Fecha: 19 de julio del 2022

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

El Balance General, el Estado de Resultados, Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio del Colegio de Licenciados y Profesores y del Fondo de Mutualidad y Subsidios al 31 de Diciembre del 2021, 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

Realizado por:
Bach. Shirley Garro Pérez
Encargada de Contabilidad

VB°
Lic. Victor Julio Arias Vega
Jefatura Financiera

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 y su reforma mediante Ley 9420 del 24 de marzo 2017 Es una entidad pública – no estatal con domicilio fiscal en Alajuela 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. Juntas Regionales.
5. Comisiones Permanentes.
6. Tribunal Electoral.
7. Tribunal de Honor.

FONDO DE MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS

El Fondo de Mutualidad y Subsidios del Colegio, surge de la Ley 4770 capítulo VIII 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 39 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 estimación de la provisión por concepto de cesantía se provisiona mensualmente el porcentaje indicado en la política POL/PRO/CON-02.

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 recíprocas (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, ranchos, salón de eventos, restaurante, camping entre otros, si responden a la presentación y pago de impuestos sobre la renta e impuesto al valor Agregado (IVA), además se pagan como corresponden los impuestos municipales.

Además, el Colegio realiza las siguientes retenciones: 2% sobre las compras, retención de impuestos de la fuente de salarios, Dietas y estipendios

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, esto hasta el año 2019.

Con la entrada en vigencia de la Ley 9635 "Fortalecimiento de las Finanzas Públicas" en el año 2019, el periodo fiscal pasa a ser del 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año, lo anterior según reforma del artículo 4 de la Ley 7092, Ley de impuesto sobre la renta.

Colypro

Fondo de Mutualidad
Balance de Situación
Al 31 de Diciembre 2021
Expresado en Colones

		31/12/2021	31/12/2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Activos					
Activos corrientes					
Caja y Bancos	1.2	25 762 978	132 571 521	(106 808 543)	-81%
Inversiones mantenidas a la Vista	1.3	431 400	40 198 510	(39 767 110)	-99%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	1.4	6 522 553 877	6 221 400 715	301 153 162	5%
Cuentas por cobrar	1.5	174 145 452	39 448 515	134 696 937	341%
Intereses por cobrar sobre inversiones	1.6	188 854 340	205 606 651	(16 752 311)	-8%
Impuestos fiscales	1.8	59 241 935	23 322 586	35 919 350	
Arreglos de pago	1.7	466 493	237 899	228 594	96%
Gastos Prepagados	1.8	-	-	-	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**6 971 456 475**	**6 662 786 396**	**308 670 079**	**5%**
Total Activos		**6 971 456 475**	**6 662 786 396**	**308 670 079**	**5%**
Capital y reservas					
Aportes y Excedentes Netos	3.1	4 506 351 815	4 064 047 192	442 304 623	11%
Aporte de Colegiados y pagos de beneficio	3.2	2 090 752 696	2 135 026 096	(44 273 400)	-2%
Excedentes del periodo	3.3	354 542 587	441 744 779	(87 202 192)	-20%
Patrimonio atribuible a los asociados		**6 951 647 097**	**6 640 818 066**	**310 829 030**	**5%**
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar Intercompañias	2.1	2 885 098	2 385 767	499 331	21%
Retencion impuesto sobre inversiones	2.2	15 217 348	17 058 720	(1 841 372)	
Otras pasivos	2.3	1 706 932	2 523 843	(816 911)	-32%
				-	
Total Pasivos Corrientes		**19 809 378**	**21 968 330**	**(2 158 952)**	**-10%**
Total pasivos		**19 809 378**	**21 968 330**	**(2 158 952)**	**-10%**
Total Patrimonio y Pasivo		**6 971 456 475**	**6 662 786 396**	**308 670 079**	**5%**

Hecho por: _____

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

Shirley Garro Pérez
Encargada de Contabilidad

FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN
Al 31 de DICIEMBRE 2021

Nota

1.2 **Caja y Bancos**

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

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Banco Nacional #CR9401510021001012733 9	25 642 815,79	132 448 543,48
BCR FMS CR75080322200852964165	46 915,00	50 000,00
GrupoMutual FMSCR11015201001048904699	12 443,18	12 329,58
Coopenae cuenta # CR 66081400011012117 36	60 804,11	60 647,99
TOTAL EN CAJA Y BANCOS	**25 762 978,08**	**132 571 521,05**

1.3 **Inversiones mantenidas a la vista**

Este monto está conformado por las inversiones que mantiene el Fondo de Mutualidad y Subsidios a la vista en BN safi Diner Fondo, el interes que genera esta inversion se calculan por medio de participaciones cuyo valor al final al mes de Diciembre 2020 fue de 2,9574270328 y para el mes de Diciembre 21 fue de 2,9784151064

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
BN Safi Diner Fondo S.A.	431 400,01	40 198 509,55
Total de Inversiones mantenidas a la Vista	**431 400,01**	**40 198 509,55**

1.4 **Inversiones mantenidas al vencimiento**

Estos instrumentos financieros se mantienen hasta su madurez, cero cupón o a corto plazo ya que no es el giro normal de la Corporación el de negociarlos, todas las inversiones se valúan al costo, están constituidas por certificados de Depósito a plazo. En el transcurso del año las tasas de interés han disminuido consecuencia de la afectación económica debido a la pandemia del COVID-19

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Banco Popular	447 511 804,27	427 767 140,55
Grupo Mutual Alajuela la Vivienda	1 932 964 813,31	1 625 035 083,95
Coopenae	1 522 039 327,37	1 418 690 795,57
Coopeande nº1	1 385 691 907,21	1 299 862 018,16
Banco Costa Rica	1 234 346 024,36	1 450 045 676,42
Total de inversiones mantenidas al vencimiento	**6 522 553 876,52**	**6 221 400 714,65**

1.5 **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar están constituidas por el monto total de los montos de dinero que nos adeudan por concepto de cuotas corrientes de colegiados activos y colegiados suspendidos (proporción correspondiente al Fondo de Mutualidad y Subsidios) menos la estimación por incobrables. EL adoon de estimacion de incobrables aun no esta funcionando en sap, por lo que no es posible determinar el dato de este mes, se mantiene el saldo acumulado. Tampoco es posible obtener el saldo que corresponde a suspendidos ya que los reportes para este fin no estan arrojando los montos correctos, esta en proceso de revisión por parte de SAP. El aumento del monto de la cuota por cobrar se debe a que por motivo de implementacion de sap no ha sido posible aplicar los pagos de planillas

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Cuotas corrientes Colegiados activos	45 177 576,07	19 944 822,45
Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos	20 594 230,98	20 925 006,68
Otras Cuentas por cobrar	0,00	3 035,00
Estimación para incobrables	-20 594 230,98	-20 925 006,68
Colypro proporcion - Cuotas Corrientes	0,00	2 429 689,93
Colypro-Otras	3 035,00	0,00
Colypro proporción - Arreglos de pago	8 058,00	0,00
Fondo Mutualidad y Subsidios	67 730 214,47	0,00
Administración de fondo Mutual	46 009 220,03	12 247,47
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	**158 928 103,57**	**22 389 794,85**

1.5 **Cuentas por cobrar por retención de renta sobre inversiones**

Las cuentas por cobrar están constituidas por el monto total de dinero que nos adeudan por concepto retensión de renta sobre inversiones. Con la aplicación de Ley Nº9635 la cual tiene vigencia a apartir del 01 de Julio del 2019, las instituciones financieras estan obligadas a realizar la retención del impuesto sobre la renta.

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Banco Popular	599 665,52	629 925,87
Banco de Costa Rica	2 448 538,65	4 549 294,56
Grupo Mutual de Alajuela	3 658 500,84	2 954 900,50

Coopeande N°1	3 984 068,53	4 206 181,57
Coopenae	4 526 574,95	4 718 417,99
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	**15 217 348,49**	**17 058 720,49**

1.6 **Intereses por cobrar**

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

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Banco Popular	6 769 001,55	8 030 961,12
Coopenae RL	56 582 185,82	64 915 399,21
Mutual Alajuela	52 264 297,84	42 270 028,68
Coopeande N°1	56 915 264,12	60 088 308,39
Banco de Costa Rica	16 323 591,12	30 301 953,62
TOTAL DE INTERESES POR COBRAR	**188 854 340,45**	**205 606 650,95**

1.7 **Arreglos de pago**

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

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Arreglo de pago	466 492,75	237 898,79

1.8 **Impuestos Fiscales**

Corresponde a retención de impuesto sobre la renta efectuados por las instituciones financieras en las cuales el Fondo de Mutualidad tienen inversiones a plazo.

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Retención de Renta sobre inversiones	59 241 935,22	23 322 585,66

3.1 **Aportes y excedentes netos**

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Excedentes o Perdidas antes del PE-00-01	191 902 852,24	191 902 852,24
Excedentes o perdidas PE 00-01	56 276 239,21	56 276 239,21
Excedentes o perdidas PE 01-02	73 842 294,79	73 842 294,79
Excedentes o perdidas PE 02-03	83 782 958,00	83 782 958,00
Excedentes o perdidas PE 03 (de abril a dic)	36 090 448,79	36 090 448,79
Excedentes o perdidas PE 2004	35 013 738,34	35 013 738,34
Excedentes o perdidas PE 2005	61 245 943,12	61 245 943,12
Excedentes o perdidas PE 2006	89 407 227,64	89 407 227,64
Excedentes o perdidas PE 2007	78 109 060,00	78 109 060,00
Excedentes o perdidas PE 2008	59 223 231,78	59 223 231,78
Excedentes o perdidas PE 2009	118 167 255,98	118 167 255,98
Excedentes o perdidas PE 2010	139 087 473,12	139 087 473,12
Excedentes o perdidas PE 2011	167 300 821,57	167 300 821,57
Excedentes o perdidas PE 2012	212 059 802,69	212 059 802,69
Excedentes o perdidas PE 2013	260 282 433,29	260 282 433,29
Excedentes o perdidas PE 2014	317 035 405,71	317 035 405,71
Excedentes o perdidas PE 2015	388 367 838,43	388 367 838,43
Excedentes o perdidas PE 2016	427 009 767,15	427 009 767,15
Excedentes o perdidas PE 2017	395 590 793,27	395 590 793,27
Excedentes o perdidas PE 2018	399 561 526,95	399 561 526,95
Excedentes o perdidas PE 2019	474 690 079,53	474 690 079,53
Excedentes o perdidas PE 2020	442 304 622,90	0,00
TOTAL APORTES Y EXCENDENTES NETOS	**4 506 351 814,50**	**4 064 047 191,60**

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

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

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Cuota corriente Colegiados Activos	7 237 881 430,69	6 401 726 564
Pago de Pólizas a Colegiados	-1 546 378 735,09	-1 251 450 439
Pago de Subsidios (hasta diciembre 2010)	-74 500 000,00	-74 500 000
Pago de Subsidios (de enero 2011 en adelante)		
Subsidios por Muerte de Familiar	-2 043 550 000,00	-1 623 050 000
Subsidios por Enfermedad Grave	-456 900 000,00	-381 900 000
Subsidios por Catástrofe	-1 025 800 000,00	-935 800 000
TOTAL DE APORTE DE COLEGIADOS Y PAGO DE BENEFICIOS	**2 090 752 695,60**	**2 135 026 124,80**

3.3 **Excedentes del periodo**

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

	Diciembre 2021	Diciembre 2020

Exedentes acumulados del periodo	354 542 587	441 744 779

2.1 **Cuentas por pagar Intercompañías**

El saldo corresponde a el monto que adeuda el Fondo de Mutualidad y Subsidios al Colegio por concepto de proporción de la cuota corriente de los cobros que no proceden, así mismo se incluye el monto por adminitracion de cuenta y el salario del analista del FMS

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Cuenta por pagar intercompañia	2 885 097,98	2 385 767

2.2 **Retencion sobre inversiones en depositos a plazo**

El saldo corresponde a la retencion por impuesto sobre la renta del que retiene las entidades bancarias en la cual se tiene una inversion en depositos a plazo

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Retencion Banco de Costa Rica	2 448 538,65	4 545 293,12
Retencion Banco Popular	599 665,52	629 925,87
Retencion Grupo Mutual de Alajuela	3 658 500,84	2 958 901,94
Retencion Coopeande N°1	3 984 068,53	4 206 181,57
Retencion Coopenae	4 526 574,95	4 718 417,99
TOTAL DE RETENSION SOBRE INVERSIONES	**15 217 348,49**	**17 058 720,49**

2.3 **Otros pasivos**

Están compuestos por las transferencias que no han sido aplicadas y proporción de las cuotas de colegiatura pagadas por adelantado.

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Cuentas por pagar otras	10 000,00	10 000,00
Cuotas de Incorporacion pagadas por adelantado	402 536,00	949 593,90
Cuotas Colegiatura pagadas por adelantado	1 294 396,00	1 564 248,98
TOTAL DE OTROS PASIVOS	**1 706 932,00**	**2 523 842,88**

Colypro

Fondo de Mutualidad y Subsidios
Estado de Resultados
Al 31 de Diciembre 2021
Expresado en Colones

	Notas	31/12/2021	31/12/2020	Variación Absoluta	Variación Relativa	31/12/2021	31/12/2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
		Mensual				Acumulado			
GASTOS OPERATIVOS									
Gastos administrativos	5.1	3 185 098	6 438 038,57	(3 252 940,59)	-51%	35 620 758	37 360 537	(1 739 779)	-5%
Gastos Financieros	5.2	64 230	22 110,00	42 120,00	191%	564 585	223 282	341 303	153%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		**3 249 328**	**6 460 148,57**	**(3 210 820,59)**	**-50%**	**36 185 343**	**37 583 819**	**(1 398 476)**	**-4%**
Otras partidas de resultados									
Ingresos Financieros	4.1	30 478 898	34 458 059,19	(3 979 160,72)	-12%	390 185 966	475 231 381	(85 045 415)	-18%
Ingresos por recuperacion de Incobrables	4.2	-	355 771,33	(355 771,33)	-100%	291 964	4 076 717	(3 784 754)	-93%
Otros Ingresos	4.4	-	-	-	0%	250 000	500	249 500	100%
Ingreso por transferencias no identificadas	4.3	-	-	-	0%	-	20 000	(20 000)	100%
Efecto neto de otras partidas de resultados		**30 478 898**	**34 813 830,52**	**(4 334 932,05)**	**-112%**	**390 727 929**	**479 328 598**	**(88 600 669)**	**-18%**
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas		**27 229 570**	**28 353 681,95**	**(1 124 111,46)**	**-4%**	**354 542 587**	**441 744 779**	**(87 202 192)**	**-20%**

Hecho por: _____

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

Shirley Garro Pérez
Encargada de Contabilidad

Colypro

Fondo de Mutualidad y Subsidios
Estado de Resultados Actuarial
Al 31 de Diciembre 2021
Expresado en Colones

	Notas	31/12/2021	31/12/2020	Variación Absoluta	Relativa	31/12/2021	31/12/2020	Variación Absoluta	Relativa
		Mensual				Acumulado			
GASTOS OPERATIVOS									
Pago de beneficios	5.3	83 426 600,00	43 350 000,00	40 076 600,00	92%	805 628 266,65	484 749 999,99	320 878 267	66%
Gastos administrativos	5.1	3 185 098	6 438 038,57	(3 252 940,59)	-51%	35 620 758	37 360 537	(1 739 779)	-5%
Gastos Financieros	5.2	64 230	22 110,00	42 120,00	191%	564 585	223 282	341 303	153%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		**86 675 928**	**49 810 148,57**	**36 865 779,41**	**74%**	**841 813 609**	**522 333 819**	**319 479 790**	**61%**
Otras partidas de resultados									
Cuotas de colegiatura	4.5	71 013 243	65 316 098,89	5 697 144,20	9%	836 154 867	516 805 263	319 349 604	62%
Ingresos Financieros	4.1	30 478 898	34 458 059,19	(3 979 160,72)	-12%	390 185 966	475 231 381	(85 045 415)	-18%
Ingresos por recuperacion de Incobrables	4.2	-	355 771,33	(355 771,33)	-100%	291 964	4 076 717	(3 784 754)	-93%
Otros Ingresos	4.4	-	-	-	0%	250 000	500	249 500	100%
Ingreso por transferencias no identificadas	4.3	-	-	-	0%	-	20 000	(20 000)	100%
Efecto neto de otras partidas de resultados		**101 492 142**	**100 129 929,41**	**(4 334 932,05)**	**-112%**	**1 226 882 796**	**996 133 860**	**(88 600 669)**	**-9%**
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas antes de provision de contingencias		**14 816 214**	**50 319 780,84**	**(35 503 567,26)**	**-71%**	**385 069 187**	**473 800 041**	**(88 730 855)**	**-19%**
Provisión de Contingencias	4.6	7 546 960	47 502 250	(39 955 290)	-84%	90 563 518	47 502 250	43 061 268	91%
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas después de provisión de contingencias		**7 269 254**	**2 817 531**	**4 451 723**	**158%**	**294 505 668**	**426 297 791**	**(131 792 123)**	**-31%**

Hecho por: _____

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

Shirley Garro Pérez
Encargada de Contabilidad

FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de DICIEMBRE 2021

Nota

4.1 Ingresos Financieros

Corresponde a los ingresos percibidos por concepto de intereses ganados en las inversiones (CDP, Safi) 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	
	Diciembre 2021	Diciembre 2020	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Intereses sobre cuentas corrientes	11 081,18	48 428,97	280 007,49	1 017 565,41
Intereses sobre inversiones (2020)	0,00	34 375 291,28	0,00	473 483 930,08
Interes sobre inversion Coopeande	7 257 865,03	0,00	89 117 158,99	0,00
Interes sobre inversion Coopenae	8 126 815,16	0,00	103 245 715,46	0,00
Interes sobre inversion BCR	4 557 612,74	0,00	71 106 320,09	0,00
Interes sobre inversion Popular	1 603 806,79	0,00	20 315 905,11	0,00
Interes sobre inversion Mutual	8 921 539,43	0,00	105 887 968,05	0,00
Ganancia por participacion en safi	178,14	34 338,94	232 890,46	729 885,08
TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS	**30 478 898,47**	**34 458 059,19**	**390 185 965,65**	**475 231 380,57**

