315.798,10	0,00	330.830,85	249.119,20
Cargas Sociales	920.534,35	827.034,40	1.756.656,95	1.719.661,80
Hora Adicional Feriado	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidio por Incapacidad	0,00	0,00	0,00	0,00
Cesantía	52.442,05	29.682,90	100.075,25	61.719,84
Prestaciones Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Aguinaldo y Vacaciones	436.785,00	392.419,80	633.517,45	815.962,90
Capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00
Estrategias de mercadeo	1.243.959,00	17.982.231,00	14.579.719,78	21.362.833,52
Papelaría y Suministros de Oficina	61.000,00	14.348,61	87.714,04	36.492,61
Publicaciones	3.107.270,00	2.183.440,64	6.049.470,00	4.050.290,63
Proyectos y eventos	0,00	0,00	0,00	0,00
Revista Unifral	0,00	0,00	0,00	317.144,10
Envío de revista Unifral	0,00	0,00	0,00	0,00
Señales Externas	8.814,00	0,00	2.050,00	0,00
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Ocasionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación Mobiliario y Equipo	83.187,19	115.079,84	166.374,30	186.024,65
Depreciación Equipo de Computo	159.995,43	159.602,36	320.093,44	319.204,68
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	38.250,00	133.550,00	51.300,00	136.750,00
Asajes y parques	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos y accesorios	40.680,00	0,00	40.680,00	0,00
Materiales de Aseo y Limpieza	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación de Mobiliario y Equipo	91.635,40	10.000,00	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	0,00	0,00
Total Departamento de Comunicaciones	9.760.696,92	24.900.966,62	30.702.104,32	35.383.617,31
Departamento de Recursos Humanos				
Salarios	2.310.696,01	2.853.337,53	4.320.875,23	5.765.722,95

Salarios Extraordinarios	170.691,01	85.194,05	272.210,35	151.312,05
Cargas Sociales	665.069,56	773.715,20	1.238.288,81	1.557.955,00
Cesantía	37.888,47	27.769,10	70.544,27	55.915,96
Aguinaldo y Vacaciones	315.573,27	367.120,45	867.376,01	959.518,56
Subsidio por Incapacidad	0,00	50.190,65	0,00	50.190,65
Repelería y Suministros de Oficina	178.301,41	53.713,02	201.152,06	13.370,09
Capex/Incentivos	305.700,00	1.185.953,00	522.112,50	1.407.608,00
Reconocimiento al Potencial Humano	0,00	0,00	50.115,00	0,00
Suministros de Cafetería	0,00	11.972,40	0,00	11.972,40
Reparación de Equipo de Computo	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación Mobiliario y equipo	33.495,09	33.397,65	66.240,14	65.191,09
Depreciación Equipo de Computo	41.664,26	43.902,91	82.343,77	87.805,82
Viajes y Alimentación	0,00	8.350,00	8.904,00	21.850,00
Viajes y kilometraje Asombros	0,00	0,00	0,00	0,00
Pajes y Parques	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivo a practicantes	1.019.679,71	124.103,57	1.019.679,71	124.103,57
Equipos y Accesorios	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00
Uniforme para Personal	9.605,00	5.594.096,48	9.605,00	5.614.436,48
Medico de Empresa	547.763,00	0,00	547.763,00	499.330,00
Salud Ocupacional	0,00	242.730,00	0,00	311.188,00
Seguros Paternidad	0,00	5.550,60	18.117,77	5.550,60
Reparación de Mobiliario y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de Aseo y Limpieza	0,00	587,60	5.977,53	8.535,57
Total del Departamento de Recursos Humanos	5.636.128,79	11.495.684,23	9.311.305,10	16.718.816,61
Departamento de Tecnologías de Información				
Infraestructura de Tecnologías de Información	1.804.624,11	1.782.524,79	3.581.213,50	4.393.844,23
Reporte Técnico	2.398.343,85	1.744.452,61	4.827.936,28	3.626.645,79
Total del departamento de Tecnologías de Información	4.202.967,96	3.526.977,40	8.409.149,78	8.020.490,02
Departamento de Formación Profesional y Personal				
Coordinación Social Recreativa y Deportiva (salarios, proyectos, servicios profesionales, entre otros)	4.216.115,56	23.698.043,97	9.766.120,32	33.371.759,92
Investigación	0,00	0,00	0,00	0,00
Cultural y Recreativa	3.093.056,06	0,00	8.029.645,68	0,00
Deportivos	2.315.335,00	0,00	5.809.595,00	0,00
Desarrollo Social y	30.933.701,46	23.490.271,61	53.119.905,97	44.471.018,55
Total Departamento de Formación Profesional y Personal	40.558.208,10	47.188.315,58	76.725.266,97	77.842.788,47
Departamento Financiero				
Jeftura Financiera	2.715.365,63	2.380.370,18	5.308.901,55	4.655.887,32
Unidad de Contabilidad	2.514.979,08	3.035.880,64	5.339.195,16	5.986.168,87
Unidad de Cobros	2.942.570,74	3.105.269,92	5.803.172,95	5.963.650,15
Unidad de Tesorería	3.816.370,10	3.481.925,80	7.581.317,01	6.505.548,71
Unidad de Compras	1.650.164,44	1.877.164,65	3.144.973,58	2.905.669,59
Total Departamento Financiero	13.649.470,19	13.880.611,19	27.177.560,25	26.016.924,64
Departamento Administrativo				
Jeftura Administrativa	2.090.545,15	1.879.262,75	4.486.645,71	4.115.341,36
Unidad de Archivo	2.348.226,45	2.554.366,12	4.667.769,67	5.002.984,39
Unidad de Servicios Generales	7.971.121,12	7.655.632,68	15.897.768,21	14.832.036,45
Unidad de Prevención	0,00	0,00	0,00	0,00
Plataformas de Servicios Alajuela	2.745.942,88	3.436.901,68	6.419.026,36	7.017.462,02
San José	11.998.478,07	12.292.020,13	27.510.754,12	25.539.221,52
Coordinación de Regionales	3.082.790,33	2.963.371,73	5.826.304,35	5.646.234,61
Total Departamento Administrativo	30.237.107,00	30.781.575,09	64.808.268,42	62.153.280,35
TOTAL DE GASTOS DE UNIDADES Y DEPARTAMENTOS	176.475.047,81	198.864.944,71	345.527.261,46	356.173.669,90

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	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Junta Regional de San Carlos	1.102.109,95	733.500,00	2.464.028,70	1.117.971,30
Plataforma Regional de San Carlos	1.945.749,22	1.428.843,76	4.064.378,35	2.790.798,43
Junta Regional de Guanacaste	1.412.195,75	4.399.265,00	1.414.758,25	5.021.565,93
Plataforma Regional de Guanacaste	3.687.177,21	2.836.033,36	7.097.223,91	5.561.535,23
Junta Regional de Puntarenas	1.528.045,50	1.599.275,00	2.118.449,25	1.751.875,04
Plataforma Regional de Puntarenas	1.187.596,84	1.328.523,94	3.105.319,55	2.656.740,72
Junta Regional de Pérez Zeledón	1.364.077,50	408.825,00	2.135.040,00	788.312,52
Plataforma Regional de PZ	963.186,50	1.862.017,58	2.114.632,94	3.239.755,41
Junta Regional de Limón	707.622,70	5.158.634,37	4.298.495,60	6.219.815,68
Plataforma Regional de Limón	1.732.503,46	1.898.461,27	3.372.183,58	2.826.118,90
Junta Regional de Turrialba	585.414,50	600.000,00	756.339,50	1.393.471,30
Plataforma Regional de Turrialba	1.136.189,03	1.833.633,16	2.477.834,40	3.187.171,64
Junta Regional de Cartago	568.558,87	629.570,00	2.962.871,37	1.341.984,27
Plataforma Regional de Cartago	1.717.772,47	1.578.242,95	3.411.027,45	3.432.054,21
Junta Regional de Heredia	1.005.525,45	87.350,00	2.493.288,95	450.413,78
Plataforma Regional de Heredia	2.212.810,98	2.031.796,18	4.446.340,09	3.581.047,23
Junta Regional de San José	3.846.333,90	1.641.207,64	4.218.896,40	4.516.695,32
Plataforma Regional de San José	2.065.305,68	1.608.256,68	3.427.384,15	4.015.630,68
Junta Regional de Alajuela	20.859,27	2.922.854,60	107.421,77	2.963.094,68
Plataforma Regional de Alajuela	3.783.777,79	1.881.863,09	4.965.906,24	2.941.029,07
Junta Regional de Occidente	763.648,53	2.600.786,18	1.075.511,03	2.995.088,82
Plataforma Regional de Occidente	1.774.438,98	1.403.516,61	4.313.238,51	2.712.966,85
Junta Regional de Coto	2.016.647,09	1.825.390,00	3.219.204,59	1.897.372,48
Plataforma Regional de Coto	3.988.213,07	3.236.978,42	7.294.614,65	6.347.233,42
Junta Regional de Guapiles	0,00	5.715.789,70	511.917,50	6.138.553,07
Plataforma Regional de Guapiles	1.542.997,29	2.669.416,65	3.230.591,10	4.446.067,42
Delegación Regional de Aguirre	745.600,45	784.653,36	1.491.388,35	1.435.773,42
Delegación Regional de Sarapiquí	792.768,89	751.474,50	1.752.632,20	1.708.402,93
Delegación Regional de Grande Terraba	938.610,99	819.591,80	1.826.607,55	1.506.607,59
Delegación Regional de Puriscal	678.636,02	701.214,40	1.525.086,78	1.385.756,91
Delegación Regional de Ureca	734.399,01	872.704,16	1.664.176,13	1.519.910,50
Delegación Regional de Los Santos	0,00	216.295,00	22.037,50	227.787,00
TOTAL GASTOS DE REGIONALES	46.548.767,89	58.267.964,76	89.379.226,34	92.113.611,75