4.2 Ingresos por recuperacion de Incobrables

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

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 2021	Diciembre 2020	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Recuperacion de CxC Incobrables	0,00	355 771,33	291 963,70	4 076 717,36

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

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 2021	Diciembre 2020	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Transferencias no identificadas	0,00	0,00	0,00	20 000,00

4.4 Otros Ingresos

Ingresos diferentes a los ordinarios recibidos por el Fondo de Mutualidad

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 2021	Diciembre 2020	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Otros ingresos	0,00	0,00	250 000,00	500,00

4.5 Ingreso por Aporte de colegiados

Corresponde al Ingreso por cuota de colegiatura de los Colegiados, del periodo economico actual. Este dato se detalla para efectos ser considerado en el del Estado de Resultado Actuarial

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 2021	Diciembre 2020	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Aporte de colegiados	71 013 243,09	65 316 098,89	836 154 866,79	516 805 262,55

4.6 Provisión de Contingencias

Corresponde al 10% de la suma de los pagos y gastos administrativos anual, según recomendación emitida en informe actuarial realizado a Diciembre 2018. Se considera los siguientes cálculos para efectos del Estado de Resultados Actuarial, tomando para el acumulado la ultima linea por cuanto esta engloba el total. El calculo mensual se toma el promedio anual

Gastos administrativos anual	Mensual		Acumulado	
Descripción	Mes según descripcion	Mes año anterior al de la descripción	Mes segun descripcion	Mes año anterior al de la descripción
Gastos administrativos de Enero 2021	2 356 283,04	3 638 280,41	2 356 283,04	3 638 280,41
Gastos administrativos de Febrero 2021	2 077 330,45	1 854 282,58	4 433 613,49	5 492 562,99
Gastos administrativos de Marzo 2021	2 077 330,45	1 881 948,83	6 510 943,94	7 374 511,82
Gastos administrativos de Abril 2021	2 077 330,45	2 356 097,60	8 588 274,39	15 962 786,21

Gastos administrativos de Mayo 2021	2 077 330,45	2 696 597,90	10 665 604,84	26 628 391,05
Gastos administrativos de Junio 2021	2 077 330,45	3 381 620,29	12 742 935,29	39 371 326,34
Gastos administrativos de Julio 2021	2 077 330,45	2 741 116,99	14 820 265,74	54 191 592,08
Gastos administrativos de Agosto 2021	2 077 330,45	2 289 304,37	16 897 596,19	71 089 188,27
Gastos administrativos de Setiembre 2021	2 077 330,45	3 661 147,99	18 974 926,64	90 064 114,91
Gastos administrativos de Octubre 2021	2 077 330,45	2 322 656,78	21 052 257,09	111 116 372,00
Gastos administrativos de Noviembre 2021	2 077 330,45	2 351 410,55	23 129 587,54	134 245 959,54
Gastos administrativos de Diciembre 2021	2 077 330,45	6 438 038,57	25 206 917,99	159 452 877,53
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS ANUAL	**25 206 917,99**	**35 612 502,86**	**25 206 917,99**	**159 452 877,53**

Pago de beneficios anual

	Mensual		Acumulado	
Descripción	**Mes según descripcion**	**Mes año anterior al de la descripción**	**Mes según descripcion**	**Mes año anterior al de la descripción**
Pago de beneficios de Enero 2021	40 400 000,00	29 800 000,00	40 400 000,00	29 800 000,00
Pago de beneficios de Febrero 2021	42 300 000,00	17 100 000,00	82 700 000,00	46 900 000,00
Pago de beneficios de marzo 2021	81 966 666,65	62 200 000,00	164 666 666,65	109 100 000,00
Pago de beneficios de Abril 2021	74 800 000,00	32 526 666,66	239 466 666,65	348 566 666,65
Pago de beneficios de Mayo 2021	54 730 000,00	78 166 666,66	294 196 666,65	607 430 064,32
Pago de beneficios de junio 2021	93 440 000,00	38 700 000,00	387 636 666,65	646 130 064,32
Pago de beneficios de julio 2021	87 500 000,00	36 180 000,00	475 136 666,65	682 310 064,32
Pago de beneficios de Agosto 2021	79 240 000,00	29 060 000,00	554 376 666,65	711 370 064,32
Pago de beneficios de Setiembre 2021	73 585 000,00	29 060 000,00	627 961 666,65	740 430 064,32
Pago de beneficios de Octubre 2021	72 340 000,00	24 266 666,66	700 301 666,65	764 696 730,98
Pago de beneficios de Noviembre 2021	96 700 000,00	60 000 000,01	797 001 666,65	824 696 730,99
Pago de beneficios de Diciembre 2021	83 426 600,00	43 350 000,00	880 428 266,65	868 046 730,99
TOTAL DE PAGOS DE BENEFICIOS ANUAL	**880 428 266,65**	**480 409 999,99**	**880 428 266,65**	**868 046 730,99**
Gasto de contingenica 10%	**7 546 959,87**	**51 602 250,29**	**90 563 518,46**	**102 749 960,85**

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 Fondo de Mutualidad y Subsidio 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 cesantia.

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 2021	**Diciembre 2020**	**Diciembre 2021**	**Diciembre 2020**
Administración del FMS	2 077 330,45	2 043 147,47	24 909 288,55	23 290 490,11
Gasto por Incobrables	0,00	4 059 456,00	-38 812,00	9 388 085,22
Servicios Profesionales	300 000,00	0,00	3 595 000,00	413 000,00
Salarios Ordinarios Secretaria para trámites de FMS	494 884,00	238 743,85	4 565 705,30	3 024 863,66
Salarios Extraordinarios Secretaria para trámites de FMS	80 039,51	0,00	527 021,58	0,00
Aguinaldo y Vacaciones	71 865,44	29 842,98	636 590,88	381 484,06
Cargas Sociales	152 354,73	63 267,12	1 349 572,62	816 835,83
Cesantia	8 623,85	3 581,15	76 390,90	45 778,01
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	**3 185 097,98**	**6 438 038,57**	**35 620 757,83**	**37 360 536,89**

5.2 **Gastos Financieros**

Corresponde a 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	
	Diciembre 2021	**Diciembre 2020**	**Diciembre 2021**	**Diciembre 2020**
Comisiones Bancarias	64 230,00	22 110,00	564 585,00	223 282,12
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	**64 230,00**	**22 110,00**	**564 585,00**	**223 282,12**

5.3 **Pagos de beneficios**

Corresponde a los pagos realizados a los Colegiados por concepto de Subsidios y pólizas, del periodo economico actual este dato se detalla para efectos ser considerado solamente en el Estado de Resultados Actuarial

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 2021	**Diciembre 2020**	**Diciembre 2021**	**Diciembre 2020**
Subsidios	62 100 000,00	23 400 000,00	535 100 000,00	314 700 000,00
Pólizas	21 326 600,00	19 950 000,00	270 528 266,65	170 049 999,99
Total de pago de bebeficios	**83 426 600,00**	**43 350 000,00**	**805 628 266,65**	**484 749 999,99**

Colypro

Fondo de mutualidad
Estado de cambios en el patrimonio
Al 31 de Diciembre 2021
Expresado en Colones

	Fondo Acumulado de Trabajo	Aportes Fondo Mutualidad y Subsidios	Resultado del Periodo	TOTAL
Saldo al 30 de Noviembre 2021	**4 506 351 814**	**2 103 166 052**	**327 313 017**	**6 936 830 883**
Ajustes a Periodos Anteriores	-	-	-	-
Excedentes del Periodo Diciembre 2021	-	-	27 229 570	27 229 570
Aportes de Colegiados	-	71 013 243	-	71 013 243
Pagos de Beneficios	-	(83 426 600)	-	(83 426 600)
Saldo al 31 de Diciembre 2021	**4 506 351 814**	**2 090 752 695**	**354 542 587**	**6 951 647 097**

Hecho por: _____

Shirley Garro Pérez
Encargada de Contabilidad

Fondo de Mutualidad
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre 2021
Expresado en colones

	Notas	31/12/2021	31/12/2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Actividades de Operación	1				
Utilidad neta de operación		**354 542 586,52**	**441 744 778,92**	**-87 202 192,40**	**-20%**
Cambios en activos Disminución (Aumento)	2				
Intereses por cobrar		16 752 310,50	54 699 211,05	-37 946 900,55	**69%**
Cuentas por cobrar		-134 696 936,72	98 197 390,66	-232 894 327,38	**237%**
Impuestos Fiscales		-35 919 349,56	-18 908 205,66		
Documentos por Cobrar C.P. (Arreglos de pago)		-228 593,96	-237 898,79	9 304,83	**4%**
Gastos prepagados		0,00	221 500,85	-221 500,85	**-100%**
Cambios en pasivos (Disminución) Aumento	3				
Intercompañías		499 330,98	311 829,00	187 501,98	**60%**
Retenciones por pagar		-1 841 372,00	11 918 114,49	-13 759 486,49	**0%**
Otros Pasivos		-816 910,88	-60 705 281,12	59 888 370,24	**99%**
Efectivo generado en actividades de operación	4	**198 291 064,88**	**527 241 439,82**	**-328 950 374,94**	**-62%**
Actividades de Inversión	5				
Propiedad, planta y equipo		0,00	0,00	0,00	**0%**
Activos Intangibles		0,00	0,00	0,00	**0%**
Efectivo generado en actividades de Inversión	6	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
Actividades de Financiamiento	7				
Aportes y Excedentes		559 843,90	-2 543,40	562 387,30	**-22112%**
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		-44 273 400,20	292 619 988,80	-336 893 389,00	**-115%**
Efectivo generado por actividades de financiamiento	8	**-43 713 556,30**	**292 617 445,40**	**-336 331 001,70**	**-115%**
Total de efectivo generado en Operaciones	9	**154 577 508,58**	**819 858 885,22**	**-665 281 376,64**	**-81%**
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		6 394 170 745,25	5 574 311 861,00	819 858 884,25	**15%**
Efectivo e inversiones al final del periodo		6 548 748 254,61	6 394 170 745,25	154 577 509,36	**2%**
Total Efectivo Generado	10	**154 577 508,58**	**819 858 885,22**	**-665 281 376,64**	**-81%**

Hecho por:

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

Shirley Garro Pérez
Encargada de Contabilidad

Colypro

FONDO DE MUTUALIDAD
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE 2021

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 com: 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 ha generado por concepto de las actividades de operación. (ver nota 1).

5 **Actividades de Inversión**

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

6 **Efectivo generado en actividades de Inversión**

Este monto representa el efectivo que el Fondo de Mutualidad ha 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 ha 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.

Balance de comprobacion del Fondo Mutual
Del 01-12-2021 al 31-12-2021

Nombre	Saldo inicial	Débito	Crédito	Saldo
Activos				
Activo circulante				
Bancos				
Banco Nacional				
110200104-01-00 - BN FMS CR94015100210010127339 (FMS, GNL)	54 395 653,46	104 327 560,33	133 080 398,00	25 642 815,79
Total Banco Nacional	54 395 653,46	104 327 560,33	133 080 398,00	25 642 815,79
Banco de Costa Rica				
110200302-01-00 - BCR FMS Cuenta Corriente #CR11015201001048904699 (F	46 915,00			46 915,00
Total Banco de Costa Rica	46 915,00			46 915,00
Grupo Mutual				
110200402-01-00 - Grupo Mutual FMS CR7508032220085296416S (FMS, GNL	12 443,18			12 443,18
Total Grupo Mutual	12 443,18			12 443,18
Coopenae R.L.				
110200502-01-00 - Coopenae FMS 66081400011012117361 (FMS, GNL)	60 752,51	51,60		60 804,11
Total Coopenae R.L.	60 752,51	51,60		60 804,11
Total Bancos	54 515 764,15	104 327 611,93	133 080 398,00	25 762 978,08
Inversiones a corto plazo				
B N Valores / BNCR				
110300105-01-00 - BN Safi S.A Dinerfondo (FMS, GNL)	431 221,87	178,14		431 400,01
Total B N Valores / BNCR	431 221,87	178,14		431 400,01
Banco Popular / Popular Valores S.A				
110300203-01-00 - C.D.P. Banco Popular (FMS, GNL)	440 910 222,52	170 158 775,00	163 557 193,25	447 511 804,27
Total Banco Popular / Popular Valores S.A	440 910 222,52	170 158 775,00	163 557 193,25	447 511 804,27
Coopenae R.L.				
110300302-01-00 - C.D.P. Coopenae, R.L. (FMS, GNL)	1 522 039 327,37			1 522 039 327,37
Total Coopenae R.L.	1 522 039 327,37			1 522 039 327,37
Grupo Mutual Alajuela				
110300402-01-00 - C.D.P. Mutual Alajuela (FMS, GNL)	1 932 964 813,31			1 932 964 813,31
Total Grupo Mutual Alajuela	1 932 964 813,31			1 932 964 813,31
Coopeande N°1 R.L.				
110300502-01-00 - C.D.P. Coopeande N°1 R.L. (FMS, GNL)	1 385 691 907,21			1 385 691 907,21
Total Coopeande N°1 R.L.	1 385 691 907,21			1 385 691 907,21
Banco de Costa Rica				
110300902-01-00 - C.D.P. Banco de Costa Rica (FMS, GNL)	1 226 362 891,71	174 211 818,15	166 228 685,50	1 234 346 024,36
Total Banco de Costa Rica	1 226 362 891,71	174 211 818,15	166 228 685,50	1 234 346 024,36

Total Inversiones a corto plazo	6 508 400 383,99	344 370 771,29	329 785 878,75	6 522 985 276,53
Intereses por cobrar				
Safi Popular Valores S.A				
110400203-01-00 - Interes por cobrar C.D.P Banco Popular (FMS, GNL)	12 378 066,98	1 603 806,79	7 212 872,22	6 769 001,55
Total Safi Popular Valores S.A	12 378 066,98	1 603 806,79	7 212 872,22	6 769 001,55
Coopenae, R.L.				
110400302-01-00 - Interes por cobrar C.D.P. Coopenae R.L. (FMS, GNL)	48 455 370,66	8 126 815,16		56 582 185,82
Total Coopenae, R.L.	48 455 370,66	8 126 815,16		56 582 185,82
Grupo Mutual Alajuela				
110400402-01-00 - Interes por cobrar C.D.P. Mutual Alajuela (FMS, GNL)	43 342 758,41	8 921 539,43		52 264 297,84
Total Grupo Mutual Alajuela	43 342 758,41	8 921 539,43		52 264 297,84
Coopeande N°1 R.L.				
110400502-01-00 - Interes por cobrar C.D.P. Coopeande N°1 R.L. (FMS, GNL)	49 657 399,09	7 257 865,03		56 915 264,12
Total Coopeande N°1 R.L.	49 657 399,09	7 257 865,03		56 915 264,12
Banco de Costa Rica				
110400902-01-00 - Interes por cobrar C.D.P. Banco de Costa Rica (FMS, GNL)	21 157 899,13	4 557 612,74	9 391 920,75	16 323 591,12
Total Banco de Costa Rica	21 157 899,13	4 557 612,74	9 391 920,75	16 323 591,12
Total Intereses por cobrar	174 991 494,27	30 467 639,15	16 604 792,97	188 854 340,45
Cuentas por cobrar				
Colegiados				
110500105-01-00 - Cuotas corrientes y Afiliacion (FMS, GNL)	64 364 163,92	211 634 946,38	210 227 303,25	65 771 807,05
110500104-01-00 - Estimacion para incobrables (FMS, GNL)	-20 594 230,98			-20 594 230,98
Total Colegiados	43 769 932,94	211 634 946,38	210 227 303,25	45 177 576,07
Cuentas por cobrar intercompanias				
110500202-01-00 - Fondo Mutualidad y Subsidios (FMS, GNL)	66 191 273,98	67 730 214,47	66 191 273,98	67 730 214,47
110500204-01-00 - Proporción arreglo de pago (FMS, GNL)	20 672,28	8 058,00	20 672,28	8 058,00
110500206-01-00 - Administración de fondo Mutual (FMS, GNL)	35 777 108,99	202 144 399,29	191 912 288,25	46 009 220,03
Total Cuentas por cobrar intercompanias	101 989 055,25	269 882 671,76	258 124 234,51	113 747 492,50
Cuentas por cobrar diversas				
110500309-01-00 - Cuentas por cobrar retencion de renta en inversiones (FMS	57 221 856,20	2 020 079,02		59 241 935,22
110500313-01-00 - Cuentas por Cobrar otros FMS (FMS, GNL)	3 035,00			3 035,00
Total Cuentas por cobrar diversas	57 224 891,20	2 020 079,02		59 244 970,22
Documentos por cobrar de corto plazo				
110500402-01-00 - Arreglos de pagos (FMS, GNL)	469 810,75	17 538,00	20 856,00	466 492,75
Total Documentos por cobrar de corto plazo	469 810,75	17 538,00	20 856,00	466 492,75
Total Cuentas por cobrar	203 453 690,14	483 555 235,16	468 372 393,76	218 636 531,54
Impuestos				

Impuesto renta				
110600208-01-00 - Retencion de renta inversiones Popular (FMS, GNL)	1 066 613,82	144 342,62	611 290,92	599 665,52
110600209-01-00 - Retencion de renta inversiones BCR (FMS, GNL)	3 173 684,85	683 641,90	1 408 788,10	2 448 538,65
110600210-01-00 - Retencion de renta inversiones Mutual (FMS, GNL)	3 033 993,08	624 507,76		3 658 500,84
110600211-01-00 - Retencion de renta inversiones Coopeande (FMS, GNL)	3 476 017,97	508 050,56		3 984 068,53
110600212-01-00 - Retencion de renta inversiones Coopenae (FMS, GNL)	3 876 429,73	650 145,22		4 526 574,95
Total Impuesto renta	14 626 739,45	2 610 688,06	2 020 079,02	15 217 348,49
Total Impuestos	14 626 739,45	2 610 688,06	2 020 079,02	15 217 348,49
Total Activo circulante	6 955 988 072,00	965 331 945,59	949 863 542,50	6 971 456 475,09
Total Activos	6 955 988 072,00	965 331 945,59	949 863 542,50	6 971 456 475,09
Pasivos				
Pasivo a corto plazo				
Intercompanias				
210100206-01-00 - Administración de Fondo Mutual (FMS, GNL)	-2 863 383,51	2 863 383,51	2 885 097,98	-2 885 097,98
Total Intercompanias	-2 863 383,51	2 863 383,51	2 885 097,98	-2 885 097,98
Total Cuentas a pagar	-2 863 383,51	2 863 383,51	2 885 097,98	-2 885 097,98
Impuestos a pagar				
Retencion Acumulada Renta sobre Inversiones				
210300307-01-00 - Retencion Acumulada Banco de Costa Rica (FMS, GNL)	-3 173 684,85	1 408 788,10	683 641,90	-2 448 538,65
210300309-01-00 - Retencion Acumulada Banco Popular (FMS, GNL)	-1 066 613,82	611 290,92	144 342,62	-599 665,52
210300310-01-00 - Retencion Acumulada Grupo Mutual Alajuela (FMS, GNL)	-3 033 993,08		624 507,76	-3 658 500,84
210300311-01-00 - Retencion Acumulada Coopeande N°1 R.L. (FMS, GNL)	-3 476 017,97		508 050,56	-3 984 068,53
210300312-01-00 - Retencion Acumulada Coopenae R.L. (FMS, GNL)	-3 876 429,73		650 145,22	-4 526 574,95
Total Retencion Acumulada Renta sobre Inversiones	-14 626 739,45	2 020 079,02	2 610 688,06	-15 217 348,49
Total Retenciones acumuladas a pagar	-14 626 739,45	2 020 079,02	2 610 688,06	-15 217 348,49
Total Pasivo a corto plazo	**-17 490 122,96**	**4 883 462,53**	**5 495 786,04**	**-18 102 446,47**
Otros pasivos				
Otras Cuentas por pagar Diversas				
Cuentas por pagar Diversas				
220200102-01-00 - Cuentas por pagar otras (FMS) (FMS, GNL)	-10 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	-10 000,00
Total Cuentas por pagar Diversas	-10 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	-10 000,00
Total Otras Cuentas por pagar Diversas	-10 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	-10 000,00
Total Otros pasivos	**-10 000,00**	**1 000 000,00**	**1 000 000,00**	**-10 000,00**
Ingresos recibidos por adelantado				
Ingresos diferidos				
Cuotas				
230100204-01-00 - Cuotas incorporacion (FMS, GNL)	-404 382,00	1 846,00		-402 536,00
230100206-01-00 - Cuotas de colegiatura por adelantado (FMS, GNL)	-1 252 684,00	1 358 484,00	1 400 196,00	-1 294 396,00
Total Cuotas	-1 657 066,00	1 360 330,00	1 400 196,00	-1 696 932,00

Total Ingresos diferidos	-1 657 066,00	1 360 330,00	1 400 196,00	-1 696 932,00
Total Ingresos recibidos por adelantado	-1 657 066,00	1 360 330,00	1 400 196,00	-1 696 932,00
Total Pasivos	-19 157 188,96	7 243 792,53	7 895 982,04	-19 809 378,47
Patrimonio				
Fondo acumulado de trabajo				
Aportes y excedentes netos				
310100102-01-00 - Excedentes y/o perdida periodos anteriores (FMS, GNL)	-4 506 351 814,50			-4 506 351 814,50
Total Aportes y excedentes netos	-4 506 351 814,50			-4 506 351 814,50
Total Fondo acumulado de trabajo periodos anteriores	-4 506 351 814,50			-4 506 351 814,50
Aporte de colegiados y pago de beneficios				
Aporte de colegiados				
310200101-01-00 - Cuotas corrientes (FMS, GNL)	-7 166 868 187,60	1 334 325,96	72 347 569,05	-7 237 881 430,69
Total Aporte de colegiados	-7 166 868 187,60	1 334 325,96	72 347 569,05	-7 237 881 430,69
Pago de beneficios				
310020201-01-00 - Polizas mutual (FMS, GNL)	1 525 052 135,09	21 326 600,00		1 546 378 735,09
Total Pago de beneficios	1 525 052 135,09	21 326 600,00		1 546 378 735,09
Subsidios economicos				
310020301-01-00 - Subisidios por muerte de familiar (FMS, GNL)	2 003 950 000,00	39 600 000,00		2 043 550 000,00
310020302-01-00 - Subsidios por enfermedad grave (FMS, GNL)	452 700 000,00	4 200 000,00		456 900 000,00
310020303-01-00 - Subsidios por catastrofe (FMS, GNL)	1 007 500 000,00	18 300 000,00		1 025 800 000,00
310020304-01-00 - Subsidios economicos (hasta dic 2010) (FMS, GNL)	74 500 000,00			74 500 000,00
Total Subsidios economicos	3 538 650 000,00	62 100 000,00		3 600 750 000,00
Total Aporte de colegiados y pago de beneficios	-2 103 166 052,51	84 760 925,96	72 347 569,05	-2 090 752 695,60
Total Fondo acumulado de trabajo	-6 609 517 867,01	84 760 925,96	72 347 569,05	-6 597 104 510,10
Total Patrimonio	-6 609 517 867,01	84 760 925,96	72 347 569,05	-6 597 104 510,10
Ingresos				
Cuotas corrientes				
410100108-01-00 - Recuperación de cxc incobrables (FMS, GNL)	-291 963,70			-291 963,70
Total Cuotas corrientes	-291 963,70			-291 963,70
Total Colegiados	-291 963,70			-291 963,70
Total Corrientes	-291 963,70			-291 963,70
Ingresos financieros				
Inversiones				
Cooperativas				
430100105-01-00 - Coopeande N° 1 R.L. (FMS, GNL)	-81 859 293,96		7 257 865,03	-89 117 158,99
430100106-01-00 - Coopeane R.L. (FMS, GNL)	-95 118 900,30		8 126 815,16	-103 245 715,46
Total Cooperativas	-176 978 194,26		15 384 680,19	-192 362 874,45

Bancos publicos				
430100207-01-00 - Banco Costa Rica (FMS, GNL)	-66 548 707,35		4 557 612,74	-71 106 320,09
430100208-01-00 - Banco Popular (FMS, GNL)	-18 712 098,32		1 603 806,79	-20 315 905,11
430100209-01-00 - Grupo Mutual Alajuela (FMS, GNL)	-96 966 428,62		8 921 539,43	-105 887 968,05
430100210-01-00 - Ganancia por participacion en Safi (FMS, GNL)	-232 712,32		178,14	-232 890,46
Total Bancos publicos	-182 459 946,61		15 083 137,10	-197 543 083,71
Cuentas corrientes				
430100302-01-00 - Intereses saldos en cuentas corrientes (FMS, GNL)	-268 926,31		11 081,18	-280 007,49
Total Cuentas corrientes	-268 926,31		11 081,18	-280 007,49
Total Inversiones	-359 707 067,18		30 478 898,47	-390 185 965,65
Total Ingresos financieros	-359 707 067,18		30 478 898,47	-390 185 965,65
Total Ingresos	-359 999 030,88		30 478 898,47	-390 477 929,35
Gastos				
Generales				
Administrativos				
610100006-01-00 - Salarios ordinarios (FMS, GNL)	4 070 821,30	494 884,00		4 565 705,30
610100007-01-00 - Salarios extraordinarios (FMS, GNL)	446 982,07	80 039,51		527 021,58
610100008-01-00 - Aguinaldos y vacaciones (FMS, GNL)	564 725,44	71 865,44		636 590,88
610100009-01-00 - Cargas sociales (FMS, GNL)	1 197 217,89	152 354,73		1 349 572,62
610100010-01-00 - Cesantia (FMS, GNL)	67 767,05	8 623,85		76 390,90
610100017-01-00 - Administracion Fondo Mutual (FMS GNL)	22 831 958,10	2 077 330,45		24 909 288,55
610100042-01-00 - Servicios profesionales y asesoria (FMS, GNL)	3 295 000,00	300 000,00		3 595 000,00
Total Administrativos	32 474 471,85	3 185 097,98		35 659 569,83
Gastos financieros				
610700003-01-00 - Comisiones bancarias (FMS, GNL)	500 355,00	64 230,00		564 585,00
Total Gastos financieros	500 355,00	64 230,00		564 585,00
Total Generales	32 974 826,85	3 249 327,98		36 224 154,83
Total Gastos	32 974 826,85	3 249 327,98		36 224 154,83
Otros Ingresos				
Otros Ingresos				
770100116-01-00 - Otros ingresos varios (FMS, GNL)	-250 000,00			-250 000,00
Total Otros Ingresos	-250 000,00			-250 000,00
Otros Gastos				
Otros Gastos				
Otros Gastos Generales				
810100021-01-00 - Gasto por Estimacion de incobrables (FMS, GNL)	-38 812,00			-38 812,00
Total Otros Gastos Generales	-38 812,00			-38 812,00
Total Otros Gastos	-38 812,00			-38 812,00
Total		1 060 585 992,06	1 060 585 992,06	

Colypro

Colegio
Balance de Situación
Al 31 DE DICIEMBRE 2021
Expresado en colones

	Notas	31/12/2021	31/12/2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Activos					
Activos corrientes					
Bancos y Fondos de caja	1.01	199 800 395	190 851 339	8 949 056	5%
Inversiones mantenidas a la Vista	1.02	888 407	1 333 046 340	(1 332 157 933)	-100%
Inversiones mantenidas al Vencimiento	1.03	2 001 170 131	2 345 620 367	(344 450 236)	0%
Activos y suministros en tránsito	1.04	13 110 172	135 312 395	(122 202 223)	100%
Cuentas por cobrar	1.05 y 1.06	358 897 516	163 773 153	195 124 363	119%
Intereses por Cobrar	1.20	43 922 099	65 358 949	(21 436 850)	-305%
Impuestos Fiscales	1.19	19 790 225	7 064 917	12 725 308	56%
Inventarios	1.07	161 628 309	201 065 984	(39 437 675)	-20%
Arreglos de pago	1.08	2 482 056	878 801	1 603 255	182%
Total Activo Corriente		**2 801 689 310**	**4 442 972 245**	**(1 641 282 935)**	**-37%**
Activos no corrientes					
Terrenos	1.09	438 981 679	440 626 348	(1 644 669)	0%
Edificios e instalaciones	1.10	3 540 851 724	3 095 549 092	445 302 632	14%
Mobiliario y Equipo	1.11	499 778 822	410 905 310	88 873 512	22%
Equipo de computo	1.12	119 485 138	113 113 226	6 371 912	6%
Vehículos	1.13	141 010 615	94 542 008	46 468 607	49%
Obras en proceso	1.14	1 992 230 827	778 077 716	1 214 153 110	156%
Gastos prepagados	1.15	78 938 009	82 776 976	(3 838 966)	-5%
Depósitos en garantía	1.16	16 095 482	14 970 719	1 124 763	8%
Activos Intangibles	1.17	29 461 966	14 946 065	14 515 901	97%
Inversion a Largo Plazo	1.18	1 754 215	1 754 215	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**6 858 588 477**	**5 047 261 677**	**1 811 326 800**	**36%**
Total Activos		**9 660 277 787**	**9 490 233 922**	**170 043 865**	**2%**
Patrimonio y Pasivo					
Capital y reservas					
Aportes y Excedentes Netos	3.1	8 693 973 997	7 583 298 602	1 110 675 395	15%
Excedentes y/o pérdidas del periodo	3.2	394 722 482	1 126 607 223	(731 884 740)	-65%
Patrimonio atribuible a los asociados		**9 088 696 480**	**8 709 905 825**	**378 790 655**	**4%**
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar proveedores	2.2	161 667 123	482 313 293	(320 646 169)	-66%
Cuentas por pagar Intercompañías	2.3	113 747 503	2 441 937	111 305 565	4558%
Cuentas por Pagar a Colegiados	2.4	41 430 412	19 725 354	21 705 059	110%
Impuestos por pagar	2.5	22 045 141	22 021 115	24 026	0%
Cesantía por pagar (Provision de cesantia)	2.1	32 005 357	35 245 595	(3 240 238)	-9%
Retenciones por pagar	2.6	76 969 638	130 655 327	(53 685 689)	-41%
Provisiones Acumuladas por Pagar	2.7	89 844 012	58 654 399	31 189 613	53%
Ingresos Diferidos	2.8	18 333 786	16 637 101	1 696 685	10%
Otros pasivos	2.9	15 538 333	12 633 976	2 904 357	23%
Total Pasivos Corrientes		**571 581 305**	**780 328 097**	**(208 746 792)**	**-27%**
Total pasivos		**571 581 305**	**780 328 097**	**(208 746 792)**	**-27%**
Total Patrimonio y Pasivo		**9 660 277 788**	**9 490 233 922**	**170 043 863**	**2%**

Hecho por: _____

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

Shirley Garro Pérez
Encargada de Contabilidad

COLEGIO
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN
Al 31 DE DICIEMBRE 2021

1.01 **Bancos y Fondos de caja**

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

Cuentas Bancarias	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Bco Nacional #CR560151000100103883 8	165 513 147,83	152 691 166,35
Bco Nacional #CR50015100210010137734	5 898 923,30	17 619 967,35
Bco Nacional # CR06015100210010155695	47 606,23	702 559,56
Bco de Costa Rica #1826581	5 675 537,42	6 800 022,84
Coopenae #CR 66081400011008533987	6 521 797,25	1 791 390,49
Coopeservidores #CR96081610070125750000	25 341,67	25 341,67
Coopeservidores #CR23081610070015750113	31 095,36	30 758,24
Coopeande#CR89081707106811091732	2 463 264,50	2 374 357,30
Banco Popular #838364	740 261,54	807 799,52
Mutual Alajuela cuenta #CR80300200850183568	3 479,89	3 479,89
Total Cuentas bancarias	**186 920 454,99**	**182 846 843,21**
Cajas Chicas y Fondos Fijos		
Caja Chica Sede Alajuela	1 100 000,00	1 100 000,00
Caja Chica para Publicaciones	500 000,00	500 000,00
Caja Chica Secretaria Junta Directiva	300 000,00	300 000,00
Caja Chica Finca Brasilito	450 000,00	450 000,00
Caja Chica Sede San José	700 000,00	700 000,00
Caja Chica Finca San Carlos	600 000,00	625 000,00
Caja Chica Finca Perez Zeledón	450 000,00	450 000,00
Caja Chica Finca Puntarenas	450 000,00	450 000,00
Caja Chica Finca de Cartago	600 000,00	625 000,00
Caja Chica Finca de Limón	450 000,00	450 000,00
Fondo Fijo Sede Alajuela	80 000,00	80 000,00
Fondo Fijo Sede San José	80 000,00	80 000,00
Fondo Fijo Finca San Carlos	20 000,00	20 000,00
Fondo Fijo Casetilla CCR	25 000,00	25 000,00
Fondo Fijo Brasilito	20 000,00	20 000,00
Fondo Fijo Finca Puntarenas	10 000,00	10 000,00
Fondo Fijo Finca Perez Zeledón	10 000,00	10 000,00
Fondo Fijo Finca Cartago	10 000,00	10 000,00
Caja Chica Plataforma San Carlos	300 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Puntarenas	300 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Perez Zeledon	300 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Limon	300 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Turrialba	300 000,00	7 889,64
Caja Chica Plataforma Cartago	300 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Heredia	300 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Liberia	300 000,00	111 619,06
Caja Chica Plataforma Coto	300 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Santa Cruz	300 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Guapiles	300 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Occidente	300 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Puriscal	200 000,00	0,00
Caja Chica Plataforma Parrita	200 000,00	121 164,99
Fondo FIjo para Kiosco CCR Alajuela	20 000,00	20 000,00
Fondo fijo Finca Limon	20 000,00	20 000,00
Caja Chica Servicios Generales	500 000,00	500 000,00
Fondo fijo Centro de Recreo de Turrialba	10 000,00	
Caja Chica Desarrollo Personal	500 000,00	500 000,00
Caja Chica Finca de Turrialba	450 000,00	450 000,00
Depositos en tránsito	1 524 940,00	368 821,84
Total cajas Chicas y Fondos Fijos	**12 879 940,00**	**8 004 495,53**
Total Bancos y fondos de caja	**199 800 394,99**	**190 851 338,74**

1.02 **Inversiones mantenidas a la vista**

Está conformado por las inversiones que mantiene el Colegio a la vista en BN safi Diner Fondo, el interes que genera esta inversion se calculan por medio de participaciones cuyo valor al final al mes de Diciembre 20 para BN Safi Diner Fondo fue de 2,9549006977 y en BN dinner dolares fue de 1,3531954246 y en el mes de Diciembre 2021 fue 2,9796454780. Para el BN Safi Dinner fondo en dolares en Diciembre 21 fue de 1,36459911781

	Diciembre 21	Diciembre 2020
BN Safi Diner Fondo S.A.	880 609,83	2 822 252,61
BN Safi S.A Dinerfondo $	7 797,11	1 330 224 087,04
Total de Inversiones mantenidas a la Vista	**888 406,94**	**1 333 046 339,65**

1.03 **Inversiones matenidas al vencimiento**

Estos instrumentos financieros se mantienen hasta su madurez, cero cupón o a corto plazo ya que no es el giro normal de la Corporación el de negociarlos, todas las inversiones se valúan al costo, están constituidas por Certificados de Depósito a Plazo. Estas inversiones son productos de subejecuciones dadas en presupuestos de años anteriores. En el transcurso del año las tasas de interés han disminuido consecuencia de la afectación económica debido a la pandemia del COVID-19

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Mutual Alajuela	605 834 328,31	577 178 354,37
Banco Popular	104 053 647,50	100 000 000,00
Coopeande N°1	414 534 557,37	500 409 020,03
Coopenae CDP	508 776 424,68	473 847 403,23
Banco de Costa Rica	367 971 173,56	694 185 589,44
Total de inversiones mantenidas al vencimiento	**2 001 170 131,42**	**2 345 620 367,07**

1.04 **Activos y suministros en Tránsito**

Corresponde pagos que se giraron para la compra de activos, sin embargo no se adquirieron en este mes si no hasta los proximos meses, por lo que se mantienen en esta cuenta hasta que los mismos ingresen, se registrarán como Mobiliario y Equipo, Equipo de Cómputo o Software, según corresponda.Asi como los suminstros en transito que corresponde compras de inventario que aun no se ha entregado la mercancias, corresponde a compras que el proveedor no da credito

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Activos en transito	13 110 171,77	135 312 394,55
Total de activos y suministros en transito	**13 110 171,77**	**135 312 394,55**

1.05 **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar están constituidas por: el total de los montos de dinero que nos adeudan por concepto de cuotas corrientes de colegiados activos y colegiados suspendidos menos la estimación por incobrables, adelantos entregados por concepto de viáticos para giras, cuentas por cobrar a empleados, adelantos a proveedores, pagos realizados con tarjetas en las cajas del Colegio, retención del impuesto de valor agregado (IVA) de los pagos que el Colegio recibe con tarjetas de débito o crédito segun lo establece la Ley de contingencia Fiscal, deuda de Coopealajuela con el Colegio, y otros. EL adoon de estimacion de incobrables aun no esta funcionando en sap, por lo que no es posible determinar el dato de este mes, se mantiene el saldo acumulado. Tampoco es posible obtener el saldo que corresponde a suspendidos ya que los reportes para este fin no estan arrojando los montos correctos, esta en proceso de revisión por parte de SAP.