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	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Comisión de Orientación	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión Editorial	684.224,00	346.460,00	684.224,00	1.779.606,00
Comisión de Jubilados	3.669.500,14	6.370.333,85	5.455.531,16	9.255.106,39
Comisión Educación Primaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisión de Autoevaluación	305.613,00	388.060,00	611.226,00	698.124,00
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	0,00	23.730,00
Comisión de Inclusión	0,00	38.840,00	0,00	53.078,00
Comisión Tribunal Carrera Docente	380.829,60	0,00	380.829,60	0,00
Grupo Musical	0,00	0,00	0,00	0,00
Tribunal Electoral	2.633.930,60	10.373.916,15	3.737.016,20	15.934.449,86
Tribunal de Honor	49.254,35	141.942,80	285.879,35	285.110,32

TOTAL DE GASTOS COMISIONES Y TRIBUNALES	7.923.351,69	17.659.572,80	11.154.706,31	28.030.204,57
--	---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

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	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Centro Cultural y Recreativo de Alajuela	15.522.525,18	17.752.823,45	32.248.490,42	35.684.703,60
San Carlos	2.556.230,39	3.073.195,53	5.434.343,25	15.736.741,42
Guanacaste	6.103.245,58	6.254.033,90	11.148.491,76	10.913.827,92
Puntarenas	2.629.719,94	3.342.191,21	6.631.050,45	6.497.264,92
Perez Zeledón	3.706.470,54	3.125.340,34	8.996.240,36	6.744.482,21
Limón	2.036.596,97	1.368.745,61	5.447.132,09	3.079.496,84
Turrialba	27.526,54	27.526,54	280.202,33	745.693,31
Coto	0,00	0,00	0,00	0,00
Cartago	2.573.610,43	2.718.137,98	5.362.518,92	5.215.405,83
TOTAL DE GASTOS DE FINCAS Y CENTROS DE RECREO	35.155.925,57	37.661.994,56	75.548.469,58	84.617.116,05

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 posee 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	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Servicios Públicos	7.489.239,73	7.881.412,10	13.903.158,53	8.989.737,17
Servicios de Seguridad	1.435.329,00	1.435.329,00	2.870.658,00	2.870.658,00
Servicio de monitoreo (Alarma)	34.000,00	34.000,00	68.000,00	68.000,00
Servicios Médicos Prehospitalarios	200.000,00	185.000,00	400.000,00	370.000,00
Seguros	3.121.972,67	2.801.679,95	6.132.357,52	5.609.473,06
Reparación y mantenimiento	2.370.116,99	1.631.011,17	4.428.369,82	2.974.612,63
Alquiler de Purificadores de Agua	342.000,00	95.000,00	342.000,00	190.000,00
Depreciación	2.172.679,89	2.190.689,44	4.345.359,54	4.364.719,12
Amortización	1.762.858,27	1.408.712,38	3.504.776,50	2.817.424,74
TOTAL EN GASTOS NO PERSONALES	18.928.196,75	17.662.834,04	35.994.679,91	28.254.624,72

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 día 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	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Diferencial Cambiario	10.382,46	45.327,20	10.382,46	45.327,20
Comisiones bancarias	3.704.981,35	3.389.991,66	7.800.110,51	6.714.944,19
Multas y recargos	348,00	7.496,00	348,00	12.651,00
Transporte de Valores	67.500,00	72.000,00	97.500,00	103.500,00
Diferencia en retención CCSS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	3.783.211,81	3.514.814,86	7.908.340,97	6.876.422,39

5.10 Otros gastos

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

	Mensual		Acumulado	
	Febrero 2017	Febrero 2016	Febrero 2017	Febrero 2016
Asambleas Extraordinarias	61.556,10	549,00	61.556,10	549,00
Aniversario de la Coordinación	0,00	0,00	0,00	0,00
Arreglos Extraordinarios	0,00	0,00	0,00	0,00
Auditoría Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Profesionales y Asesoría	198.500,00	1.650.455,00	763.171,00	2.679.875,00
Alquiler de vehículos	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida en Activos	0,00	132.076,67	0,00	132.076,67
Pérdida de Efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida en Inventarios	7.800,24	51.771,57	7.800,24	1.061.973,11
Presupuestos Legales	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio Jorge Volio	0,00	0,00	0,00	0,00
Bibliografías	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Análisis de Agua	0,00	0,00	133.636,19	346.487,16
Bidon de Agua	0,00	0,00	0,00	49.600,00
Tributario	0,00	80.000,00	30.000,00	115.000,00
Suministros de oficina	0,00	0,00	2.915,40	0,00
Resarcimiento de Daños	0,00	0,00	7.441.950,25	0,00
Pérdida en demolición Edificio Saco San José	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos	0,63	10.143,92	1.768,19	11.311,63
Gastos de Fotocopiadora	0,00	0,00	0,00	0,00
Boliquín	49.875,00	0,00	147.488,90	83.925,00
TOTAL DE OTROS GASTOS	317.731,97	1.924.996,16	8.590.486,27	4.680.797,57



COLEGIO
Estado de cambios en el patrimonio
Al 28 DE FEBRERO 2017

	Fondo acumulado de trabajo	Resultado del período	Total
Saldo al 31 de Enero 2017	3.853.427.541	591.130.192	4.444.737.291
Ajustes a periodos anteriores	-	506.399	506.399
Excedentes del periodo		69.752.557	69.752.557
Saldo al cierre 28 Febrero 2017	3.853.427.541	661.389.148	4.514.996.247

Hecho por: *Shirley Garro Pérez*

Shirley Garro Pérez
Encargada Contable



**Colegio
Estado de Flujo de Efectivo
Al 28 de FEBRERO 2017**

	Notas	28/02/2017	29/02/2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
Actividades de Operación	1				
Utilidad neta de operación		156.396.387,06	46.969.104,53	109.427.282,53	233%
Partidas aplicadas a Resultados que no requieren efectivo	2	151.525.263,56	84.433.905,15	67.091.358,41	79%
Cambios en activos (Disminución) (Aumento)	3				
Intereses por cobrar		5.657.836,22	3.734.435,63	1.923.400,59	52%
Cuentas por cobrar		-1.066.603,91	32.848.843,21	-33.915.447,12	103%
Inventarios		-4.863.258,54	3.063.514,68	-7.926.773,22	259%
Documentos por Cobrar C.P.		976.713,40	133.328,41	843.384,99	632%
Gastos prepagados		2.174.977,64	5.491.319,21	-3.316.341,57	134%
Depositos en garantía		-12.591.840,02	-206.855,00	-12.384.985,02	-5987%
Cheques en cartera		41.393.303,22	-35.795.753,70	77.189.056,92	-216%
Cambios en pasivos (Disminución) (Aumento)	4				
Cuentas por pagar Proveedores		21.790.603,77	4.221.559,97	-26.012.163,74	615%
Impuesto por pagar		1.015.359,41	145.428,56	869.930,85	598%
Retenciones por pagar		1.127.535,05	-13.687.849,63	14.815.384,68	-108%
Intercompañías		-10.646.022,43	-1.585.639,13	-9.060.383,30	571%
Cuentas por pagar colegiados		626.629,73	-5.551.099,60	6.177.729,33	-111%
Provisiones		8.003.272,76	11.510.869,60	-3.507.596,84	-30%
Ingresos recibidos por adelantado		2.336.691,03	998.760,03	1.337.931,00	-134%
Otras cuentas por pagar		-2.445.310,08	4.264.655,97	-1.819.345,89	43%
Efectivo generado en actividades de operación	5	313.479.875,05	133.459.215,95	180.020.659,10	135%
Actividades de Inversión	6				
Propiedad, planta y equipo		-1.708.019.033,75	-592.791.704,63	-615.227.329,12	-104%
Activos Intangibles		-30.831.662,12	18.402.660,73	-49.234.322,85	258%
Efectivo generado en actividades de Inversión	7	-1.238.850.695,87	-574.389.043,90	-664.461.651,97	116%
Actividades de Financiamiento	8				
Excedente acumulados periodos anteriores		457.116.462,80	402.212.488,42	54.903.974,38	14%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		0,00	0,00	0,00	0%
Efectivo generado por actividades de financiamiento	9	457.116.462,80	402.212.488,42	54.903.974,38	14%
Total de efectivo generado en Operaciones	10	-468.254.358,02	-38.717.338,72	-429.537.019,30	-1109%
Efectivo e Inversiones al inicio del periodo		1.307.243.196,87	1.345.960.536,98	-38.717.340,11	-3%
Efectivo e Inversiones al final del periodo		838.988.839,12	1.307.243.196,87	-468.254.357,75	-36%
Total Efectivo	11	-468.254.358,02	-38.717.338,72	-429.537.019,30	-1109%