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Cuotas corrientes Colegiados activos	342 791 504,67	135 480 787,61
Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos	166 178 455,93	168 613 667,73
Estimación para incobrables	-166 178 455,93	-168 613 667,73
CxC por servicios de alquiler y otros varios	4 334 849,89	0,00
Cuentas por cobrar a empleados	1 879 737,54	3 106 950,82
Adelanto a Proveedores	528 000,00	11 526 350,00
BNCR depósitos de pagos con tarjetas	60 499,98	0,00
Otras	2 901 626,49	5 414 753,06
Cuentas por cobrar Intercompañías	2 885 097,98	2 385 766,57
Total de cuentas por cobrar	**355 381 316,55**	**157 914 608,06**

Cuenta por Cobrar por retencion en inversiones

1.06 Corresponde a Cuenta por cobrar por retención de impuesto sobre la renta en las inversiones a plazo que se mantienen en las diferentes entidades bancarias, a continuación se detallan los montos por entidad:

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Banco Popular	42 974,14	58 799,98
Banco de Costa Rica	381 430,33	2 343 808,59
Grupo Mutual de Alajuela	232 842,97	269 310,57
Coopeande	1 029 558,83	1 408 150,08
Coopenae	1 829 393,33	0,00
Cooealajuela	0,00	1 778 475,87
Total en Retención de Inversiones	**3 516 199,60**	**5 858 545,09**

Intereses por cobrar

1.20 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:

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Coopenae RL	22 867 417,17	25 034 833,63
Coopeande Nª1	14 707 983,43	20 116 429,72
Banco de Costa Rica	2 542 869,78	15 625 390,93
Banco Popular	477 490,67	735 000,05
Mutual Alajuela	3 326 337,92	3 847 294,82
Total en Intereses por Cobrar	**43 922 098,97**	**65 358 949,18**

Impuestos Fiscales

1,19 Corresponde a las cuentas relacionadas impuestos fiscales, tales como IVA dedusible sobre compras, IVA Soportado, IVA Neto y adelanto de renta generados por retenciones de renta efectivas en liquidacione de inversiones a plazo. A continuación se detallan las cuentas:

	Diciembre 21	Diciembre 2020
IVA Deducible sobre compras	133 025,55	0,00
IVA soportado	4 185,18	0,00
IVA neto	-1 035 033,64	0,00
Renta sobre inversiones	20 688 047,86	7 064 917,32
Total en Intereses por Cobrar	**19 790 225,04**	**7 064 917,32**

1,07 **Inventarios**

Corresponde a los artículos y suministros destinados para ser usados en la operación del Colegio. Los mismos son valuados según costo de adquisición. En el mes de octubre 20 se separo algunas cuentas de inventario entre ellas Cocina y limpieza que estaban juntas y para efectos de inicio de labore con SAP estas bodegas deben mostrarse separadas, por lo que la comparabilidad con respecto a otros períodos se puede ver afectada. Otras bodegas afectadas fueron gimnasio multiuso, articulos medicos entre otras

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Artículos de Oficina	21 609 757,83	25 555 306,29
Limpieza	2 288 964,89	5 047 341,04
Cocina	676 009,96	59 865,00
Articulos médicos	59 865,01	18 074 712,04
Articulos del Centro de Recreo (recreativo y cultural)	24 491 565,63	109 883 929,61
Signos Externos	73 569 321,90	2 007 083,33
Productos de Finca-Piscina	2 498 170,37	1 021 060,14
Articulos para Aulas de Capacitación	2 808 042,40	2 808 042,40
Material de mantenimiento	577 187,22	1 465 697,71
Articulos de manteleria	12 436 413,00	9 012 149,81
Gimnasio Multiuso y Biomecanico	20 613 010,87	26 130 796,87
Total en Inventarios	**161 628 309,08**	**201 065 984,24**

1,08 **Arreglos de pago**

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

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Arreglo de pago	2 482 055,85	878 801,21

1,09 **Terrenos**

El valor presentado de los terrenos está compuesto, por el valor de adquicisión de los mismos, más las mejoras.

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Terrenos	385 819 853,79	385 819 853,79
Más mejoras a terrenos	76 013 607,85	76 013 607,85
Menos amortización de la mejora	-22 851 782,77	-21 207 113,52
Total en terrenos	**438 981 678,87**	**440 626 348,12**

1,10 **Edificios e Instalaciones**

Esta constituido por el valor total de los edificiones e Instalaciones, menos la depreciación acumulada. El incremento en esta cuenta se debe a la conclusión de algunas obras de infraestructura

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Edificios e Instalaciones	3 603 881 679,19	3 129 788 540,36
Mejoras a Edificio	150 289 759,07	150 289 759,07
Intalaciones Complementarias	693 510 805,60	593 489 046,64
Depreciación acumulada	-906 830 519,86	-778 018 253,84
Total en Edificios e Instalaciones	**3 540 851 724,00**	**3 095 549 092,23**

1,11 **Mobiliario y Equipo**

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

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Mobiliario y Equipo	1 023 789 293,62	882 688 063,26
Depreciación acumulada en Mobiliario y Equipo	-524 010 471,62	-471 782 753,01
Total en Mobiliario y Equipo	**499 778 822,00**	**410 905 310,25**

1,12 **Equipo de Cómputo**

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

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Equipo de Computo	419 321 118,66	408 606 209,06

Depreciación acumulada en Equipo de Computo	-299 835 980,66	-295 492 982,68
Total en Equipo de Computo	**119 485 138,00**	**113 113 226,38**

1.13 **Vehículos**

Esta constituido por el valor total de los vehiculos del Colegio, los cuales son: Buseta marca Hiunday H1 placa CLP-000, Buseta marca Toyota Hiace techo alto color blanco 2013 placa CLP-005, Vehículo cuatro por cuatro Mitsubichi L200 con placa 280594, Buseta Hyundai 2018 Placa CLP-006, Pick Up Nissan 2018 placa 473133 y Camión Isuzu placa CL-318927

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Vehiculos	220 797 057,56	184 189 428,28
Depreciación acumulada en Vehículos	-79 786 442,56	-89 647 419,97
Total en Vehículos	**141 010 615,00**	**94 542 008,31**

1.14 **Obras en Proceso**

El monto que se presenta corresponde a los pagos que se han realizado para la elaboración de las obras que aun no se han concluidos, una vez concluidas son registradas a Edificios e Instalaciones.

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Obras en proceso varias	1 992 230 826,59	778 077 716,47
1207001 **Total de Obras en proceso**	**1 992 230 826,59**	**778 077 716,47**

1.15 **Gastos prepagados**

Estan conformados por los gastos que han sido pagados por adelantado como lo son alquiles pagados por adelantado, seguros contra incendios, hásico de accidentes, fidelidad de posiciones, responsabilidad civil, dineros en tránsito, riesgo de equipo de cómputo, riesgos de trabajo, vehículos, póliza de parqueo, para jugadores de futbol; Anualidades por mantenimiento de varios softwareo licencias, Master Lex, AMBI y otras, además Derechos de circulación y otros

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Seguros	33 051 988,45	35 983 302,53
Suscripciones	34 998 502,77	40 915 681,68
Apartado Postal	1 395,83	0,00
Convenios centro de recreo	6 226 220,00	0,00
Derecho de circulación	3 123 882,05	0,00
Alquileres pagados por adelantado	1 536 020,20	0,00
Otros	0,00	5 877 991,31
Total de gastos prepagados	**78 938 009,30**	**82 776 975,52**

1.16 **Depositos en Garantía**

Son los desembolsos que el Colegio ha dado en condición de garantía para recibir un servicio, como lo son los depósitos en garantía para las líneas telefónicas, servicios eléctricos, Internet y alquileres de las oficinas en las Regionales del Colegio.

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Derechos telefónicos	0,00	1 194 646,04
Servicios eléctrico Sauna	0,00	525 269,00
Servicio electrico Sede Alajuela	0,00	500 000,00
Racsa	0,00	90 085,60
Servicios Publicos	2 827 745,64	0,00
Alquileres oficinas Regionales	13 267 736,49	12 660 718,49
Total de depósitos en Garantía	**16 095 482,13**	**14 970 719,13**

1.17 **Activos intangibles**

La cuenta de activos intagibles está conformada por el software menos la amortiazción acumulada respectiva

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Software	127 284 437,26	89 974 421,71
Amortización Acumulda de Software	-97 822 471,26	-75 028 356,27
Total de gastos Activos intangibles	**29 461 966,00**	**14 946 065,44**

1.18 **Inversión a Largo Plazo**

Corresponde a una inversion de capital realizada en la apertura de cuentas bancarias de cooperativas; Coopenae, Coopeande y Coopeallanza

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Cooperativas	1 754 215,21	1 754 215,21
Total de inversion a Largo Plazo	**1 754 215,21**	**1 754 215,21**

3.1 **Aportes y Excedentes Netos:**

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

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Excedentes o Perdidas antes del PE-00-01	209 711 917,94	209 711 917,94
Excedentes o perdidas PE 00-01	47 557 620,04	47 557 620,04
Excedentes o perdidas PE 01-02	32 180 693,65	32 180 693,65
Excedentes o perdidas PE 02-03	6 089 351,83	6 089 351,83
Excedentes o perdidas PE 03 (de abril a dic)	194 571 139,84	194 571 139,84
Excedentes o perdidas PE 2004	117 970 057,40	117 970 057,40
Excedentes o perdidas PE 2005	100 000 266,16	99 953 666,16
Excedentes o perdidas PE 2006	170 965 637,01	170 965 637,01
Excedentes o perdidas PE 2007	183 696 004,29	183 690 454,29
Excedentes o perdidas PE 2008	61 886 854,31	61 886 854,31
Excedentes o perdidas PE 2009	173 886 902,17	173 886 902,17
Excedentes o perdidas PE 2010	204 057 814,87	204 057 814,87
Excedentes o perdidas PE 2011	524 194 743,27	524 194 743,27
Excedentes o perdidas PE 2012	675 098 088,33	675 098 088,33
Excedentes o perdidas PE 2013	531 832 030,19	531 832 030,19
Excedentes o perdidas PE 2014	180 499 706,92	180 499 706,92
Excedentes o perdidas PE 2015	422 707 562,17	425 609 762,17
Excedentes o perdidas PE 2016	497 318 808,55	505 485 008,55
Excedentes o perdidas PE 2017	1 178 343 920,18	1 181 948 244,28
Excedentes o perdidas PE 2018	1 167 736 842,52	1 171 140 794,41
Excedentes o perdidas PE 2019	884 165 457,50	884 968 085,67
Excedentes o perdidas PE 2020	1 129 502 578,14	0,00
TOTAL APORTES Y EXCENDENTES NETOS	**8 693 973 997,28**	**7 583 298 573,30**

3.2 **Excedentes y pérdidas del periodo**

Corresponde a los excedentes y pérdidas acumuladas a Diciembre 2021, este dato es el que refleja el Estado de resultados.

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Excedentes y perdidas acumulado	394 722 482,32	1 126 607 222,69

2.1 **Provisión de Cesantía**

La provisión de cesantía se estima aplicando el porcentaje 1,5% al total de los salarios devengados mensualmente. El total del monto se maneja en pasivo circulante ya que es lo que se espera pagar en el transcurso de un año.

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Cesantia	32 005 357,01	35 245 595,34

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.

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Nacionales	161 667 123,31	482 313 292,75
TOTAL POR PAGAR A PROVEEDORES	**161 667 123,31**	**482 313 292,75**

2.3 **Cuentas por pagar Intercompañías**

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

	Diciembre 21	Diciembre 2020
FMS-Proporción Cuota Corriente	67 730 214,47	2 429 689,93
Administración de Fondo Mutual	46 009 230,03	0,00
FMS-Proporción Arreglo de Pago	8 058,00	12 247,47
TOTAL CUENTAS POR PAGAR INTERCOMPAÑIAS	**113 747 502,50**	**2 441 937,40**

2.4 **Cuentas por pagar a Colegiados**

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

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Cuentas por pagar colegiados	41 430 412,41	19 725 353,55

2.5 **Impuestos por pagar**

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

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Impuesto de Renta Personal	4 167 206,87	2 923 402,15
Impuesto de Renta Dietas y Estipendios	9 740 213,53	7 790 323,82

Retencion 2% sobre compras	8 137 720,46	11 307 388,92
TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	**22 045 140,86**	**22 021 114,89**

2.6 **Retenciones por pagar**

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

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Retención Personal CCSS	60 294 883,54	52 725 078,50
Retención por Embargo a Funcionarios	56 758,09	721 492,69
Ahorro Escolar	595 902,04	1 159 651,54
Retención SSVMN	13 847,50	1 732 482,50
Coopeande	0,00	15 863 332,80
Coopenae	0,00	4 458 846,50
Vida Plena OPC	0,00	65 000,00
Asocolypro	349 147,07	0,05
Deposito garantía Alquiler de Oficina	5 436 000,00	0,00
Garantías de Cumplimiento	6 706 900,84	48 070 896,92
TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR	**73 453 439,08**	**124 796 781,50**

2.6 **Retenciones por pagar sobre inversiones en depositos a plazo**

Corresponde a las reteciones de renta sobre inversiones que realiza la entidades bancarias en los diferentes certificados a plazo. A continuación se detalla el monto por entidad bancaria.

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Banco de Costa Rica	381 430,33	2 343 808,59
Banco Popular	42 974,14	58 799,98
Grupo Mutual	232 841,97	269 310,57
Coopeande	1 029 558,83	1 408 150,08
Coopenae	1 829 393,33	1 778 475,87
TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR	**3 516 198,60**	**5 858 545,09**

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 periódo de un año.

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Salarios	2 186 946,88	0,00
Aguinaldos	14 227 122,15	11 993 438,83
Vacaciones	73 429 943,30	46 660 960,26
TOTAL DE PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR	**89 844 012,33**	**58 654 399,09**

2.8 **Ingresos Diferidos**

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

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Pagos de contratos de alquiler de salones	1 212 389,77	190 265,49
Ranchos	92 920,35	0,00
Cabinas	5 106 194,30	0,00
Zona camping	-97 345,12	0,00
Cuotas de inscripción recibidas por adelantado	2 970 664,00	6 476 521,80
Cuotas de Colegiatura recibidas por adelantado	9 048 962,50	9 970 313,83
TOTAL DE INGRESOS DIFERIDOS	**18 333 785,80**	**16 637 101,12**

2.9 **Otros pasivos**

Pasivos varios. Las planillas por distribur el aumento corresponde a que en SAP no ha sido posible aplicar las planillas.

	Diciembre 21	Diciembre 2020
Transferencias realizadas por Colegiados no aplicadas	4 634 894,50	2 908 666,00
Depositos en Garantía (alquiler Bar- Restaurante	1 168 000,00	1 168 000,00
Empleados	133 472,83	375 165,37
Planillas por distribuir	5 235 482,43	0,00
Otras	4 366 483,45	8 182 144,85
TOTAL DE OTROS PASIVOS POR PAGAR	**15 538 333,21**	**12 633 976,22**

Colypro

Colegio
Estado de Resultados
Al 31 DE DICIEMBRE 2021
Expresado en colones

Operaciones Continuadas	Notas	31/12/2021	31/12/2020	Variación Absoluta	Variación Relativa	31/12/2021	31/12/2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
		mensual				Acumulado			
Ingresos									
Cuotas corrientes	4.1	490 831 326	480 188 497	10 642 829	2%	5 810 384 715	5 714 061 997	96 322 718	2%
Cuotas de inscripción	4.2	6 384 000,00	5 899 500	484 500	8%	98 187 000	70 345 500	27 841 500	40%
Cuotas por no asistencia a Juramentaciones	4.3	0	36 000	(36 000)	100%	324 000	972 500	(648 500)	-67%
Ingresos de Centros Recreativos	4.4	6 126 107	1 326 106	4 800 001	362%	33 992 535	25 638 765	8 353 770	33%
Otros ingresos operativos	4.5	6 011 193	5 782 143	229 051	4%	81 672 275	63 609 887	18 062 388	28%
Total ingresos		**509 352 626**	**493 232 246**	**16 120 380**	**3%**	**6 024 560 524**	**5 874 628 649**	**149 931 876**	**3%**
Gastos operativos									
Junta Directiva	5.1	33 246 747	40 627 898	(7 381 152)	-18%	226 328 732	245 351 660	(19 022 928)	-8%
Departamentos y Unidades	5.2	331 677 758	273 167 894	58 509 864	21%	2 914 841 894	2 374 968 902	539 872 992	23%
Juntas Regionales	5.3	106 055 259	136 521 828	(30 466 569)	-22%	850 130 722	788 082 988	62 047 733	8%
Comisiones	5.4	35 539 344	24 087 375	11 451 969	48%	167 222 446	128 981 780	38 240 666	30%
Fincas de Recreo	5.5	79 988 974	91 121 245	(11 132 271)	-12%	932 502 938	843 293 108	89 209 831	11%
Gastos no Personales	5.6	88 749 706	87 000 517	1 749 188	2%	625 212 319	415 779 094	209 433 225	50%
Asamblea Ordinaria	5.7	0	0	-	100%	0	0	-	0%
Gasto por Incobrables	5.8	0	29 461 138	(29 461 138)	-100%	8 709	68 608 497	(68 599 788)	-100%
Total de Gastos Operativos		**675 257 787**	**681 987 896**	**(6 730 109)**	**-1%**	**5 716 247 759**	**4 865 066 028**	**851 181 731**	**17%**
Excedentes de operación		**-165 905 161**	**-188 755 650**	**22 850 489**	**-12%**	**308 312 765**	**1 009 562 621**	**(701 249 855)**	**-69%**
								-	
Otras partidas de resultados									
Gastos Financieros	5.9	3 960 770	4 862 433	(901 663)	-19%	37 363 207	74 981 780	(37 618 573)	-50%
Otros gastos	5.10	575 505	3 150 781	(2 575 277)	-82%	24 755 928	29 884 018	(5 128 090)	-17%
Productos financieros	4.6	8 852 887	31 521 138	(22 668 251)	-72%	128 363 853	215 029 739	(86 665 886)	-40%
Otros ingresos	4.7	1 891 095	2 374 462	(483 367)	-20%	20 165 001	6 880 660	13 284 341	193%
Efecto neto de otras partidas de resultados		**6 207 707**	**25 882 385**	**(19 674 678)**	**-76%**	**86 409 717**	**117 044 601**	**(116 128 208)**	**-99%**
Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas		**-159 697 454**	**-162 873 265**	**3 175 811**	**-2%**	**394 722 482**	**1 126 607 222**	**(817 378 063)**	**-73%**

Hecho por: _____

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

Encargada de Contabilidad

Colypro

COLEGIO
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 DE DICIEMBRE 2021

Nota

4,1 **Ingresos por cuotas corrientes**

Corresponde a las cuotas que cancelan mensualmente los colegiados, la cuota es de ¢7500 desglosado en ¢6,552,00 para el Colegio y ¢948,00 Fondo de Mutualidad, esto a partir del mes de enero 2021 según AC-075-2019 del 16 de agosto del 2019.

4,2 **Ingresos por cuotas de inscripción**

Es el monto que las personas pagan por concepto de incorporación al Colegio, el valor de la cuota de inscripción es de ¢36,000.00, el cuál incluye ¢7500 de la primer cuota de colegiatura.

4,3 **Cuotas por no asistencia a Juramentaciòn**

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 ocho centros recreativos desarrollados, de los cuales recibe ingresos. Los centros recreativos son: San Carlos del cual se perciben ingresos por entradas invitados, 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 ¢25,000 por noche) y alquiler de salón para eventos (el monto por alquiler es de ¢90,000.00), el Centro Recreativo de Brasilito del cual se reciben ingresos por entradas de invitados, alquiler de cabinas (este centro recreativo cuenta con tres cabinas y el precio es para dos de las cabinas que son de 6 personas ¢25,000.00 por noche y la cabina de 8 personas ¢30,000.00 la noche) y camping para el cuál se permite un máximo de 75 tiendas para acampar (hasta dos tiendas por persona colegiada, con un máximo de 4 personas por tienda); el centro de recreo de Cartago del cual se perciben ingresos por concepto de entradas de invitados, alquiler de salón por un monto de ¢90,000,00, el centro de recreo de Pérez Zeledón del cual se perciben ingresos por concepto de entrada de invitados, alquiler de salón por un monto de ¢90,000,00,y de alquiler de las cabinas (este centro recreativo cuenta con tres cabinas con capacidad de 6 personas y el monto de alquiler es de ¢25,000 por noche) El centro de recreo de Turrialba y Puntarenas solo se percibe ingresos por entrada de invitados. El centro de recreo de Limón del cual se perciben ingresos por entradas invitados, concepto de alquiler de las cabinas (este centro recreativo cuenta con tres cabinas con capacidad de 6 personas y el monto de alquiler es de ¢25,000 por noche) El Centro Recreativo en Desamparados de Alajuela del cual se perciben ingresos por alquiler de instalaciones (salón de eventos por ¢175,000 y ranchos grandes por ¢35.000 cada uno) Los invitados por colegiado en todos los centros de recreo pagarán la cuota establecida por Junta Directiva la cual actualmente es de ¢2,500.00, excepto las entradas al centro recreativo del CCR Alajuela la cual a partir del 1° de Enero 2020 tiene un costo ¢3.000,00 según acuerdo de Junta Directiva 04 del acta 071-2019 del 03 de Agosto 2019. . Todos los centros de recreo descritos anteriormente se ha variado su atencion al publico, y con aforos, debido a disposiciones emanadas por el Ministerio de Salud, como parte de las medidas de seguridad por la pandemia ocasionada por el COVID-19, por lo que su apertura no ha sido constante

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	**Diciembre 2020**	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Entradas al Centro Recreativo	97 345,16	22 123,89	1 079 646,30	798 672,57
Total de Ingresos Centro Recreativo Puntarenas	**97 345,16**	**22 123,89**	**1 079 646,30**	**798 672,57**
Cabinas-San Carlos	508 849,47	49 557,51	1 769 911,29	381 415,90
Camping San Carlos	0,00	0,00	33 185,85	92 920,36
Entradas al Centro Recreativo	161 504,47	22 123,89	1 123 894,08	845 141,59
Alquiler de Salón- San Carlos	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Ingresos Centro Recreativo San Carlos	**670 353,94**	**71 681,40**	**2 926 991,22**	**1 319 477,85**
Cabinas Brasilito	1 526 548,68	659 292,06	8 141 592,68	4 550 442,04
Camping Brasilito	57 522,14	76 106,20	495 625,36	803 327,46
Entradas al CCR	112 831,89	4 424,78	471 239,07	484 535,40
Total de Ingresos Centro Recreativo Brasilito	**1 696 902,71**	**739 823,04**	**9 108 457,11**	**5 838 304,90**
Entradas al CCR	8 849,56	11 061,95	119 469,06	65 929,22

Alquiler de Salón- Cartago	0,00		716 814,18	
Total de Ingresos Centro Cartago	**8 849,56**	**11 061,95**	**836 283,24**	**65 929,22**
Entradas al Centro de Recreo	252 212,46	30 973,45	1 325 221,59	785 398,23
Alquiler del Salón	79 646,02	0,00	238 938,06	340 707,73
Cabinas Perez Zeledon	508 849,56		1 150 442,45	
Total de Ingresos Centro Perez Zeledon	**840 708,04**	**30 973,45**	**2 714 602,10**	**1 126 105,96**
Entradas al Centro Recreativo Turrialba	225 663,78	0,00	1 891 150,97	0,00
Total de Ingresos Centro Recreativo Turrialba	**225 663,78**	**0,00**	**1 891 150,97**	**0,00**
Entradas al Centro Recreativo Limon	117 256,67	0,00	1 108 407,37	750 008,85
Cabinas Limón	1 128 318,61	0,00	1 946 902,69	0,00
Total de Ingresos Centro Recreativo Limon	**1 245 575,28**	**0,00**	**3 055 310,06**	**750 008,85**
Alquiler de Salón- Alajuela	0,00	0,00	0,00	1 362 831,87
Alquiler Bar Restaurante-Alajuela	0,00	0,00	450 000,00	1 050 000,00
Alquiler de Ranchos-Alajuela	340 707,95	123 893,80	2 601 769,80	597 345,09
Entradas al Centro Recreativo Alajuela	1 000 000,54	326 548,67	9 328 324,26	12 730 088,47
Total ingresos Centro Recreativo Alajuela	**1 340 708,49**	**450 442,47**	**12 380 094,06**	**15 740 265,43**
TOTAL INGRESOS CENTROS RECREATIVOS	**6 126 106,96**	**1 326 106,20**	**33 992 535,06**	**25 638 764,78**

4.5 **Otros Ingresos Operativos**

Corresponde a otros ingresos que forman parte de la operación normal del Colegio, pero que en realación 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 del monto que se le cobra al 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.Tambien se incluye el ingreso por inscripción a carrera deportivas.

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	**Diciembre 2020**	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Ingreso por administración del FMS	2 077 330,45	2 043 147,47	24 909 288,55	23 290 490,11
Ingreso por CXC Incobrables Recuperadas	0,00	2 597 092,73	2 154 586,30	30 599 396,71
Ingreso por alquiler de oficina	2 961 040,49	0,00	39 614 332,31	0,00
Ingreso inscripción deportiva	0,00	0,00	0,00	77 876,12
Ingreso por confección de carnet Familiar	739 822,55	746 902,58	11 122 067,68	7 520 124,11
Ingreso por confección de carnet Colegiado	233 000,00	395 000,00	3 871 999,86	2 122 000,00
TOTAL DE OTROS INGRESOS OPERATIVOS	**6 011 193,49**	**5 782 142,78**	**81 672 274,70**	**63 609 887,05**

4.6 **Productos Financieros**

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

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	**Diciembre 2020**	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Diferencial Cambiario	402 642,15	17 614 168,01	822 314,84	17 811 020,96
Intereses sobre inversiones	8 325 903,10	12 506 907,43	124 490 619,81	179 631 880,91
Intereses sobre cuenta corrientes	113 391,85	153 707,31	1 940 429,60	3 773 324,81
Ganancia por participación en Safi en dolares	0,00	1 198 523,24	1 052 131,80	1 544 191,32
Ganancia por participación en Safi	10 949,79	47 831,57	58 357,22	12 269 321,03
TOTAL DE OTROS INGRESOS FINANCIEROS	**8 852 886,89**	**31 521 137,56**	**128 363 853,27**	**215 029 739,03**

4.7 **Otros ingresos**

Corresponde a ingresos no comunes, como por ejemplo, sobrantes en pagos, liquidación de cuentas por pagar de colegiados fallecidos, indemnizaciones recibidas de proveedores, regalías, entre otros.

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	Diciembre 2020	Diciembre 21	Diciembre 2020
Otros	628 989,64	1 211 474,56	7 414 310,18	3 286 539,94
Multa por incumplimiento de contrato	0,00	0,00	2 211 975,00	55 000,00
Sobrante de caja	94,02	0,00	5 934,61	3 415,00
Utilidad de venta de activos	0,00	0,00	8 554 041,87	102 000,00
Sobrantes de inventario	971,31	42 169,11	600 145,33	2 267 839,42
Tiquetes de parqueo	0,00	0,00	0,00	3 539,82
Transferencias no identificadas	1 261 040,00	1 120 818,00	1 261 040,00	1 130 318,00
Regalias	0,00	0,00	117 553,99	29 007,70
TOTAL DE OTROS INGRESOS	**1 891 094,97**	**2 374 461,67**	**20 165 000,98**	**6 877 659,88**

5.1 **Gastos de Junta Directiva**

Según artículo18 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 Tesorero y dos Vocales, los gastos que forman parte de esta cuenta son los generados por dicha Junta Directiva en el cumplimiento de sus funciones.

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	Diciembre 2020	Diciembre 21	Diciembre 2020
TOTAL DE GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	**33 246 746,60**	**40 627 898,15**	**226 328 731,54**	**245 351 659,52**

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 Desarro Profesional y Humano,Departamento de Desarrollo Personal, en el cual incluye los Centros de Recreo, 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 la 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 funciones. 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	
	Diciembre 21	Diciembre 2020	Diciembre 21	Diciembre 2020
Asesores de Junta Directiva				
Total Asesores de Junta Directiva	**7 982 295,27**	**9 859 126,01**	**108 087 930,13**	**106 594 734,19**

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	Diciembre 2020	Diciembre 21	Diciembre 2020
Departamento de Asesoria Legal				
Total Departamento de Asesoria Legal	**17 443 592,56**	**10 989 428,57**	**194 166 924,32**	**201 497 799,27**
Departamento de Fiscalia				
Total Gastos de Fiscalía	**26 305 105,47**	**20 356 639,92**	**241 136 858,77**	**205 490 534,80**
Dirección Ejecutiva				
Total Gastos Dirección Ejecutiva	**16 716 943,62**	**13 589 382,41**	**214 893 897,99**	**139 545 375,02**
Departamento de Infraestructura				
Total Gastos Departameno de Infraestructura	**5 670 927,34**	**5 476 819,28**	**76 333 365,75**	**76 924 857,67**

Departamento de Comunicaciones				
Total Departamento de Comunicaciones	**29 964 306,27**	**37 064 329,75**	**174 657 452,87**	**162 707 629,73**
Departamento de Recursos Humanos				
Total del Departamento de Recursos Humanos	**24 014 588,24**	**30 013 514,48**	**118 095 142,54**	**112 869 216,89**
Departamento de Tecnologias de Información				
Total del Departamento de Tecnologias de Informacion	**12 252 659,54**	**6 795 344,02**	**124 526 747,94**	**83 974 683,36**
Departamento de Desarrollo Personal				
Total Departamento de Desarrollo Personal	**49 262 645,36**	**27 055 740,56**	**223 136 913,70**	**154 631 366,19**
Departamento de Desarrollo Profesional y Humano				
Total Departamento de Desarrollo Profesional y Humano	**77 802 553,02**	**60 779 324,02**	**523 902 273,53**	**387 937 927,64**
Departamento Financiero				
Total Departamento Financiero	**19 408 236,55**	**18 332 586,12**	**246 770 561,50**	**216 355 349,14**
Departamento Administrativo				
Total Departamento Administrativo	**44 853 904,97**	**32 855 659,11**	**669 133 825,19**	**526 439 428,13**
TOTAL DE GASTOS DE UNIDADES Y DEPARTAMENTOS	**331 677 758,21**	**273 167 894,25**	**2 914 841 894,23**	**2 374 968 902,03**

5.3 **Gastos de las Juntas y Oficinas Regionales**

En inciso o) del artículo 23 de la Ley General 4770 establece que una atribución de la Junta Direcitva es nombrar en las cabeceras de provincia o en otros lugares que a bien lo tenga, delegados suyos para la mejor comunicación e intercambio con los Colegiados. Por lo anterior al Junta Directiva a creado Regionales en las provincias, el funcionamiento de las mismas genera gastos, como por ejemplo el pago de estipendios a los miembros de la Junta Regional, alquiler de la oficina, papelería y suministros de oficina, pago de servicios publicos, pagos por Desarrollo persona y Profesional, Asamblea Anual, entre otros, a continuación se presenta el monto total de gastos por Regional.

	Mensual		**Acumulado**	
	Diciembre 21	**Diciembre 2020**	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Junta Regional de San Carlos	5 509 716,20	7 195 617,48	20 102 211,90	22 662 533,39
Plataforma Regional de San Carlos	3 085 579,23	3 499 923,95	43 950 490,97	40 980 338,82
Junta Regional de Guanacaste (2020)	0,00	7 112 090,49	482 059,32	19 259 019,75
Junta Regional Altura	4 200 757,88	0,00	15 701 223,99	0,00
Plataforma Regional de Guanacaste (2020)	0,00	4 962 510,26	0,00	59 093 553,29
Plataforma Regional Altura (Liberia)	4 248 785,49	0,00	42 951 293,01	0,00
Plataforma Regional Bajura (Santa Cruz)	2 759 715,15	0,00	35 707 329,79	0,00
Junta Regional de Puntarenas	4 531 480,17	5 705 966,35	18 338 511,69	17 820 507,25
Plataforma Regional de Puntarenas	3 093 099,15	3 426 456,51	40 060 948,03	38 515 704,29
Junta Regional de Perez Zeledón	5 818 949,61	5 849 020,00	21 234 323,19	23 818 637,69
Plataforma Regional de PZ	2 676 404,04	3 181 404,15	36 119 277,87	35 917 462,70
Junta Regional de Limón	5 523 180,60	5 986 208,89	18 928 025,84	17 780 273,78
Plataforma Regional de Limon	1 412 091,45	2 920 652,52	32 585 725,33	36 170 084,02
Junta Regional de Turrialba	4 440 942,74	4 116 835,72	18 611 377,06	19 123 308,95
Plataforma Regional de Turrialba	2 760 655,33	2 848 106,46	37 259 500,74	34 414 892,85
Junta Regional de Cartago	3 099 590,48	4 543 829,02	20 544 713,67	18 194 271,30
Plataforma Regional de Cartago	2 935 313,54	3 479 531,97	40 035 526,58	37 124 109,47
Junta Regional de Heredia	6 410 201,80	6 573 623,50	29 465 855,19	25 803 538,30
Plataforma Regional de Heredia	2 711 959,63	2 847 455,55	37 843 275,75	35 289 748,42
Junta Regional de San José (2020)	0,00	13 373 601,01	227 911,59	30 449 489,85
Junta Regional de San José Este	0,00	0,00	0,00	0,00
Junta Regional de San José Oeste	6 552 238,31	0,00	32 375 177,49	0,00
Plataforma Regional de San José	203 218,76	6 002 821,44	18 282 010,84	15 988 084,09
Junta Regional de Alajuela	1 882 688,63	7 148 238,34	15 826 211,68	17 933 200,60
Plataforma Regional de Alajuela	941 738,87	469 508,40	10 397 606,50	1 140 860,31

Junta Regional de Occidente	5 385 106,47	7 580 529,62	24 721 843,08	22 126 443,89
Plataforma Regional de Occidente	6 506 380,07	1 209 140,41	41 419 551,04	32 976 035,09
Junta Regional de Coto	4 973 905,70	5 563 167,00	19 971 843,53	23 484 608,91
Plataforma Regional de Coto	5 234 220,01	12 088 822,94	74 262 045,87	80 143 666,97
Junta Regional de Guapiles	2 622 335,39	3 794 083,35	17 088 836,01	15 507 487,61
Plataforma Regional de Guapiles	3 805 159,07	2 633 717,58	52 244 105,83	32 997 609,28
Plataforma Regional de Parrita	1 314 038,04	1 076 849,95	17 000 344,28	16 366 777,98
Plataforma Regional de Puriscal	1 415 807,04	1 332 114,65	16 391 563,91	17 000 739,49
TOTAL GASTOS DE REGIONALES	**106 055 258,85**	**136 521 827,51**	**850 130 721,57**	**788 082 988,34**

5.4 **Comisiones y Tribunales**

Dentro de la organización del Colegio existen Comisiones y Tribunales encargadas de asuntos especificos que al igual que las Unidades y Departamentos generan gastos, algunas de estas comisiones son: la Comisión de Orientación, Comisión Editorial, Comisión de Jubilidados,a además está el Tribunal Tribunal Electoral y del Tribunal de Honor con fundamento en los artículos del 42 al 57 de la Ley 4770.