Hecho por:

Shirley Garro Pérez

Encargada Contable

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



COLEGIO
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 28 DE FEBRERO 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 requirieron 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), depósitos en garantía, cheques en cartera (Los cheques en cartera corresponden a activos y suministros que están en tránsito) y los gastos pagados por adelantado.

4 Cambios en pasivos (Disminución) Aumento

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

5 Efectivo generado en actividades de operación

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

6 Actividades de Inversión

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

7 Efectivo generado en actividades de Inversión

Este monto representa el efectivo que el Fondo de Mutuality 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 Mutuality 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 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-0-00-000-00	ACTIVO	4,608,076,588.02	1,911,264,519.24	1,827,159,802.34	84,104,716.90	4,692,181,304.92
1-1-00-000-00	ACTIVO CIRCULANTE	976,856,857.12	1,862,007,796.98	1,806,978,819.60	55,028,977.38	1,031,885,834.50
1-1-01-000-00	CAJA	13,275,422.21	874,351,391.69	875,254,946.69	-903,555.00	12,371,867.21
1-1-01-001-00	Fondos de caja	13,275,422.21	874,351,391.69	875,254,946.69	-903,555.00	12,371,867.21
1-1-01-001-01	Caja Chica Alajuela	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00
1-1-01-001-02	Caja Chica Brasilito (Finca)	450,000.00	0.00	150,000.00	-150,000.00	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 Casatilla 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	450,000.00	0.00	150,000.00	-150,000.00	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	300,000.00	0.00	150,000.00	-150,000.00	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)	450,000.00	0.00	150,000.00	-150,000.00	300,000.00
1-1-01-001-25	Fondo Fijo Brasilito	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
1-1-01-001-26	Caja Chica Finca Puntarenas	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00
1-1-01-001-28	Caja chica Secretaria	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1-1-01-001-29	Caja chica Dev Cuotas Colegiad	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1-1-01-001-30	Caja Chica Plataforma Santa Cruz	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	2,230,422.21	424,185,940.29	424,489,495.29	-303,555.00	1,926,867.21
1-1-01-001-97	Cierre de Caja	0.00	450,165,451.40	450,165,451.40	0.00	0.00
1-1-02-000-00	BANCOS	363,801,151.48	558,431,695.06	510,304,261.51	48,127,433.55	411,928,585.03
1-1-02-001-00	BANCO NACIONAL	342,222,216.98	457,057,024.79	412,532,955.60	44,524,069.19	386,746,286.17
1-1-02-001-01	Cuenta Corriente # 38838-9	333,248,192.82	425,332,380.25	383,778,909.50	41,553,470.75	374,801,663.57
1-1-02-001-05	Cuenta Corriente # 002-013773-0	8,122,328.16	31,711,644.54	28,754,046.10	2,957,598.44	11,079,926.60
1-1-02-001-06	Cuenta Corriente # 002-014181-9	851,696.00	13,000.00	0.00	13,000.00	864,696.00
1-1-02-003-00	BANCO DE COSTA RICA	10,056,725.37	11,929,597.88	14,262,756.92	-2,333,159.04	7,723,566.33
1-1-02-003-01	Cuenta Corriente # 182658-1	10,056,725.37	11,929,597.88	14,262,756.92	-2,333,159.04	7,723,566.33
1-1-02-005-00	GRUPO MUTUAL	159,435.85	138.04	0.00	138.04	159,573.89
1-1-02-005-01	Cuenta Corriente #85018356 Grupo	159,435.85	138.04	0.00	138.04	159,573.89
1-1-02-006-00	COOPENAE	9,592,040.90	66,237,916.83	60,771,896.69	5,466,020.14	15,058,061.04
1-1-02-006-01	Cuenta Coopenae # 8533987	9,592,040.90	66,237,916.83	60,771,896.69	5,466,020.14	15,058,061.04
1-1-02-007-00	COOPESERVIDORES	28,959.09	6.53	0.00	6.53	28,965.62