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	**Diciembre 2020**	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Comisión Editorial	3 941 082,79	3 961 147,45	12 623 575,14	12 083 746,68
Atencion a Jubilados	15 184 656,07	13 503 298,02	68 145 665,52	50 272 482,35
Comision Premio Jorge Volio	0,00	1 566 696,00	0,00	1 578 696,00
Tribunal Electoral	12 769 167,24	4 073 452,21	63 156 156,89	53 126 559,65
Comisión ADHOC Nº1 (Nomb.Asamblea)	0,00	0,00	0,00	910 248,00
Tribunal de Honor	3 644 437,64	982 781,56	23 297 047,98	11 010 046,97
TOTAL DE GASTOS COMISIONES Y TRIBUNALES	**35 539 343,74**	**24 087 375,24**	**167 222 445,53**	**128 981 779,65**

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, Brasilito, Perez Zeledón, Cartago, Puntarenas y Limón) y está en proceso de desarrollo finca de Turrialba, 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	
	Diciembre 21	**Diciembre 2020**	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Centro Cultural y Recreativo de Alajuela	25 735 606,75	27 351 630,13	273 547 959,56	275 346 803,42
San Carlos	7 694 809,77	13 177 905,25	92 214 542,37	78 049 948,60
Guanacaste	8 669 003,77	7 643 784,53	113 631 184,71	91 093 220,30
Puntarenas	7 898 197,01	6 901 365,93	77 626 693,95	90 364 649,36
Perez Zeledón	6 479 938,96	16 166 332,85	89 374 154,73	96 394 294,46
Limon	13 149 622,06	9 511 087,21	130 311 281,35	98 681 802,63
Turrialba	5 725 707,97	5 633 148,59	88 700 492,62	62 724 280,43
Cartago	4 636 087,86	4 735 990,93	67 096 629,07	50 638 108,36
TOTAL DE GASTOS DE FINCAS Y CENTROS DE RECREO	**79 988 974,15**	**91 121 245,42**	**932 502 938,36**	**843 293 107,56**

5.6 **Gastos no personales**

Están conformados por los servicios publicos, servicios de seguridad, seguros, reparacion y mantenimiento, y otros. Admas parte de las depreciaciones (esto porque las depreciaciones se cargan a la Unidad que posea el activo que se está depreciando, y solamente la parte de las depreciaciones que corresponde a los activos de uso general es la que se presenta en esta nota como un gasto no personal) y amortizaciones como se detallan a continuación. Con respecto algunos gastos se actualmente se cargan a centros de costo especificos por lo que para efectos de comparabilidad no se detallan en este apartado, por ejemplo servicio de seguridad, medido de empresatal entre otros

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	**Diciembre 2020**	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Servicios Públicos	4 898 735,54	6 702 627,57	81 735 928,87	87 601 713,29
Gasto derivado de IVA	56 129 543,78	0,00	287 256 349,09	0,00
Internet	256 960,16	0,00	2 521 061,62	0,00
Servicios de Seguridad	0,00	8 099 964,66	0,00	53 953 653,05
Servicio de monitoreo (Alarma)	0,00	38 420,00	90 080,00	461 040,00
Servicios Médicos Prehospitalarios	0,00	216 320,00	0,00	2 595 840,00
Aseo y limpieza	0,00	0,00	154 466,20	0,00
Seguros y otros diferidos	8 916 323,21	9 487 931,38	96 170 649,76	95 493 364,55
Reparacion y mantenimiento	1 343 919,67	6 513 480,52	41 939 292,09	36 632 177,31
Papelería y Suministros	0,00	0,00	35 700,00	0,00

Alquiler de Purificadores de Agua	111 006,00	118 848,00	1 209 723,87	1 366 639,03
Aniversario de la Coorporación	8 588 587,64	42 605 912,86	8 632 587,64	48 605 912,86
Servicios Profesionales y Asesoría	376 555,00	7 582 465,07	28 888 785,37	27 202 671,84
Alquiler de Equipo de computo (leasing)	3 507 385,84	1 378 921,12	25 302 846,38	15 488 940,42
Salud Ocupacional	0,00	666 367,59	0,00	2 842 610,04
Equipos y accesorios	0,00	0,00	0,00	47 008,00
Permiso de funcionamiento	0,00	0,00	18 463,00	0,00
Botiquin	0,00	5 184,00	0,00	5 184,00
Depreciación	4 575 186,76	3 584 074,67	50 967 991,26	42 911 545,67
Amortización	45 502,00	0,00	288 394,00	570 793,75
TOTAL EN GASTOS NO PERSONALES	**88 749 705,60**	**87 000 517,44**	**625 212 319,15**	**415 779 093,81**

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 Noviembre, segun reforma Ley 9420, para nombrar miembros de Junta Directiva, dictar el presupuesto, examinar la marcha de la institución en todos sus aspectos y dictar los demás acuerdos que considere necesarios para la buena marcha del Colegio, en este rubro se presentan todos los gastos en que el Colegio incurrió para llevar a cabo esta actividad

5.8 **Gasto por incobrables**

Según acuerdo de Junta Directiva de la sesión 100-2004 del del 6 de octubre de 2010, el gasto por incobrables será del 100% de las cuotas adeudadas por los Colegiados suspendidos, y este es el monto que se mantiene en gasto por incobrables. Por limitacion del sistema nuevo (SAP), aun no es posible obtener este dato. As imismo se muestra gasto por incobrables de otros productos distintos a cuotas, los mismos obeceden a proceso de incobrable via adminsitrativa

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	**Diciembre 2020**	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Gasto por Incobrable cuotas colegiatura	0,00	0,00	-280 625,50	0,00
Gasto por incobrables	0,00	29 461 137,75	289 334,05	68 608 497,01
TOTAL EN GASTOS INCOBRABLES	**0,00**	**29 461 137,75**	**8 708,55**	**68 608 497,01**

5.9 **Gastos Financieros**

Corresponde a gastos en los que incurre el Colegio por comisiones cobradas por los bancos, pago a la transportadora de valores, Diferencial cambiario generados de pagos multas y recargos entre otros.

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	**Diciembre 2020**	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Diferencial Cambiario	425 003,13	266 080,14	2 767 044,24	29 097 986,73
Comisiones bancarias	3 535 767,33	4 596 352,98	34 028 880,80	42 796 053,51
Multas y recargos	0,00	0,00	567 281,59	2 965 699,35
Transporte de Valores	0,00	0,00	0,00	122 040,00
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	**3 960 770,46**	**4 862 433,12**	**37 363 206,63**	**74 981 779,59**

5.10 **Otros gastos**

Corresponde a los gastos no comunes, como por ejemplo, perdida en activos y de inventario, inventarios en obsolencia, donaciones, entre otros.

	Mensual		Acumulado	
	Diciembre 21	**Diciembre 2020**	**Diciembre 21**	**Diciembre 2020**
Arreglos Extrajudiciales	0,00	0,00	337 657,00	0,00
Perdida en Activos	0,00	0,00	1 279 337,01	1 377 480,72
Perdida de Efectivo	0,00	0,00	6 000,00	0,00
Perdida en Inventarios	0,00	134 130,39	892 831,56	7 635 934,10
Prestaciones Legales	0,00	1 569 752,84	3 366 000,29	1 569 752,84
Tributos	0,00	20 000,00	124 923,89	175 000,00
Proyectos y eventos	0,00	0,00	18 002 912,39	0,00
Resarcimiento de Daños	574 837,00	0,00	574 837,00	15 256 851,36
Premio Jorge Volio	0,00	1 426 283,74	0,00	3 826 283,74
Otros gastos	667,51	614,39	171 428,62	42 715,22
TOTAL DE OTROS GASTOS	**575 504,51**	**3 150 781,36**	**24 755 927,76**	**29 884 017,98**

COLEGIO
Estado de cambios en el patrimonio
Al 31 DE DICIEMBRE 2021
Expresado en colones

	Fondo acumulado de trabajo	Resultado del periodo	Total
Saldo al 30 de Noviembre 2021	**8 701 968 971**	**554 419 936**	**9 256 388 908**
Ajustes a periodos anteriores	(7 994 974)	-	(7 994 974)
Excedentes del periodo		(159 697 454)	(159 697 454)
Saldo al cierre 31 de Diciembre 2021	**8 693 973 997**	**394 722 482**	**9 088 696 479**

Hecho por: _____

Shirley Garro Pérez
Encargada de Contabilidad

Colegio
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 DE DICIEMBRE 2021
Expresado en colones

	Notas	31/12/2021	31/12/2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Actividades de Operación	1				
Excedentes o pérdidas del periodo		**394 722 482,32**	**1 126 607 222,69**	**-731 884 740,37**	**-65%**
Partidas aplicadas a Resultados que no requieren efectivo	2	**199 960 789,44**	**988 691 935,29**	**-788 731 145,85**	**-80%**
Cambios en activos Disminución (Aumento)	3				
Intereses por cobrar		21 436 850,21	-12 896 542,18	34 333 392,39	-266%
Cuentas por cobrar		-195 124 363,00	-40 139 517,15	-154 984 845,85	-386%
Impuestos Fiscales		-12 725 307,72	-3 157 493,32	-9 567 814,40	0%
Inventarios		39 437 675,16	-59 732 702,24	99 170 377,40	166%
Documentos por Cobrar C.P.		-1 603 254,64	-93 577,21	-1 509 677,43	1613%
Gastos prepagados		3 838 966,22	-24 186 067,52	28 025 033,74	116%
Depositos en garantia		-1 124 763,00	-1 748 826,13	624 063,13	36%
Cheques en cartera (Activos y suminsitros en transito)		122 202 222,78	-110 900 281,55	233 102 504,33	-210%
Inversiones a largo plazo		0,00	-1 708 253,21	1 708 253,21	0%
Cambios en pasivos (Disminución) Aumento	4				
Cuentas por pagar Proveedores		-320 646 169,44	464 781 808,33	-785 427 977,77	169%
Impuesto por pagar		24 025,97	1 062 794,89	-1 038 768,92	-98%
Retenciones por pagar		-56 925 927,24	67 829 204,59	-124 755 131,83	-184%
Intercompañías		111 305 565,10	310 692,40	110 994 872,70	35725%
Cuentas por pagar colegiados		21 705 058,86	3 949 411,55	17 755 647,31	450%
Provisiones		31 189 613,24	-24 719 802,57	55 909 415,81	-226%
Ingresos recibidos por adelantado		1 696 684,68	-3 099 005,88	4 795 690,56	155%
Otros pasivos		2 904 356,99	2 775 692,22	128 664,77	-5%
Efectivo generado en actividades de operación	5	**362 274 505,93**	**2 373 626 693,00**	**-2 011 352 187,07**	**-85%**
Actividades de Inversión	6				
Propiedad, planta y equipo		-1 976 691 777,15	-1 355 246 377,97	-621 445 399,18	-46%
Activos Intangibles		-37 310 015,55	12 367 020,48	-49 677 036,03	402%
Efectivo generado en actividades de Inversión	7	**-2 014 001 792,70**	**-1 342 879 357,49**	**-671 122 435,21**	**50%**
Actividades de Financiamiento	8				
Excedente acumulados periodos anteriores		-15 931 827,61	-62 988 997,80	47 057 170,19	-75%
Aporte de Colegiados y pago de Beneficios		0,00	0,00	0,00	0%
Efectivo generado por actividades de financiamiento	9	**-15 931 827,61**	**-62 988 997,80**	**47 057 170,19**	**-75%**
Total de efectivo generado en Operaciones	10	**-1 667 659 114,38**	**967 758 335,21**	**-2 635 417 449,59**	**272%**
Efectivo e inversiones al inicio del periodo		**3 869 518 045,46**	**2 901 759 711,00**	967 758 334,46	33%
Efectivo e inversiones al final del periodo		**2 201 858 933,35**	**3 869 518 045,46**	-1 667 659 112,11	-43%
Total Efectivo	11	**-1 667 659 114,38**	**967 758 335,21**	**-2 635 417 449,59**	**272%**

Hecho por: _____

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

Shirley Garro Pérez
Encargada [illegible]

Colypro

COLEGIO
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE 2021

1 **Actividades de Operación**

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

2 **Partidas aplicadas a Resultados que no requieren efectivo**

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

3 **Cambios en activos Disminución (Aumento)**

Son las variaciones en el periodo que han tenido las cuentas tales como intereses por cobrar que corresponden a las inversiones que mantiene el Colegio, las cuentas por cobrar que la conforman en su mayoría las cuotas de colegiatura por cobrar, los documentos por cobrar, inventarios, documentos por cobrar (arreglos de pago), depositos en garantia, 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 ha generado por concepto de las actividades de operación. (ver nota 1).

6 **Actividades de Inversión**

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

7 **Efectivo generado en actividades de Inversión**

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

8 **Actividades de Financiamiento**

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

9 **Efectivo generado por actividades de financiamiento**

Este monto representa el efectivo que el Fondo de Mutualidad ha 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.

Balance de comprobacion del Colegio
Del 01-12-2021 al 31-12-2021

Nombre	Saldo inicial	Débito	Crédito	Saldo
Activos				
Activo circulante				
Caja				
Cajas chicas				
110100101-00-00 - Caja chica Centro de Recreo Brasilito (CLG, CR-BR)	300 000,00	150 000,00		450 000,00
110100102-00-00 - Caja chica Centro de Recreo Cartago (CLG, CR-CA)	400 000,00	200 000,00		600 000,00
110100103-00-00 - Caja chica Centro de Recreo de Perez Zeledon (CLG, CR-	300 000,00	150 000,00		450 000,00
110100104-00-00 - Caja chica Centro de Recreo de San Carlos (CLG, CR-SC)	400 000,00	200 000,00		600 000,00
110100105-00-00 - Caja chica Centro de Recreo de Turrialba (CLG, CR-TU)	300 000,00	150 000,00		450 000,00
110100106-00-00 - Caja chica Centro de Recreo Puntarenas (CLG, CR-PU)	300 000,00	150 000,00		450 000,00
110100107-00-00 - Caja chica Centro de Recrero Limon (CLG, CR-CAH)	300 000,00	150 000,00		450 000,00
110100008-00-00 - Caja chica Comunicaciones (CLG, DP-COM)	500 000,00			500 000,00
110100009-00-00 - Caja chica Desarrollo Personal (CLG, DP-DEP)	500 000,00			500 000,00
110100010-00-00 - Caja chica Plataforma Cartago (CLG, OF-RCR)	300 000,00			300 000,00
110100111-00-00 - Caja chica Plataforma Coto (CLG, OF-RCO)	300 000,00			300 000,00
110100112-00-00 - Caja chica Plataforma Guapiles (CLG, OF-RGU)	300 000,00			300 000,00
110100113-00-00 - Caja chica Plataforma Heredia (CLG, OF-RHE)	300 000,00			300 000,00
110100114-00-00 - Caja chica Plataforma Liberia (CLG, OF-RGUA)	300 000,00			300 000,00
110100115-00-00 - Caja chica Plataforma Limon (CLG, OF-RLI)	300 000,00			300 000,00
110100117-00-00 - Caja chica Plataforma Occidente (CLG, OF-ROC)	300 000,00			300 000,00
110100118-00-00 - Caja chica Plataforma Parrita (CLG, OF-RPAR)	200 000,00			200 000,00
110100119-00-00 - Caja chica Plataforma Perez Zeledon (CLG, OF-RPZ)	300 000,00			300 000,00
110100120-00-00 - Caja chica Plataforma Puntarenas (CLG, OF-RPUN)	300 000,00			300 000,00
110100121-00-00 - Caja chica Plataforma Puriscal (CLG, OF-RPUR)	200 000,00			200 000,00
110100122-00-00 - Caja chica Plataforma San Carlos (CLG, OF-RSC)	300 000,00			300 000,00
110100123-00-00 - Caja chica Plataforma Santa Cruz (CLG, OF-RGUB)	300 000,00			300 000,00
110100124-00-00 - Caja chica Plataforma Turrialba (CLG, OF-RTU)	300 000,00			300 000,00
110100125-00-00 - Caja chica Secretaria (CLG, JU-DI)	300 000,00			300 000,00
110100126-00-00 - Caja chica Sede Alajuela (CLG, CC-SDA)	1 100 000,00			1 100 000,00
110100127-00-00 - Caja chica Sede San Jose (CLG, CC-SDS)	700 000,00			700 000,00
110100128-00-00 - Caja chica Servicios Generales (CLG, G-AD)	500 000,00			500 000,00
110100129-00-00 - Fondo fijo Centro de Recreo de Turrialba (CLG, GNL)	10 000,00			10 000,00
110100130-00-00 - Fondo fijo CCR Casetilla Alajuela (CLG, GNL)	25 000,00			25 000,00
110100131-00-00 - Fondo fijo CCR Koisco Alajuela (CLG, GNL)	20 000,00			20 000,00
110100132-00-00 - Fondo fijo Sede Alajuela (CLG, GNL)	80 000,00			80 000,00
110100133-00-00 - Fondo fijo Sede San Jose (CLG, GNL)	80 000,00			80 000,00
110100134-00-00 - Fondo fijo Centro de Recreo Limon (CLG, GNL)	20 000,00			20 000,00
110100135-00-00 - Fondo fijo Centro de Recreo de Cartago (CLG, GNL)	10 000,00			10 000,00
110100136-00-00 - Fondo fijo Centro de Recreo de Perez Zeledon (CLG, GNI	10 000,00			10 000,00
110100137-00-00 - Fondo fijo Centro de Recreo de Puntarenas (CLG, GNL)	10 000,00			10 000,00
110100138-00-00 - Fondo fijo Centro de Recreo de Brasilito (CLG, GNL)	20 000,00			20 000,00
110100139-00-00 - Fondo fijo Centro de Recreo de San Carlos (CLG, GNL)	20 000,00			20 000,00
110100155-00-00 - Depositos en transito (CLG, GNL)	941 535,00	7 968 031,38	7 384 626,38	1 524 940,00
Total Cajas chicas	11 146 535,00	9 118 031,38	7 384 626,38	12 879 940,00
Total Caja	11 146 535,00	9 118 031,38	7 384 626,38	12 879 940,00
Bancos				
Banco Nacional				
110200101-00-00 - BN Colegio CR56015100010010388381 (CLG, GNL)	357 133 440,99	871 580 374,28	1 063 200 667,44	165 513 147,83
110200102-00-00 - BN Cuenta de ahorro # 509906-6 (CLG, GNL)				
110200105-00-00 - BN Conectividad CR50015100210010137734 (CLG, GNL)	10 428 558,66	42 256 289,06	46 785 924,42	5 898 923,30
110200106-00-00 - BN Cobros CR12015100210010141813 (CLG, GNL)				
110200107-00-00 - BN Electrónica CR06015100210010155695 (CLG, GNL)	737 125,63	4 016,18	693 535,58	47 606,23
Total Banco Nacional	368 299 125,28	913 840 679,52	1 110 680 127,44	171 459 677,36