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-1-02-007-01	Cuenta #1007-12-5750009 Coopes	28,959.09	6.53	0.00	6.53	28,965.62
1-1-02-009-00	COOPEANDE N°1 RL	1,741,773.29	23,207,010.99	22,736,652.30	470,358.69	2,212,131.98
1-1-02-009-01	Cuenta #81707106811091732 And	1,741,773.29	23,207,010.99	22,736,652.30	470,358.69	2,212,131.98
1-1-03-000-00	INVERSIONES A CORTO PLAZO	413,866,941.09	821,445.79	0.00	821,445.79	414,688,386.88
1-1-03-001-00	B N VALORES / BNCR	413,808,617.70	821,322.73	0.00	821,322.73	414,629,940.43
1-1-03-001-02	BN Safi S.A Dinerfondo	413,808,617.70	821,322.73	0.00	821,322.73	414,629,940.43
1-1-03-003-00	INS VALORES	58,323.39	123.06	0.00	123.06	58,446.45
1-1-03-003-01	INS Bancrédito Safi S.A	58,323.39	123.06	0.00	123.06	58,446.45
1-1-04-000-00	INTERESES POR COBRAR	0.03	0.00	0.00	0.00	0.03
1-1-04-005-00	MUTUAL ALAJUELA - LA VIVIEN	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
1-1-04-005-01	Intereses por cobrar Mutual Alajuel	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
1-1-04-006-00	COOPEANDE N°	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
1-1-04-006-01	Intereses por cobrar Coopeande N°1	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
1-1-05-000-00	CUENTAS POR COBRAR	103,886,313.29	412,520,440.76	412,715,530.08	-195,089.32	103,691,223.97
1-1-05-001-00	COLEGIADOS	73,944,208.26	374,666,971.90	372,563,238.49	2,103,733.41	76,047,941.67
1-1-05-001-01	Cuotas Corrientes y Afiliación	183,927,695.06	371,782,658.21	371,916,189.19	-133,530.98	183,794,164.08
1-1-05-001-05	Estimación para Incubrables	-109,983,486.80	2,884,313.69	647,049.30	2,237,264.39	-107,746,222.41
1-1-05-002-00	INTERCOMPAÑIAS	11,555,682.73	11,457,458.01	11,555,682.73	-98,224.72	11,457,458.01
1-1-05-002-01	Fondo de Mutualidad y Subsidio	11,555,682.73	11,457,458.01	11,555,682.73	-98,224.72	11,457,458.01
1-1-05-004-00	OTRAS	18,386,422.30	26,396,010.85	28,596,608.86	-2,200,598.01	16,185,824.29
1-1-05-004-04	Cuentas por Cobrar Empleados	295,136.96	25,756.50	68,618.30	-42,861.80	252,275.16
1-1-05-004-05	Adelanto de Viaticos	1,959,750.00	2,145,350.00	3,342,950.00	-1,197,600.00	762,150.00
1-1-05-004-09	Otros	7,399,442.95	618,016.12	305,161.12	312,855.00	7,712,297.95
1-1-05-004-10	BNCR Depositos de Tarjetas	5,077,317.63	22,515,925.73	24,879,879.44	-2,363,953.71	2,713,363.92
1-1-05-004-11	Adelanto a Proveedores	2,926,149.50	1,090,962.50	0.00	1,090,962.50	4,017,112.00
1-1-05-004-15	Coopcalajuela	728,625.26	0.00	0.00	0.00	728,625.26
1-1-06-000-00	INVENTARIOS	75,206,298.76	11,439,173.57	8,609,042.47	2,830,131.10	78,036,429.86
1-1-06-001-00	Articulos de Oficina	10,437,331.84	5,141,556.15	3,053,208.93	2,088,347.22	12,525,679.06
1-1-06-002-00	Articulos de Limpieza y Cocina	1,959,865.26	4,721,569.22	1,526,175.04	3,185,394.18	3,936,259.44
1-1-06-003-00	Signos Externos	40,280,277.50	204,620.31	3,169,849.21	-2,965,228.90	37,315,048.60
1-1-06-009-00	Productos de Finca - Piscina	1,174,933.10	0.00	169,500.00	-169,500.00	1,005,433.10
1-1-06-010-00	Materiales de Mantenimiento	732,000.98	19,232.60	32,956.80	-13,724.20	718,276.78
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	18,989,172.68	1,328,880.00	647,352.49	681,527.51	19,670,700.19
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	0.00	23,315.29	0.00	23,315.29	23,315.29
1-1-07-000-00	DOCUMENTOS POR COBRAR-C. P	1,114,230.26	34,869.90	71,723.56	-36,853.66	1,077,376.60
1-1-07-001-00	Arreglos de pago	1,114,230.26	34,869.90	71,723.56	-36,853.66	1,077,376.60
1-1-08-000-00	CHEQUES EN CARTERA	5,706,500.00	4,408,780.21	23,315.29	4,385,464.92	10,091,964.92
1-1-08-002-00	Activos en transito	5,706,500.00	3,980,464.92	0.00	3,980,464.92	9,686,964.92
1-1-08-003-00	Suministros en tránsito	0.00	428,315.29	23,315.29	405,000.00	405,000.00
1-2-00-000-00	ACTIVO FIJO	3,541,784,916.87	47,128,222.28	14,391,042.42	32,737,179.86	3,574,522,096.73
1-2-01-000-00	EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,530,179,251.43	0.00	4,997,989.12	-4,997,989.12	1,525,181,262.31
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	-370,669,277.39	0.00	4,997,989.12	-4,997,989.12	-375,667,266.51
1-2-01-004-00	Instalaciones Complementarias	284,385,209.39	0.00	0.00	0.00	284,385,209.39
1-2-02-000-00	TERRENOS	393,307,445.75	0.00	127,082.44	-127,082.44	393,180,363.31
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	-14,476,235.80	0.00	127,082.44	-127,082.44	-14,603,318.24
1-2-03-000-00	MOBILIARIO Y EQUIPO	305,194,709.84	6,066,061.32	5,392,349.72	673,711.60	305,868,421.44
1-2-03-001-00	Valor Histórico Mobiliario y Eq.	563,703,804.70	6,066,061.32	0.00	6,066,061.32	569,769,866.02
1-2-03-003-00	Depreciacion Acumulada Mob.	-258,509,094.86	0.00	5,392,349.72	-5,392,349.72	-263,901,444.58
1-2-04-000-00	EQUIPO DE COMPUTO	79,266,611.04	872,557.25	2,862,189.80	-1,989,632.55	77,276,978.49
1-2-04-001-00	Valor Histórico Eq. Cómputo	241,233,281.45	872,557.25	0.00	872,557.25	242,105,838.70
1-2-04-003-00	Depreciación Acumulada Cómputo	-161,966,670.41	0.00	2,862,189.80	-2,862,189.80	-164,828,860.21
1-2-05-000-00	VEHICULOS	67,087,131.36	0.00	1,011,431.34	-1,011,431.34	66,075,700.02
1-2-05-001-00	Valor Histórico Vehículos	121,371,762.33	0.00	0.00	0.00	121,371,762.33

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
1-2-05-003-00	Depreciacion Acumulada Vehículo	-54,284,630.97	0.00	1,011,431.34	-1,011,431.34	-55,296,062.31
1-2-07-000-00	OBRAS EN PROCESO	1,166,749,767.45	40,189,603.71	0.00	40,189,603.71	1,206,939,371.16
1-2-07-001-00	Obras en Proceso	1,166,749,767.45	40,189,603.71	0.00	40,189,603.71	1,206,939,371.16
1-3-00-000-00	OTROS ACTIVOS	89,434,814.03	2,128,499.98	5,789,940.32	-3,661,440.34	85,773,373.69
1-3-02-000-00	DEPOSITOS EN GARANTIA	27,310,918.52	0.00	0.00	0.00	27,310,918.52
1-3-02-001-00	Derechos telefónicos	1,242,943.00	0.00	0.00	0.00	1,242,943.00
1-3-02-002-00	Servicio Electrico Sauna	525,269.00	0.00	0.00	0.00	525,269.00
1-3-02-003-00	Deposito Garantia RACSA	90,085.60	0.00	0.00	0.00	90,085.60
1-3-02-005-00	Alquiler de oficinas y otros	8,774,145.32	0.00	0.00	0.00	8,774,145.32
1-3-02-006-00	Servicio Electrico Oficinas Alajuela	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
1-3-02-008-00	Deposito de Garantia Ambiental	16,178,475.60	0.00	0.00	0.00	16,178,475.60
1-3-03-000-00	GASTOS PREPAGADOS	21,377,275.29	2,128,499.98	3,878,034.37	-1,749,534.39	19,627,740.90
1-3-03-001-00	SEGUROS	17,859,963.46	1,418,906.98	3,446,892.14	-2,027,985.16	15,831,978.30
1-3-03-001-01	Seguros de incendios	5,033,068.14	1,399,200.32	889,804.36	509,395.96	5,542,464.10
1-3-03-001-03	Seguros Fidelidad Posiciones	71,574.61	1,248.00	28,084.14	-26,836.14	44,738.47
1-3-03-001-04	Seguros Responsabilidad Civil	2,876,915.72	0.00	338,460.66	-338,460.66	2,538,455.06
1-3-03-001-05	Seguros Dineros en tránsito	200,055.00	0.00	20,005.50	-20,005.50	180,049.50
1-3-03-001-06	Seguros Riesgo Eq. Computo	807,528.57	18,458.66	227,262.82	-208,804.16	598,724.41
1-3-03-001-07	Seguros Riesgos del Trabajo	5,113,452.50	0.00	1,022,690.50	-1,022,690.50	4,090,762.00
1-3-03-001-08	Seguros de Vehiculos	1,148,618.41	0.00	441,776.33	-441,776.33	706,842.08
1-3-03-001-10	Seguros para jugadores Colopro	795,805.31	0.00	277,606.50	-277,606.50	518,198.81
1-3-03-001-12	Seguro para Equipo de Contratista	281,096.35	0.00	70,274.08	-70,274.08	210,822.27
1-3-03-001-14	Seguro Basico de Acci,JD T,Elect	1,531,848.85	0.00	130,927.25	-130,927.25	1,400,921.60
1-3-03-003-00	SUSCRIPCIONES	931,254.78	0.00	145,118.06	-145,118.06	786,136.72
1-3-03-003-01	La Nación	62,664.54	0.00	13,584.01	-13,584.01	49,080.53
1-3-03-003-02	La Republica	30,283.50	0.00	5,750.00	-5,750.00	24,533.50
1-3-03-003-04	El Financiero	40,833.55	0.00	4,083.33	-4,083.33	36,750.22
1-3-03-003-06	Master Lex Normas y Jurisprudenc	571,000.02	0.00	63,750.00	-63,750.00	507,250.02
1-3-03-003-07	AMBI Plan Profesional	210,203.61	0.00	54,363.00	-54,363.00	155,840.61
1-3-03-003-12	Periodico Universidad	8,433.35	0.00	1,833.33	-1,833.33	6,600.02
1-3-03-003-14	Dominio www.colopro.com	7,836.21	0.00	1,754.39	-1,754.39	6,081.82
1-3-03-005-00	OTROS	2,586,057.05	709,593.00	286,024.17	473,568.83	3,009,625.88
1-3-03-005-02	Mantenimiento de Fotocopiadora	125,047.09	0.00	29,177.65	-29,177.65	95,869.44
1-3-03-005-04	Derechos de Circulación	2,185,026.31	0.00	198,638.75	-198,638.75	1,986,387.56
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	130,494.90	0.00	30,583.33	-30,583.33	99,911.57
1-3-03-005-12	Derecho licencias adobe creative	43,598.48	0.00	8,278.18	-8,278.18	35,320.30
1-3-03-005-13	Derecho licencias adobe audition	101,890.28	0.00	19,346.26	-19,346.26	82,544.02
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	Inversion de capital	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
1-3-05-000-00	ACTIVOS INTANGIBLES	40,700,658.49	0.00	1,911,905.95	-1,911,905.95	38,788,752.54
1-3-05-004-00	SOFTWARE	40,700,658.49	0.00	1,911,905.95	-1,911,905.95	38,788,752.54
1-3-05-004-01	Valor Historico Software	142,935,913.40	0.00	0.00	0.00	142,935,913.40
1-3-05-004-02	Amortización Acum. Software	-102,235,254.91	0.00	1,911,905.95	-1,911,905.95	-104,147,160.86
2-0-00-000-00	PASIVO	-163,339,296.71	689,353,625.88	703,199,387.05	-13,845,761.17	-177,185,057.88
2-1-00-000-00	PASIVO A CORTO PLAZO	-73,595,578.00	203,211,983.78	214,595,358.13	-11,383,374.35	-84,978,952.35
2-1-01-000-00	CUENTAS A PAGAR-PROVEEDOR	-12,853,368.55	21,537,548.02	28,185,137.82	-6,647,589.80	-19,500,958.35
2-1-01-001-00	ABM DE COSTA RICA S.A.	0.00	1,296,087.40	1,296,087.40	0.00	0.00
2-1-01-034-00	LUZ MARY BARRANTES QUIRO	-0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-1-01-039-00	LITOGRAFIA E IMPRENTA UNIV	-50,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00	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	-2,500,940.00	2,500,940.00	2,842,370.00	-341,430.00	-2,842,370.00

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-1-01-065-00	IMAGEN Y COLOR S.A	-943,550.00	943,550.00	0.00	943,550.00	0.00
2-1-01-086-00	M.& R.G DISEÑO Y PRODUCCIO	0.00	309,733.00	309,733.00	0.00	0.00
2-1-01-158-00	REGADAR INTERNACIONAL	-294,885.00	294,885.00	0.00	294,885.00	0.00
2-1-01-163-00	CENTRO SOFLA SA	0.00	265,000.00	265,000.00	0.00	0.00
2-1-01-167-00	SUR COLOR S.A.	-48,026.50	0.00	0.00	0.00	-48,026.50
2-1-01-187-00	LA TIENDA PUBLICITARIA SA	-1,877,206.85	0.00	0.00	0.00	-1,877,206.85
2-1-01-188-00	KAWASMY TOURS S.A.	-340,000.00	0.00	0.00	0.00	-340,000.00
2-1-01-196-00	SERVICENTRO SANTA BARBAR	-407,967.00	557,234.00	469,634.00	87,600.00	-320,367.00
2-1-01-203-00	SERVICIOS PROFESIONALES CU	-167,280.00	0.00	0.00	0.00	-167,280.00
2-1-01-224-00	LA LUISIANA DE OCCIDENTE SA	0.00	330,000.00	330,000.00	0.00	0.00
2-1-01-230-00	PROARSA SA	0.00	402,000.00	402,000.00	0.00	0.00
2-1-01-231-00	SEGURIDAD MAXIMUM SA	0.00	4,599,870.50	7,849,741.00	-3,249,870.50	-3,249,870.50
2-1-01-244-00	REPRESENTACIONES SLMICOM	0.00	3,482,372.57	6,811,220.02	-3,328,847.45	-3,328,847.45
2-1-01-252-00	LA ILIADA SA	-375,000.00	750,000.00	375,000.00	375,000.00	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	251,920.79	251,920.79	0.00	0.00
2-1-01-267-00	XINIA MONTIEL MEDINA	0.00	258,750.00	258,750.00	0.00	0.00
2-1-01-277-00	FRANCISCO BARQUERO SANCH	-462,875.00	231,437.50	231,437.50	0.00	-462,875.00
2-1-01-281-00	CARLOS MANUEL NAVARRO PE	-297,562.50	595,125.00	297,562.50	297,562.50	0.00
2-1-01-282-00	FLOR DE MARIA VILLALOBOS J	-302,500.00	605,000.00	302,500.00	302,500.00	0.00
2-1-01-284-00	SIAM FUNG CHUNG SUN	0.00	365,755.00	365,755.00	0.00	0.00
2-1-01-286-00	CONSORCIO COOPERATIVO DE	0.00	334,593.00	334,593.00	0.00	0.00
2-1-01-909-00	PRINTER DE COSTA RICA	0.00	671,673.55	755,668.90	-83,995.35	-83,995.35
2-1-01-911-00	KALINVA DE LA TITA SA	-600,000.00	0.00	600,000.00	-600,000.00	-1,200,000.00
2-1-01-912-00	3-102-575970 LTDA.	0.00	0.00	281,385.00	-281,385.00	-281,385.00
2-1-01-913-00	Corporacion Princesa Ana Paula SA	-200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	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	-3,966,575.70	1,383,072.71	2,696,231.71	-1,313,159.00	-5,279,734.70
2-1-02-000-00	INTERCOMPAÑIAS	-8,590.78	123,636,434.87	123,638,995.53	-2,560.66	-11,151.44
2-1-02-001-00	Fondo Mutualidad	-8,590.78	123,636,434.87	123,638,995.53	-2,560.66	-11,151.44
2-1-02-001-01	Proporción cuota corriente FMS	0.00	123,627,844.09	123,627,844.09	0.00	0.00
2-1-02-001-02	Proporción Arreglos de Pago FMS	-8,590.78	8,590.78	11,151.44	-2,560.66	-11,151.44
2-1-04-000-00	IMPUESTOS POR PAGAR	-3,745,299.03	3,745,299.00	4,744,895.00	-999,596.00	-4,744,895.03
2-1-04-001-00	Impuesto Renta de Personal	-1,395,300.80	1,395,301.00	1,493,568.70	-98,267.70	-1,493,568.50
2-1-04-002-00	Impuesto Renta Dietas y Estipendio	-1,035,445.22	1,035,445.00	2,766,702.40	-1,731,257.40	-2,766,702.62
2-1-04-003-00	Impuesto de Ventas (Ic)	-1,314,553.01	1,314,553.00	484,623.90	829,929.10	-484,623.91
2-1-05-000-00	RETENCIONES ACUMS. POR PAG	-50,548,640.81	53,073,329.77	54,945,576.38	-1,872,246.61	-52,420,887.42
2-1-05-001-00	Ret. Personal C.C.S.S.	-35,110,420.50	35,244,362.08	35,747,735.08	-503,373.00	-35,613,793.50
2-1-05-002-00	Ret. Personal S.S.V. M.N.	-13,847.50	1,356,107.00	1,638,557.00	-282,450.00	-296,297.50
2-1-05-004-00	Ret. Personal Embargos Funcion	-37,834.50	148,375.95	167,299.15	-18,923.20	-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	Cuopenae	0.00	4,031,375.29	4,031,375.40	-0.11	-0.11
2-1-05-008-00	Ahorro Escolar	-2,966.44	534,821.45	534,821.45	0.00	-2,966.44
2-1-05-010-00	Garantía de Cumplimiento	-15,383,571.87	0.00	1,067,500.00	-1,067,500.00	-16,451,071.87
2-1-05-011-00	Vida Plena O.P.C.	0.00	46,000.00	46,000.00	0.00	0.00
2-1-05-012-00	Coopeande N° 1	0.00	11,622,788.00	11,622,788.30	-0.30	-0.30
2-1-05-013-00	Colypro Cuotas de Colegiatura	0.00	45,500.00	45,500.00	0.00	0.00
2-1-06-000-00	CUENTA POR PAGAR A COLEGIA	-6,439,678.83	1,219,372.12	3,080,753.40	-1,861,381.28	-8,301,060.11
2-1-06-003-00	Devolucion de Cuentas Colegiados	-6,439,678.83	1,219,372.12	3,080,753.40	-1,861,381.28	-8,301,060.11
2-3-00-000-00	OTROS PASIVOS	-89,743,718.71	486,141,642.10	488,604,028.92	-2,462,386.82	-92,206,105.53
2-3-01-000-00	PROVISIONES POR PAGAR	-60,393,487.83	90,558,559.27	93,364,383.59	-2,805,824.32	-63,199,312.15
2-3-01-001-00	Sueldos	0.00	72,661,785.05	72,661,785.05	0.00	0.00
2-3-01-002-00	Aguinaldos	-16,559,513.46	597,372.56	8,436,590.20	-7,839,217.64	-24,398,731.10
2-3-01-003-00	Vacaciones	-35,707,995.48	2,425,029.63	5,517,615.20	-3,092,585.57	-38,800,581.05
2-3-01-004-00	Cesantia	-8,125,978.89	14,874,372.03	6,748,393.14	8,125,978.89	0.00
2-3-02-000-00	OTRAS	-1,808,293.17	383,759,563.30	384,034,325.62	-274,762.32	-2,083,055.49
2-3-02-002-00	Transferencias No Aplicadas	-1,179,996.00	161,500.00	394,500.00	-233,000.00	-1,412,996.00
2-3-02-003-00	Empleados	-12,980.00	12,980.00	3,837.00	9,143.00	-3,837.00
2-3-02-006-00	Deposito en Garantía Bar y Restaur	-400,000.00	0.00	0.00	0.00	-400,000.00