Banco Popular				
110200205-00-00 - BP Cuenta corriente # 021-838364 (CLG, GNL)	252 844,27	171 257 483,19	170 770 065,92	740 261,54
Total Banco Popular	252 844,27	171 257 483,19	170 770 065,92	740 261,54
Banco de Costa Rica				
110200301-00-00 - BCR Col Cuenta Corriente # 1826581 (CLG, GNL)	8 043 294,72	374 326 556,40	376 694 313,70	5 675 537,42
Total Banco de Costa Rica	8 043 294,72	374 326 556,40	376 694 313,70	5 675 537,42
Grupo Mutual				
110200401-00-00 - Grupo Mutual CR80300200850183568 (CLG, GNL)	3 479,89			3 479,89
Total Grupo Mutual	3 479,89			3 479,89
Coopenae R.L.				
110200501-00-00 - Coopenae Colegio 66081400011008533987 (CLG, GNL)	1 610 839,81	5 010 557,44	99 600,00	6 521 797,25
Total Coopenae R.L.	1 610 839,81	5 010 557,44	99 600,00	6 521 797,25
Coopeservidores R.L.				
110200601-00-00 - Coopeservidores CR96081610070125750000 (CLG, GNL	25 341,67			25 341,67
110200602-00-00 - Coopeservidores CR23081610070015750113 (CLG, GNL	31 095,36			31 095,36
Total Coopeservidores R.L.	56 437,03			56 437,03
Coopeande N°1 R.L.				
110200701-00-00 - Coopeande CR89081707106811091732 (CLG, GNL)	2 459 028,41	95 914 086,57	95 909 850,48	2 463 264,50
Total Coopeande N°1 R.L.	2 459 028,41	95 914 086,57	95 909 850,48	2 463 264,50
Total Bancos	380 725 049,41	1 560 349 363,12	1 754 153 957,54	186 920 454,99
Inversiones a corto plazo				
B N Valores / BNCR				
110300102-00-00 - BN Safi S.A Dinerfondo (CLG, GNL)	77 869 660,04	10 949,79	77 000 000,00	880 609,83
110300107-00-00 - BN SAFI Dimer Fondo USD	7 656,23	140,88		7 797,11
Total B N Valores / BNCR	77 877 316,27	11 090,67	77 000 000,00	888 406,94
Banco Popular / Popular Valores S.A				
110300201-00-00 - C.D.P. Banco Popular (CLG, GNL)	104 053 647,50			104 053 647,50
Total Banco Popular / Popular Valores S.A	104 053 647,50			104 053 647,50
Coopenae R.L.				
110300301-00-00 - C.D.P. Coopenae, R.L. (CLG, GNL)	508 776 424,68			508 776 424,68
Total Coopenae R.L.	508 776 424,68			508 776 424,68
Grupo Mutual Alajuela				
110300401-00-00 - C.D.P. Mutual Alajuela (CLG, GNL)	605 834 328,31			605 834 328,31
Total Grupo Mutual Alajuela	605 834 328,31			605 834 328,31

Coopeande N°1 R.L.				
110300501-00-00 - C.D.P. Coopeande N°1 R.L. (CLG, GNL)	414 534 557,37			414 534 557,37
Total Coopeande N°1 R.L.	414 534 557,37			414 534 557,37
Banco de Costa Rica				
110300901-00-00 - C.D.P. Banco de Costa Rica (CLG, GNL)	551 520 386,15		183 549 212,59	367 971 173,56
Total Banco de Costa Rica	551 520 386,15		183 549 212,59	367 971 173,56
Total Inversiones a corto plazo	2 262 596 660,28	11 090,67	260 549 212,59	2 002 058 538,36
Intereses por cobrar				
Safi Popular Valores S.A				
110400201-00-00 - Interes por cobrar C.D.P Banco Popular (CLG, GNL)	234 698,83	242 791,84		477 490,67
Total Safi Popular Valores S.A	234 698,83	242 791,84		477 490,67
Coopenae, R.L.				
110400301-00-00 - Interes por cobrar C,D.P.Coopenae R.L.(CLG,GNL)	20 160 429,16	2 706 988,01		22 867 417,17
Total Coopenae, R.L.	20 160 429,16	2 706 988,01		22 867 417,17
Grupo Mutual Alajuela				
110400401-00-00 - Interes por cobrar C.D.P. Mutual Alajuela (CLG, GNL)	1 072 339,77	2 253 998,15		3 326 337,92
Total Grupo Mutual Alajuela	1 072 339,77	2 253 998,15		3 326 337,92
Coopeande N°1 R.L.				
110400501-00-00 - Interes por cobrar C.D.P. Coopeande N°1 R.L. (CLG, GNL	12 764 940,43	1 943 043,00		14 707 983,43
Total Coopeande N°1 R.L.	12 764 940,43	1 943 043,00		14 707 983,43
Banco de Costa Rica				
110400901-00-00 - Interes por cobrar C.D.P. Banco de Costa Rica (CLG, GNL	3 252 814,99	1 179 082,10	1 889 027,31	2 542 869,78
Total Banco de Costa Rica	3 252 814,99	1 179 082,10	1 889 027,31	2 542 869,78
Total Intereses por cobrar	37 485 223,18	8 325 903,10	1 889 027,31	43 922 098,97
Cuentas por cobrar				
Colegiados				
110500102-00-00 - Estimacion para incobrables (CLG, GNL)	-166 178 455,93			-166 178 455,93
110500103-00-00 - Cuotas Corrientes y afiliacion (CLG, GNL)	494 205 325,06	1 463 387 220,05	1 448 622 584,51	508 969 960,60
110500106-00-00 - CxC por servicios de alquiler y otros varios (CLG, GNL)	482 374,32	331 418 650,72	327 566 175,15	4 334 849,89
Total Colegiados	328 509 243,45	1 794 805 870,77	1 776 188 759,66	347 126 354,56
Cuentas por cobrar intercompanias				
110500201-00-00 - Fondo Mutualidad y Subsidios (CLG, GNL)				
110500205-00-00 - Administración de Fondo Mutual (CLG, GNL)	2 863 383,51	2 885 097,98	2 863 383,51	2 885 097,98
Total Cuentas por cobrar intercompanias	2 863 383,51	2 885 097,98	2 863 383,51	2 885 097,98
Cuentas por cobrar diversas				

110500301-00-00 - Cuentas por cobrar Empleados (CLG, GNL)	1 749 667,40	130 070,14		1 879 737,54
110500302-00-00 - Cuentas por cobrar adelanto de viaticos (CLG, GNL)	5 480 500,00	3 787 134,02	9 267 634,02	
110500303-00-00 - Cuentas por cobrar adelanto a proveedores (CLG, GNL)	1 251 505,73	1 066 170,20	1 789 675,93	528 000,00
110500304-00-00 - Cuentas por cobrar tarjetas (CLG, GNL)	842 999,98	15 187 850,00	15 970 350,00	60 499,98
110500308-00-00 - Cuentas por cobrar retencion de renta en inversiones (C	20 404 557,93	283 489,93		20 688 047,86
110500310-00-00 - Cuentas por cobrar adelanto otros gastos (CLG, GNL)				
110500311-00-00 - Retención Impuesto de Ventas Tarjetas (CLG, GNL)	139 874,48	138 979,87	145 828,80	133 025,55
110500312-00-00 - Cuentas por cobrar otros (CLG, GNL)	2 624 622,29	7 382 725,80	7 105 721,60	2 901 626,49
Total Cuentas por cobrar diversas	32 493 727,81	27 976 419,96	34 279 210,35	26 190 937,42
Documentos por cobrar de corto plazo				
110500401-00-00 - Arreglos de pagos (CLG, GNL)	2 504 987,85	121 212,00	144 144,00	2 482 055,85
Total Documentos por cobrar de corto plazo	2 504 987,85	121 212,00	144 144,00	2 482 055,85
Total Cuentas por cobrar	366 371 342,62	1 825 788 600,71	1 813 475 497,52	378 684 445,81
Impuestos				
Impuesto IVA				
110600101-00-00 - IVA Soportado (CLG, GNL)		57 373 140,13	57 368 954,95	4 185,18
110600102-00-00 - IVA Acreditable (CLG, GNL)	0,09	286 188,66	286 188,66	0,09
110600103-00-00 - IVA Neto a Pagar (CLG, GNL)	-1 364 396,90	1 364 397,00	1 035 033,74	-1 035 033,64
Total Impuesto IVA	-1 364 396,81	59 023 725,79	58 690 177,35	-1 030 848,37
Impuesto renta				
110600202-00-00 - Retencion de renta inversiones Popular (CLG, GNL)	21 122,87	21 851,27		42 974,14
110600203-00-00 - Retencion de renta inversiones BCR (CLG, GNL)	487 922,12	176 998,14	283 489,93	381 430,33
110600204-00-00 - Retencion de renta inversiones Mutual (CLG, GNL)	75 063,10	157 779,87		232 842,97
110600205-00-00 - Retencion de renta inversiones Coopeande (CLG, GNL)	893 545,82	136 013,01		1 029 558,83
110600206-00-00 - Retencion de renta inversiones Coopenae (CLG, GNL)	1 612 834,29	216 559,04		1 829 393,33
Total Impuesto renta	3 090 488,20	709 201,33	283 489,93	3 516 199,60
Total Impuestos	1 726 091,39	59 732 927,12	58 973 667,28	2 485 351,23
Inventarios				
Inventario suministros				
110700101-00-00 - Suministros de oficina (CLG, GNL)	19 906 533,88	2 418 288,02	715 064,07	21 609 757,83
110700102-00-00 - Suministros de limpieza (CLG, GNL)	3 143 687,21	62 854,83	917 577,15	2 288 964,89
110700103-00-00 - Suministros de cocina (CLG, GNL)	916 377,76		240 367,80	676 009,96
Total Inventario suministros	23 966 598,85	2 481 142,85	1 873 009,02	24 574 732,68
Inventarios signos externos				
110700201-00-00 - Signos promocionales (CLG, GNL)	74 766 654,41	8 944 251,20	10 141 583,71	73 569 321,90
Total Inventarios signos externos	74 766 654,41	8 944 251,20	10 141 583,71	73 569 321,90
Inventarios productos quimicos				
110700301-00-00 - Productos de finca - piscina (CLG, GNL)	3 008 430,30		510 259,93	2 498 170,37
Total Inventarios productos quimicos	3 008 430,30		510 259,93	2 498 170,37
Inventario materiales de mantenimiento				

110700401-00-00 - Materiales de mantenimiento (CLG, GNL)	654 551,21		77 363,99	577 187,22
Total Inventario materiales de mantenimiento	654 551,21		77 363,99	577 187,22
Inventario de materiales varios				
110700501-00-00 - Articulos de manteleria (CLG, GNL)	12 436 413,00			12 436 413,00
110700502-00-00 - Articulos de uso recreativo y cultural del Colegio (CLG, G	21 260 837,15	3 230 728,48		24 491 565,63
110700503-00-00 - Articulos médicos (CLG, GNL)	59 865,01			59 865,01
110700504-00-00 - Articulos de aulas de capacitacion (CLG, GNL)	2 808 042,40			2 808 042,40
110700505-00-00 - Gimnasio multiuso y biomecánico (CLG, GNL)	20 033 850,87	579 160,00		20 613 010,87
Total Inventario de materiales varios	56 599 008,43	3 809 888,48		60 408 896,91
Total Inventarios	158 995 243,20	15 235 282,53	12 602 216,65	161 628 309,08
Cheques en cartera				
Cheques en custodia				
110800101-00-00 - Activos en transito (CLG, GNL)		76 844 573,95	63 734 402,18	13 110 171,77
110800102-00-00 - Suministros en transito (CLG, GNL)				
Total Cheques en custodia		76 844 573,95	63 734 402,18	13 110 171,77
Total Cheques en cartera		76 844 573,95	63 734 402,18	13 110 171,77
Total Activo circulante	3 219 046 145,08	3 555 405 772,58	3 972 762 607,45	2 801 689 310,21
Activos fijos				
Edificios e instalaciones				
Historico edificios				
120100101-00-00 - Edificios (CLG, GNL)	3 603 881 679,19			3 603 881 679,19
120100102-00-00 - Mejoras a edificios (CLG, GNL)	150 289 759,07			150 289 759,07
120100103-00-00 - Depreciacion acumulada edificios (CLG, GNL)	-894 926 722,86		11 903 797,00	-906 830 519,86
120100104-00-00 - Instalaciones complementarias (CLG, GNL)	693 510 805,60			693 510 805,60
Total Historico edificios	3 552 755 521,00		11 903 797,00	3 540 851 724,00
Total Edificios e instalaciones	3 552 755 521,00		11 903 797,00	3 540 851 724,00
Terrenos				
Historico terrenos				
120200101-00-00 - Terrenos (CLG, GNL)	385 819 853,79			385 819 853,79
120200102-00-00 - Mejoras a terrenos (CLG, GNL)	76 013 607,85			76 013 607,85
120200103-00-00 - Amortizacion acumulada mejoras a terrenos (CLG, GNL)	-22 724 700,77		127 082,00	-22 851 782,77
Total Historico terrenos	439 108 760,87		127 082,00	438 981 678,87
Total Terrenos	439 108 760,87		127 082,00	438 981 678,87
Mobiliario y equipo				
Historico mobiliario y equipo				
120300101-00-00 - Mobiliario y equipo de oficina (CLG, GNL)	990 056 099,69	33 733 193,93		1 023 789 293,62
120300102-00-00 - Depreciacion acumulada mobiliario y equipo de oficina	-516 864 851,69		7 145 619,93	-524 010 471,62

Total Historico mobiliario y equipo	473 191 248,00	33 733 193,93	7 145 619,93	499 778 822,00
Total Mobiliario y equipo	473 191 248,00	33 733 193,93	7 145 619,93	499 778 822,00
Equipo de computo				
Historico equipo de computo				
120400101-00-00 - Equipo de computo (CLG, GNL)	395 592 053,97	23 729 064,69		419 321 118,66
120400102-00-00 - Depreciacion acumulada equipo de computo (CLG, GNL)	-295 879 608,97		3 956 371,69	-299 835 980,66
Total Historico equipo de computo	99 712 445,00	23 729 064,69	3 956 371,69	119 485 138,00
Total Equipo de computo	99 712 445,00	23 729 064,69	3 956 371,69	119 485 138,00
Vehiculos				
Historico Vehiculos				
120500101-00-00 - Vehiculos (CLG, GNL)	220 797 057,56			220 797 057,56
120500102-00-00 - Depreciacion acumulada vehiculos (CLG, GNL)	-78 042 324,56		1 744 118,00	-79 786 442,56
Total Historico Vehiculos	142 754 733,00		1 744 118,00	141 010 615,00
Total Vehiculos	142 754 733,00		1 744 118,00	141 010 615,00
Total Obras en proceso				
Obras en Proceso				
Histórico Obras en Proceso				
120700101-00-00 - Obras en proceso (CLG, GNL)	1 933 010 147,82	64 751 652,22	5 530 973,45	1 992 230 826,59
Total Histórico Obras en Proceso	1 933 010 147,82	64 751 652,22	5 530 973,45	1 992 230 826,59
Total Obras en Proceso	1 933 010 147,82	64 751 652,22	5 530 973,45	1 992 230 826,59
Total Activos fijos	6 640 532 855,69	122 213 910,84	30 407 962,07	6 732 338 804,46
Otros Activos				
Depositos en garantía				
Depositos en garantia				
130100101-00-00 - Servicios publicos (CLG, GNL)	2 827 745,64			2 827 745,64
130100102-00-00 - Oficinas (CLG, GNL)	13 842 573,49		574 837,00	13 267 736,49
Total Depositos en garantia	16 670 319,13		574 837,00	16 095 482,13
Total Depositos en garantía	16 670 319,13		574 837,00	16 095 482,13
Gastos prepagados				
Pólizas				
130200101-00-00 - Seguros (CLG, GNL)	35 597 346,37	719 325,66	3 264 683,58	33 051 988,45
Total Pólizas	35 597 346,37	719 325,66	3 264 683,58	33 051 988,45