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
2-3-02-008-00	Otras	-215,317.17	64,500.00	115,405.32	-50,905.32	-266,222.49
2-3-02-011-00	Planillas por distribuir Colegiados	0.00	383,520,583.30	383,520,583.30	0.00	0.00
2-3-03-000-00	INGRESOS RECIBIDOS POR ADEL	-27,541,937.71	11,823,519.53	11,205,319.71	618,109.82	-26,923,737.89
2-3-03-001-00	Contratos	-3,375,000.00	860,000.00	1,230,000.00	-370,000.00	-3,745,000.00
2-3-03-003-00	Cuotas Incorporación	-9,257,823.20	2,840,314.30	2,786,436.00	53,878.30	-9,203,944.90
2-3-03-004-00	Cuotas Colegiatura por Adelantado	-14,909,114.51	8,123,205.23	7,188,883.71	934,321.52	-13,974,792.99
3-0-00-000-00	PATRIMONIO	-4,358,093,460.68	0.00	506,399.00	-506,399.00	-4,358,599,859.68
3-2-00-000-00	APORTES Y EXCEDENTES NETOS	-4,358,093,460.68	0.00	506,399.00	-506,399.00	-4,358,599,859.68
3-2-01-000-00	Excedente o Pérdida antes PE-0001	-209,711,917.94	0.00	0.00	0.00	-209,711,917.94
3-2-02-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0001	-47,557,620.04	0.00	0.00	0.00	-47,557,620.04
3-2-03-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0102	-32,180,693.65	0.00	0.00	0.00	-32,180,693.65
3-2-04-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-0203	-6,089,351.83	0.00	0.00	0.00	-6,089,351.83
3-2-05-000-00	Excedentes o Pérdidas PE-1203	-194,571,139.84	0.00	0.00	0.00	-194,571,139.84
3-2-06-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2004	-117,970,057.40	0.00	0.00	0.00	-117,970,057.40
3-2-07-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2005	-99,953,666.16	0.00	0.00	0.00	-99,953,666.16
3-2-08-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2006	-170,965,637.01	0.00	0.00	0.00	-170,965,637.01
3-2-09-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2007	-183,690,454.29	0.00	0.00	0.00	-183,690,454.29
3-2-10-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2008	-61,853,372.22	0.00	0.00	0.00	-61,853,372.22
3-2-11-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2009	-174,014,902.17	0.00	0.00	0.00	-174,014,902.17
3-2-12-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2010	-204,057,814.87	0.00	0.00	0.00	-204,057,814.87
3-2-13-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2011	-524,650,106.89	0.00	0.00	0.00	-524,650,106.89
3-2-14-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2012	-675,502,280.29	0.00	0.00	0.00	-675,502,280.29
3-2-15-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2013	-536,704,039.24	0.00	0.00	0.00	-536,704,039.24
3-2-16-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2014	-184,200,808.18	0.00	0.00	0.00	-184,200,808.18
3-2-17-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2015	-429,933,236.11	0.00	0.00	0.00	-429,933,236.11
3-2-18-000-00	Excedentes o Pérdidas Periodo 2016	-504,486,362.55	0.00	506,399.00	-506,399.00	-504,992,761.55
4-0-00-000-00	INGRESOS	-391,574,555.25	6,401,108.50	381,634,590.46	-375,233,481.96	-766,808,037.21
4-1-00-000-00	COLEGIADOS	-367,664,955.05	5,915,484.60	370,299,587.19	-364,384,102.59	-732,049,057.64
4-1-01-000-00	Cuentas Corrientes	-345,877,265.23	5,915,484.60	353,383,588.80	-347,468,104.20	-693,345,369.43
4-1-02-000-00	Cuotas de Inscripción	-18,560,000.00	0.00	14,050,500.00	-14,050,500.00	-32,610,500.00
4-1-03-000-00	Cuotas por no asistencia a juramenta	-135,500.00	0.00	35,000.00	-35,000.00	-170,500.00
4-1-04-000-00	Recuperación de exs Incubables	-3,092,189.82	0.00	2,830,498.39	-2,830,498.39	-5,922,688.21
4-2-00-000-00	INGRESOS FINCAS REGIONALES	-3,060,584.09	134,601.77	2,775,000.00	-2,640,398.23	-5,700,982.32
4-2-01-000-00	Ingresos Cabinas	-1,240,000.00	0.00	1,507,000.00	-1,507,000.00	-2,747,000.00
4-2-02-000-00	Entradas Centro Recreativo	-1,118,584.09	134,601.77	1,170,000.00	-1,035,398.23	-2,153,982.32
4-2-04-000-00	Ingresos Camping	-702,000.00	0.00	98,000.00	-98,000.00	-800,000.00
4-3-00-000-00	INGRESO CENTROS DE RECREO	-11,095,862.93	350,022.13	4,822,500.00	-4,472,477.87	-15,568,340.80
4-3-03-000-00	Contrato uso Eq./Instal./Otros	-802,500.00	0.00	860,000.00	-860,000.00	-1,662,500.00
4-3-05-000-00	Entradas Centro Cultural	-8,993,362.93	350,022.13	3,042,500.00	-2,692,477.87	-11,685,840.80
4-3-07-000-00	Alquiler Bar y Restaurante	-440,000.00	0.00	440,000.00	-440,000.00	-880,000.00
4-3-10-000-00	Alquiler de Ranchos CCR Aljuela	-860,000.00	0.00	480,000.00	-480,000.00	-1,340,000.00
4-4-00-000-00	INGRESOS FINANCIEROS	-1,049,961.87	0.00	1,145,056.11	-1,145,056.11	-2,195,017.98
4-4-01-000-00	Diferencial Cambiario	-1,694.44	0.00	0.00	0.00	-1,694.44
4-4-02-000-00	Intereses s/ Inversiones	-666,833.95	0.00	821,445.79	-821,445.79	-1,488,279.74
4-4-03-000-00	Intereses s/ cuentas corrientes	-381,433.48	0.00	323,610.32	-323,610.32	-705,043.80
4-5-00-000-00	OTROS INGRESOS	-8,703,191.31	1,000.00	2,592,447.16	-2,591,447.16	-11,294,638.47
4-5-02-000-00	Otros	-13,046.62	0.00	31,352.63	-31,352.63	-44,399.25
4-5-04-000-00	Administración Fondo Mutual	-1,573,131.92	0.00	1,568,119.40	-1,568,119.40	-3,141,251.32
4-5-06-000-00	Camet	-2,801,000.00	1,000.00	966,000.00	-966,000.00	-3,766,000.00
4-5-10-000-00	Sobrantes de caja	0.00	0.00	1,000.00	-1,000.00	-1,000.00
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	-1,798.33	0.00	21,057.36	-21,057.36	-22,855.69
4-5-15-000-00	Regalias	-70,480.00	0.00	4,917.77	-4,917.77	-75,397.77
5-0-00-000-00	GASTOS	304,930,724.62	310,894,657.15	5,413,731.92	305,480,925.23	610,411,649.85
5-1-00-000-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	248,959,379.98	262,344,946.02	5,340,373.16	257,004,572.86	505,963,952.84
5-1-01-000-00	DESGLOSE	248,959,379.98	262,344,946.02	5,340,373.16	257,004,572.86	505,963,952.84
5-1-01-001-00	SALARIOS	95,241,044.79	101,646,734.72	2,072,861.71	99,573,873.01	194,814,917.80
5-1-01-001-01	Salarios Ordinarios	92,183,864.84	98,132,359.26	1,662,040.40	96,470,318.86	188,654,183.70
5-1-01-001-02	Salarios Extraordinarios	3,057,179.95	3,514,375.46	410,821.31	3,103,554.15	6,160,734.10

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-1-01-002-00	Alimentación	494,900.54	1,147,761.35	0.00	1,147,761.35	1,642,661.89
5-1-01-003-00	Asambleas Regionales	1,353,300.00	0.00	0.00	0.00	1,353,300.00
5-1-01-004-00	Aguinaldos y Vacaciones	14,405,067.12	14,005,163.71	1,394,417.51	12,610,746.20	27,015,813.32
5-1-01-005-00	Capacitación	216,412.50	305,700.00	0.00	305,700.00	522,112.50
5-1-01-006-00	Cargas Sociales	26,000,263.55	26,554,884.96	259,562.67	26,295,322.29	52,295,585.84
5-1-01-007-00	Cesantia	1,494,011.33	12,157,083.91	14,787.11	12,142,298.80	13,636,310.13
5-1-01-008-00	Atención a Visitantes	75,052.00	87,300.00	0.00	87,300.00	162,352.00
5-1-01-009-00	Combustible y lubricantes	857,838.00	745,340.00	0.00	745,340.00	1,603,178.00
5-1-01-011-00	Desarrollo Personal (Talleres)	1,046,000.00	1,232,366.00	112,000.00	1,120,366.00	2,166,366.00
5-1-01-012-00	Formación Profesional	0.00	1,296,400.00	0.00	1,296,400.00	1,296,400.00
5-1-01-013-00	Dieta	0.00	3,660,631.41	0.00	3,660,631.41	3,660,631.41
5-1-01-014-00	Proyectos Formación Académica	10,058,470.50	12,201,205.30	0.00	12,201,205.30	22,259,675.80
5-1-01-014-06	Pre escolar (Reg 3.1.4 p.b)	0.00	317,291.15	0.00	317,291.15	317,291.15
5-1-01-014-07	Primaria (Reg 3.1.4 p.c)	330,000.00	1,300,291.15	0.00	1,300,291.15	1,630,291.15
5-1-01-014-08	Educación Esp (Reg. 3.1.4 p.d)	0.00	28,050.00	0.00	28,050.00	28,050.00
5-1-01-014-09	Secundaria (Reg 3.1.4 p.c)	5,207,232.50	3,307,640.00	0.00	3,307,640.00	8,514,872.50
5-1-01-014-11	Desarrollo Humano (Reg 3.1.4 p.g)	2,288,000.00	3,474,000.00	0.00	3,474,000.00	5,762,000.00
5-1-01-014-13	Fortal Profesio (Reg 3.1.4 p.i)	1,639,988.00	2,809,301.00	0.00	2,809,301.00	4,449,289.00
5-1-01-014-14	Apoyo a Delegacio (Reg 3.1.4 p.j)	593,250.00	964,632.00	0.00	964,632.00	1,557,882.00
5-1-01-015-00	Estudios	6,699,226.01	14,784,050.04	0.00	14,784,050.04	21,483,276.05
5-1-01-018-00	Alquiler de oficina	13,105,586.36	10,722,710.75	0.00	10,722,710.75	23,828,297.11
5-1-01-019-00	Actividades Culturales Dep y Recrea	6,847,541.00	2,326,335.00	0.00	2,326,335.00	9,173,876.00
5-1-01-020-00	Incentivo Practicantes	0.00	1,019,679.71	0.00	1,019,679.71	1,019,679.71
5-1-01-021-00	Actividades para Jubilados de las JR	1,212,000.00	2,111,300.00	0.00	2,111,300.00	3,323,300.00
5-1-01-022-00	Juramentación de Colegiados	3,319,400.00	11,041,128.00	0.00	11,041,128.00	14,360,528.00
5-1-01-023-00	Mantenimiento y mejoras de la finca	5,146,103.15	977,285.07	0.00	977,285.07	6,123,388.22
5-1-01-025-00	Papelería y suministros de oficina	5,813,369.38	4,649,427.20	216,413.62	4,433,013.58	10,246,382.96
5-1-01-029-00	Proyectos y Eventos	13,301,659.84	8,044,080.39	0.00	8,044,080.39	21,345,740.23
5-1-01-030-00	Publicaciones	2,942,200.00	3,107,270.00	0.00	3,107,270.00	6,049,470.00
5-1-01-034-00	Servicios Profesionales	0.00	38,400.00	0.00	38,400.00	38,400.00
5-1-01-035-00	Signos Externos	3,917,784.74	3,070,083.59	199,702.54	2,870,381.05	6,788,165.79
5-1-01-036-00	Teléfono Celular	22,481.00	89,922.00	0.00	89,922.00	112,403.00
5-1-01-037-00	Viáticos y Kilometraje	998,861.21	2,001,595.65	29,948.00	1,971,647.65	2,970,508.86
5-1-01-038-00	Viáticos y Kilometraje Juramentacio	285,980.00	24,650.00	0.00	24,650.00	310,630.00
5-1-01-039-00	Viáticos y Kilometraje Asamblea	577,573.40	0.00	0.00	0.00	577,573.40
5-1-01-040-00	Peajes y Parques	37,785.00	48,000.00	0.00	48,000.00	85,785.00
5-1-01-041-00	Servicios Profesionales y Asesoría	564,671.00	198,500.00	0.00	198,500.00	763,171.00
5-1-01-042-00	Estrategias de Mercadeo	13,335,760.78	1,243,959.00	0.00	1,243,959.00	14,579,719.78
5-1-01-047-00	Revista Umbral	106,046.97	0.00	0.00	0.00	106,046.97
5-1-01-049-00	Prestaciones Legales	0.00	3,841,394.97	0.00	3,841,394.97	3,841,394.97
5-1-01-054-00	Servicio de Monitoreo(alarma)	402,000.00	402,000.00	0.00	402,000.00	804,000.00
5-1-01-056-00	Servicios de Seguridad	6,607,381.00	7,849,741.00	0.00	7,849,741.00	14,457,122.00
5-1-01-057-00	Reconocimiento al Potencial Humano	60,115.00	0.00	0.00	0.00	60,115.00
5-1-01-058-00	Equipos y Accesorios (Mobiliario)	432,137.03	505,655.62	40,680.00	464,975.62	897,112.65
5-1-01-061-00	Atención a Organos	401,152.90	789,578.45	0.00	789,578.45	1,190,731.35
5-1-01-063-00	Uniforme para Personal	0.00	9,605.00	0.00	9,605.00	9,605.00
5-1-01-065-00	Mantenimiento parqueo Sede SJ	1,963,129.30	1,316,030.16	0.00	1,316,030.16	3,279,159.46
5-1-01-066-00	Medico de empresa	0.00	547,763.00	0.00	547,763.00	547,763.00
5-1-01-067-00	Mantenimiento zonas comunes	0.00	31,222.00	0.00	31,222.00	31,222.00
5-1-01-068-00	Representantes institucionales	768,400.00	0.00	0.00	0.00	768,400.00
5-1-01-071-00	PROYECTOS RECREATIVOS	8,848,674.58	6,513,006.06	1,000,000.00	5,513,006.06	14,361,680.64
5-1-01-071-01	Cultural y recreativa	4,936,589.62	3,093,056.06	0.00	3,093,056.06	8,029,645.68
5-1-01-071-02	Deportivos (Reg 3.2.5 p.a)	3,494,260.00	3,315,335.00	1,000,000.00	2,315,335.00	5,809,595.00
5-1-01-071-03	Amplia Cult, arte y mu (reg3.2.6	367,824.96	4,615.00	0.00	4,615.00	372,439.96
5-1-01-071-04	Jubilados (DDPP)	50,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	150,000.00
5-2-00-000-00	GASTOS SERVICIOS NO PERSONA	51,846,215.48	44,766,499.32	73,358.76	44,693,140.56	96,539,356.04
5-2-01-000-00	SERVICIOS PÚBLICOS	11,787,834.75	13,779,407.31	0.00	13,779,407.31	25,567,242.06
5-2-01-001-00	Agua	528,409.30	515,644.04	0.00	515,644.04	1,044,053.34
5-2-01-005-00	Derechos de Circulación	198,638.75	198,638.75	0.00	198,638.75	397,277.50

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-2-01-009-00	ELECTRICIDAD	6,074,305.62	6,548,186.69	0.00	6,548,186.69	12,622,492.31
5-2-01-009-01	Localización 3006 y 3359 Sede Ala	2,474,320.00	2,212,745.00	0.00	2,212,745.00	4,687,065.00
5-2-01-009-02	Localización 3410 POZO	279,910.00	535,525.00	0.00	535,525.00	815,435.00
5-2-01-009-03	Localización 3230 CASA CCR AL	76,340.00	47,945.00	0.00	47,945.00	124,285.00
5-2-01-009-04	Localizac 2958 Sauna / Piscinas	1,118,135.00	962,700.00	0.00	962,700.00	2,080,835.00
5-2-01-009-05	Electricidad Fincas Recreo Reg	856,776.82	1,059,541.00	0.00	1,059,541.00	1,916,317.82
5-2-01-009-06	Electricidad Plataformas Regionale	462,278.80	584,000.69	0.00	584,000.69	1,046,279.49
5-2-01-009-07	Sede San Jose	730,755.00	957,585.00	0.00	957,585.00	1,688,340.00
5-2-01-009-08	Anlas capacitación Alajuela 2935	75,790.00	75,515.00	0.00	75,515.00	151,305.00
5-2-01-009-09	Electricidad Archivo General	0.00	112,630.00	0.00	112,630.00	112,630.00
5-2-01-011-00	Impuesto de Bienes Inmuebles	997,808.29	1,882,812.70	0.00	1,882,812.70	2,880,620.99
5-2-01-014-00	Impuestos Municipales	417,863.33	715,211.12	0.00	715,211.12	1,133,074.45
5-2-01-015-00	Internet	312,955.46	685,813.01	0.00	685,813.01	998,768.47
5-2-01-019-00	Telecomunicaciones	3,184,310.00	3,106,005.00	0.00	3,106,005.00	6,290,315.00
5-2-01-023-00	Cable Tica	73,544.00	73,596.00	0.00	73,596.00	147,140.00
5-2-01-025-00	Cable Digital	0.00	53,500.00	0.00	53,500.00	53,500.00
5-2-02-000-00	SEGUROS Y SUSCRIPCIONES	4,251,834.43	4,484,050.62	18,458.66	4,465,591.96	8,717,426.39
5-2-02-001-00	Póliza Incendio	719,009.95	889,804.36	0.00	889,804.36	1,608,814.31
5-2-02-003-00	Póliza Vehiculos	441,776.33	441,776.33	0.00	441,776.33	883,552.66
5-2-02-005-00	Póliza # 5613 Fidelidad Posici	30,216.42	28,084.14	0.00	28,084.14	58,300.56
5-2-02-006-00	Póliza Responsabilidad	346,334.06	338,460.66	0.00	338,460.66	684,794.72
5-2-02-007-00	Póliza Dinceros en Tránsito	20,005.50	20,005.50	0.00	20,005.50	40,011.00
5-2-02-008-00	Póliza Equipo de Computo	83,590.33	199,574.82	18,458.66	181,116.16	264,706.49
5-2-02-009-00	Póliza # 0185092 Riesgos Traha	1,022,690.50	1,022,690.50	0.00	1,022,690.50	2,045,381.00
5-2-02-010-00	Póliza # Equipo de Futbol	277,606.50	277,606.50	0.00	277,606.50	555,213.00
5-2-02-012-00	Contrato Mantenimiento Fotocopiad	64,607.66	29,177.65	0.00	29,177.65	93,785.31
5-2-02-013-00	Suscripciones	375,721.64	375,706.68	0.00	375,706.68	751,428.32
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	70,274.07	70,274.07	0.00	70,274.07	140,548.14
5-2-02-018-00	Poliza JD y Tribunal Electoral	179,930.98	130,927.25	0.00	130,927.25	310,858.23
5-2-02-019-00	Convenio Alquiler Centro Recreo	559,525.00	600,000.00	0.00	600,000.00	1,159,525.00
5-2-02-020-00	Dominio www.colpyro.com	1,754.38	1,754.38	0.00	1,754.38	3,508.76
5-2-02-021-00	Licencias Desclock-Pro p/ Cifrado	30,583.33	30,583.33	0.00	30,583.33	61,166.66
5-2-02-022-00	Licencias Adobe	27,624.45	27,624.45	0.00	27,624.45	55,248.90
5-2-03-000-00	REPARACION Y MANTENIMIENTO	9,099,668.46	6,837,388.10	1,084.80	6,836,303.30	15,935,971.76
5-2-03-001-00	Edificios e Instalaciones	1,581,383.08	552,150.78	0.00	552,150.78	2,133,533.86
5-2-03-002-00	Equipo y Mobiliario	1,192,766.44	2,432,085.20	0.00	2,432,085.20	3,624,851.64
5-2-03-003-00	Equipo de Computo	28,000.00	457,321.10	0.00	457,321.10	485,321.10
5-2-03-004-00	Vehiculos	805,959.30	389,916.92	0.00	389,916.92	1,195,876.22
5-2-03-005-00	Reparación de Equipos y Accesorios	0.00	6,500.00	0.00	6,500.00	6,500.00
5-2-03-006-00	Reparación y Mantenimiento Centro	2,477,369.23	662,150.61	0.00	662,150.61	3,139,519.84
5-2-03-007-00	Material de Aseo y Limpieza	2,984,190.41	2,337,263.49	1,084.80	2,336,178.69	5,320,369.10
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	11,639,487.57	3,362,704.92	53,815.30	3,308,889.62	14,948,377.19
5-2-04-001-00	Asamblea Ordinaria Marzo	0.00	47,778.52	0.00	47,778.52	47,778.52
5-2-04-004-00	Asambleas Extraordinarias	0.00	61,556.10	0.00	61,556.10	61,556.10
5-2-04-010-00	Análisis de Aguas	133,836.19	0.00	0.00	0.00	133,836.19
5-2-04-012-00	Otros gastos	1,767.56	0.63	0.00	0.63	1,768.19
5-2-04-013-00	Resarcimiento de daños	7,441,950.25	0.00	0.00	0.00	7,441,950.25
5-2-04-015-00	Pérdida en Inventarios	29,263.84	539,152.73	0.00	539,152.73	568,416.57
5-2-04-016-00	Bidon de Agua	51,777.00	155,964.55	0.00	155,964.55	207,741.55
5-2-04-017-00	Servicios Medicos pre-hospitalarios	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	400,000.00
5-2-04-018-00	Gasto por Incubrables	2,543,972.20	647,049.30	53,815.30	593,234.00	3,137,206.20
5-2-04-020-00	Suministros de Cafeteria	389,889.83	270,626.84	0.00	270,626.84	660,516.67
5-2-04-021-00	Botiquin	181,078.90	69,156.00	0.00	69,156.00	250,234.90
5-2-04-027-00	Tributos	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
5-2-04-030-00	Subsidio por Incapacidad	614,137.10	836,177.65	0.00	836,177.65	1,450,314.75
5-2-04-031-00	Alquiler de Purificadores de agua	0.00	494,000.00	0.00	494,000.00	494,000.00
5-2-04-032-00	Ius variandi	21,814.70	41,242.60	0.00	41,242.60	63,057.30

Contabilidad - Balance de comprobación (Colones)

Del día 01-02-2017 al día 28-02-2017 - 01-00-00-00 COLEGIO

Código	Descripción	Anterior	Débitos	Créditos	Neto	Actual
5-2-05-000-00	DEPRECIACIONES	13,028,401.91	14,263,959.98	0.00	14,263,959.98	27,292,361.89
5-2-05-001-00	Depreciación Edificio	4,997,989.39	4,997,989.12	0.00	4,997,989.12	9,995,978.51
5-2-05-003-00	Depreciación Mobiliario y Equipo	4,160,157.67	5,392,349.72	0.00	5,392,349.72	9,552,507.39
5-2-05-004-00	Depreciación Equipo de Cómputo	2,858,823.49	2,862,189.80	0.00	2,862,189.80	5,721,013.29
5-2-05-005-00	Depreciación Vehículos	1,011,431.36	1,011,431.34	0.00	1,011,431.34	2,022,862.70
5-2-06-000-00	AMORTIZACIONES	2,038,988.36	2,038,988.39	0.00	2,038,988.39	4,077,976.75
5-2-06-001-00	Amortización de Software	1,911,905.91	1,911,905.95	0.00	1,911,905.95	3,823,811.86
5-2-06-003-00	Amortización mejoras a terrenos	127,082.45	127,082.44	0.00	127,082.44	254,164.89
5-3-00-000-00	GASTOS FINANCIEROS	4,125,129.16	3,783,211.81	0.00	3,783,211.81	7,908,340.97
5-3-01-000-00	DESGLOSE	4,125,129.16	3,783,211.81	0.00	3,783,211.81	7,908,340.97
5-3-01-002-00	Diferencial Cambiario	0.00	10,382.46	0.00	10,382.46	10,382.46
5-3-01-003-00	Comisiones Bancarias	4,095,129.16	3,704,981.35	0.00	3,704,981.35	7,800,110.51
5-3-01-005-00	Multas y Recargos	0.00	348.00	0.00	348.00	348.00
5-3-01-007-00	Transporte Valores	30,000.00	67,500.00	0.00	67,500.00	97,500.00
TOTALES:		2,917,913,910.77	2,917,913,910.77			