Marchamos				
130200201-00-00 - Derechos de circulacion (CLG, GNL)	3 373 564,96		249 682,91	3 123 882,05
Total Marchamos	3 373 564,96		249 682,91	3 123 882,05
Alquileres pagados por adelantado				
130200301-00-00 - Oficinas Alquiler pagado por adelantado (CLG, GNL)	1 284 427,28	1 536 020,20	1 284 427,28	1 536 020,20
Total Alquileres pagados por adelantado	1 284 427,28	1 536 020,20	1 284 427,28	1 536 020,20
Total Gastos prepagados	40 255 338,61	2 255 345,86	4 798 793,77	37 711 890,70
Suscripciones				
Medios escritos				
130400101-00-00 - Diferido de Suscripciones (CLG, GNL)	3 863 509,83	34 369 885,98	3 234 893,04	34 998 502,77
Total Medios escritos	3 863 509,83	34 369 885,98	3 234 893,04	34 998 502,77
Correo				
130400301-00-00 - Apartado Postal (CLG, GNL)	2 791,67		1 395,84	1 395,83
Total Correo	2 791,67		1 395,84	1 395,83
Total Suscripciones	3 866 301,50	34 369 885,98	3 236 288,88	34 999 898,60
Convenios				
Centros de recreos				
130500101-00-00 - Centros de recreos (CLG, GNL)	6 226 220,00			6 226 220,00
Total Centros de recreos	6 226 220,00			6 226 220,00
Total Convenios	6 226 220,00			6 226 220,00
Inversiones a largo plazo				
Cooperativas				
130600101-00-00 - Cooperativas (CLG, GNL)	1 754 215,21			1 754 215,21
Total Cooperativas	1 754 215,21			1 754 215,21
Total Inversiones a largo plazo	1 754 215,21			1 754 215,21
Total Otros Activos	68 772 394,45	36 625 231,84	8 609 919,65	96 787 706,64
Activos intangibles				
Software				
Valor historico software				
140200101-00-00 - Sofware (CLG, GNL)	121 556 851,85	5 727 585,41		127 284 437,26
140200102-00-00 - Amortizacion acumulada software (CLG, GNL)	-95 030 139,85		2 792 331,41	-97 822 471,26

Total Valor historico software	26 526 712,00	5 727 585,41	2 792 331,41	29 461 966,00
Total Software	26 526 712,00	5 727 585,41	2 792 331,41	29 461 966,00
Total Activos intangibles	26 526 712,00	5 727 585,41	2 792 331,41	29 461 966,00
Total Activos	9 954 878 107,22	3 719 972 500,67	4 014 572 820,58	9 660 277 787,31
Pasivos				
Pasivo a corto plazo				
Cuentas a pagar				
Proveedores				
210100101-00-00 - Nacionales (CLG, GNL)	-124 343 655,21	655 002 501,75	692 325 969,85	-161 667 123,31
210100103-00-00 - Mercadería recibida, no facturada (CLG, GNL)	-2 474 223,64	13 834 487,94	11 360 264,30	
Total Proveedores	-126 817 878,85	668 836 989,69	703 686 234,15	-161 667 123,31
Intercompanias				
210100201-00-00 - Proporción cuota corriente (CLG, GNL)	-66 191 273,98	66 191 273,98	67 730 214,47	-67 730 214,47
210100202-00-00 - Proporción arreglo de pago (CLG, GNL)	-20 672,28	20 672,28	8 058,00	-8 058,00
210100205-00-00 - Administración de Fondo Mutual (CLG, GNL)	-35 777 118,99	65 215 162,75	75 447 273,79	-46 009 230,03
Total Intercompanias	-101 989 065,25	131 427 109,01	143 185 546,26	-113 747 502,50
Colegiados				
210100301-00-00 - Cuotas colegiados (CxP) (CLG, GNL)	-43 738 972,90	9 103 875,18	6 795 314,69	-41 430 412,41
210100302-00-00 - Transferencias no aplicadas (CLG, GNL)	-5 309 434,50	1 509 540,00	835 000,00	-4 634 894,50
210100305-00-00 - Planilla por distribuir (CLG, GNL)	3 250 767,61	478 398 265,86	486 884 515,90	-5 235 482,43
Total Colegiados	-45 797 639,79	489 011 681,04	494 514 830,59	-51 300 789,34
Colaboradores				
210100401-00-00 - Empleados (CLG, GNL)	-287 465,76	6 369 552,23	6 215 559,30	-133 472,83
210100402-00-00 - Aguinaldo por pagar		144 832 313,95	144 832 313,95	
Total Colaboradores	-287 465,76	151 201 866,18	151 047 873,25	-133 472,83
Total Cuentas a pagar	-274 892 049,65	1 440 477 645,92	1 492 434 484,25	-326 848 887,98
Impuestos a pagar				
Renta				
210200101-00-00 - Renta de personal (CLG, GNL)	-3 059 632,32	3 059 632,00	4 167 206,55	-4 167 206,87
210200102-00-00 - Renta dietas y estipendio (CLG, GNL)	-5 251 349,50	5 487 072,00	9 975 936,03	-9 740 213,53
210200103-00-00 - Renta 2% sobre compras (CLG, GNL)	-5 653 240,52	6 630 787,74	9 115 267,68	-8 137 720,46
Total Renta	-13 964 222,34	15 177 491,74	23 258 410,26	-22 045 140,86
Impuesto al Valor Agregado				
210200201-00-00 - IVA Devengado sobre ventas (CLG, GNL)		1 912 779,86	1 912 779,86	
Total Impuesto al Valor Agregado		1 912 779,86	1 912 779,86	
Total Impuestos a pagar	-13 964 222,34	17 090 271,60	25 171 190,12	-22 045 140,86
Retenciones acumuladas a pagar				

Personal				
210300101-00-00 - Retencion personal C.C.S.S. (CLG, GNL)	-57 652 374,50	57 793 007,00	60 435 516,04	-60 294 883,54
210300102-00-00 - Retencion personal S.S.V. M.N. (CLG, GNL)	-1 416 724,50	2 830 372,00	1 427 495,00	-13 847,50
210300104-00-00 - Retencion personal embargos funcionarios (CLG, GNL)	-1 060 556,33	2 007 596,48	1 003 798,24	-56 758,09
210300105-00-00 - Aguinaldo pension alimenticia CLG,,GNL		279 970,60	279 970,60	
210300106-00-00 - Coopenae (CLG, GNL)	-3 606 075,38	7 168 291,70	3 562 216,32	
210300107-00-00 - Ahorro escolar (CLG, GNL)	-1 024 632,64	916 098,48	487 367,88	-595 902,04
210300108-00-00 - Vida Plena O.P.C. (CLG, GNL)	-53 000,00	106 000,00	53 000,00	
210300109-00-00 - Coopeande N° 1 (CLG, GNL)	-15 493 124,00	31 061 971,00	15 568 847,00	
210300110-00-00 - Asocolypro (CLG, GNL)	-3 847 064,39	10 032 054,55	6 534 137,23	-349 147,07
210300111-00-00 - Colypro cuotas de colegiatura (CLG, GNL)		97 500,00	97 500,00	
Total Personal	-84 153 551,74	112 292 861,81	89 449 848,31	-61 310 538,24
Garantias				
210300201-00-00 - Garantia de cumplimiento (CLG, GNL)	-3 957 400,84		2 749 500,00	-6 706 900,84
210300202-00-00 - Deposito garantia Alquiler de Oficiina (CLG, GNL)	-5 436 000,00			-5 436 000,00
210300203-00-00 - Depósito garantia Bar Restaurante (CLG, GNL)	-1 168 000,00			-1 168 000,00
Total Garantias	-10 561 400,84		2 749 500,00	-13 310 900,84
Retencion Acumulada Renta sobre Inversiones				
210300301-00-00 - Retencion Acumulada Banco de Costa Rica (CLG, GNL)	-487 922,12	283 489,93	176 998,14	-381 430,33
210300303-00-00 - Retencion Acumulada Banco Popular (CLG, GNL)	-21 122,87		21 851,27	-42 974,14
210300304-00-00 - Retencion Acumulada Grupo Mutual Alajuela (CLG, GNL	-75 062,10		157 779,87	-232 841,97
210300305-00-00 - Retencion Acumulada Coopeande N°1 R.L. (CLG, GNL)	-893 545,82		136 013,01	-1 029 558,83
210300306-00-00 - Retencion Acumulada Coopenae R.L. (CLG, GNL)	-1 612 834,29		216 559,04	-1 829 393,33
Total Retencion Acumulada Renta sobre Inversiones	-3 090 487,20	283 489,93	709 201,33	-3 516 198,60
Total Retenciones acumuladas a pagar	-97 805 439,78	112 576 351,74	92 908 549,64	-78 137 637,68
Total Pasivo a corto plazo	-386 661 711,77	1 570 144 269,26	1 610 514 224,01	-427 031 666,52
Otros pasivos				
Provisiones a pagar				
Personal				
220100101-00-00 - Salarios (CLG, GNL)	-1 541 390,85	163 079 911,17	163 725 467,20	-2 186 946,88
220100102-00-00 - Aguinaldos (CLG, GNL)	-147 220 821,40	146 489 775,19	13 496 075,94	-14 227 122,15
220100103-00-00 - Vacaciones (CLG, GNL)	-100 890 785,77	35 057 917,17	7 597 074,70	-73 429 943,30
220100104-00-00 - Cesantia (CLG, GNL)	-31 737 278,11	2 162 187,04	2 430 265,94	-32 005 357,01
Total Personal	-281 390 276,13	346 789 790,57	187 248 883,78	-121 849 369,34
Total Provisiones a pagar	-281 390 276,13	346 789 790,57	187 248 883,78	-121 849 369,34
Otras Cuentas por pagar Diversas				
Cuentas por pagar Diversas				
220200101-00-00 - Cuentas por pagar otras (GLG, GNL)	-12 714 840,67	12 033 083,10	3 684 725,88	-4 366 483,45
Total Cuentas por pagar Diversas	-12 714 840,67	12 033 083,10	3 684 725,88	-4 366 483,45
Total Otras Cuentas por pagar Diversas	-12 714 840,67	12 033 083,10	3 684 725,88	-4 366 483,45

Total Otros pasivos	-294 105 116,80	358 822 873,67	190 933 609,66	-126 215 852,79
Ingresos recibidos por adelantado				
Ingresos diferidos				
Alquileres				
230100101-00-00 - Ranchos (CLG, GNL)	-247 787,60	867 256,60	712 389,35	-92 920,35
230100102-00-00 - Cabinas (CLG, GNL)	-5 123 893,41	11 995 575,02	11 977 875,91	-5 106 194,30
230100103-00-00 - Zona camping (CLG, GNL)	132 743,36	207 964,66	243 362,90	97 345,12
230100104-00-00 - Salon (CLG, GNL)	-738 938,43	712 389,40	1 185 840,74	-1 212 389,77
Total Alquileres	-5 977 876,08	13 783 185,68	14 119 468,90	-6 314 159,30
Cuotas				
230100201-00-00 - Cuotas incorporacion (CLG, GNL)	-2 983 818,00	13 154,00		-2 970 664,00
230100203-00-00 - Cuotas Colegiatura por adelantado (CLG, GNL)	-8 760 674,50	9 389 016,00	9 677 304,00	-9 048 962,50
Total Cuotas	-11 744 492,50	9 402 170,00	9 677 304,00	-12 019 626,50
Total Ingresos diferidos	-17 722 368,58	23 185 355,68	23 796 772,90	-18 333 785,80
Total Ingresos recibidos por adelantado	-17 722 368,58	23 185 355,68	23 796 772,90	-18 333 785,80
Total Pasivos	-698 489 197,15	1 952 152 498,61	1 825 244 606,57	-571 581 305,11
Patrimonio				
Fondo acumulado de trabajo				
Fondo acumulado de trabajo periodos anteriores				
Aportes y excedentes netos				
310100101-00-00 - Excedentes y/o perdida periodos anteriores (CLG, GNL)	-8 701 968 971,08	7 994 973,80		-8 693 973 997,28
Total Aportes y excedentes netos	-8 701 968 971,08	7 994 973,80		-8 693 973 997,28
Total Fondo acumulado de trabajo periodos anteriores	-8 701 968 971,08	7 994 973,80		-8 693 973 997,28
Total Fondo acumulado de trabajo	-8 701 968 971,08	7 994 973,80		-8 693 973 997,28
Total Patrimonio	-8 701 968 971,08	7 994 973,80		-8 693 973 997,28
Ingresos				
Corrientes				
Colegiados				
Cuotas corrientes				
410100101-00-00 - Cuotas corrientes (CLG, GNL)	-5 319 553 388,89	7 386 205,67	498 217 531,41	-5 810 384 714,63
410100102-00-00 - Cuotas de inscripción (CLG, GNL)	-91 803 000,00	85 500,00	6 469 500,00	-98 187 000,00
410100103-00-00 - Cuotas por no asistencia a juramenta (CLG, GNL)	-324 000,00			-324 000,00
410100104-00-00 - Recuperacion de cxc incobrables (CLG, GNL)	-2 154 586,30			-2 154 586,30
Total Cuotas corrientes	-5 413 834 975,19	7 471 705,67	504 687 031,41	-5 911 050 300,93
Total Colegiados	-5 413 834 975,19	7 471 705,67	504 687 031,41	-5 911 050 300,93
Centros de recreos				

Entradas				
410200101-00-00 - Invitados (CLG, GNL)	-14 471 688,17		1 975 664,53	-16 447 352,70
Total Entradas	-14 471 688,17		1 975 664,53	-16 447 352,70
Alquileres				
410100201-00-00 - Alquileres de Rancho (CLG, GNL)	-2 261 061,85		340 707,95	-2 601 769,80
410100202-00-00 - Alquiler de Cabinas (CLG, GNL)	-9 336 282,79	66 371,67	3 738 937,99	-13 008 849,11
410100203-00-00 - Alquiler de Zona Camping (CLG, GNL)	-471 289,07		57 522,14	-528 811,21
410100204-00-00 - Alquiler de Salón (CLG, GNL)	-876 106,22		79 646,02	-955 752,24
410100205-00-00 - Alquiler Bar y Restaurante (CLG, GNL)	-450 000,00			-450 000,00
410100206-00-00 - Alquiler de Oficina (CLG, GNL)	-36 653 291,82		2 961 040,49	-39 614 332,31
Total Alquileres	-50 048 031,75	66 371,67	7 177 854,59	-57 159 514,67
Total Centros de recreos	-64 519 719,92	66 371,67	9 153 519,12	-73 606 867,37
Total Corrientes	-5 478 354 695,11	7 538 077,34	513 840 550,53	-5 984 657 168,30
Ingresos no corrientes				
Ventas de activos				
Venta de activos				
420200101-00-00 - Venta de activos (CLG, GNL)	-8 554 041,87			-8 554 041,87
Total Venta de activos	-8 554 041,87			-8 554 041,87
Total Ventas de activos	-8 554 041,87			-8 554 041,87
Total Ingresos no corrientes	-8 554 041,87			-8 554 041,87
Ingresos financieros				
Inversiones				
Cooperativas				
430100101-00-00 - Coopeande N° 1 R.L. (CLG, GNL)	-27 856 605,04		1 943 043,00	-29 799 648,04
430100102-00-00 - Coopenae R.L. (CLG, GNL)	-32 765 626,58		2 706 988,01	-35 472 614,59
Total Cooperativas	-60 622 231,62		4 650 031,01	-65 272 262,63
Bancos publicos				
430100202-00-00 - Banco Costa Rica (CLG, GNL)	-23 582 615,57		1 179 082,10	-24 761 697,67
430100203-00-00 - Banco Popular (CLG, GNL)	-3 921 948,78		242 791,84	-4 164 740,62
430100204-00-00 - Grupo Mutual Alajuela (CLG, GNL)	-28 037 920,74		2 253 998,15	-30 291 918,89
430100205-00-00 - Ganancia por participacion en Safi (CLG, GNL)	-47 407,43		10 949,79	-58 357,22
430100211-00-00 - Ganancias participación Safi USD (CLG, GNL)	-1 052 131,80			-1 052 131,80
Total Bancos publicos	-56 642 024,32		3 686 821,88	-60 328 846,20
Cuentas corrientes				
430100301-00-00 - Intereses saldos en cuentas corrientes (CLG, GNL)	-1 827 037,75		113 391,85	-1 940 429,60
430100302-00-00 - Diferencial cambiario (CLG, GNL)	-419 672,69		402 642,15	-822 314,84
Total Cuentas corrientes	-2 246 710,44		516 034,00	-2 762 744,44

Total Inversiones	-119 510 966,38		8 852 886,89	-128 363 853,27
Total Ingresos financieros	-119 510 966,38		8 852 886,89	-128 363 853,27
Total Ingresos	-5 606 419 703,36	7 538 077,34	522 693 437,42	-6 121 575 063,44
Gastos				
Generales				
Administrativos				
610100001-00-00 - Salarios ordinarios (CLG, GNL)	1 513 160 911,43	116 959 935,07	3 391 705,59	1 626 729 140,91
610100002-00-00 - Salarios extraordinarios (CLG, GNL)	102 045 054,54	14 383 492,93	725 608,13	115 702 939,34
610100003-00-00 - Aguinaldos y vacaciones (CLG, GNL)	225 867 717,28	20 711 992,04	450 658,64	246 129 050,68
610100004-00-00 - Cargas sociales (CLG, GNL)	437 434 823,48	43 123 604,11	467 574,11	480 090 853,48
610100005-00-00 - Cesantia (CLG, GNL)	29 217 568,82	2 446 383,66	26 466,46	31 637 486,02
610100011-00-00 - Alimentacion a sesiones (CLG, GNL)	1 322 838,75	1 297 691,27		2 620 530,02
610100012-00-00 - Dietas (CLG, GNL)	281 964 472,55	55 176 816,77	1 238 696,00	335 902 593,32
610100013-00-00 - Estipendios (CLG, GNL)	76 725 200,00	3 697 600,00		80 422 800,00
610100014-00-00 - Capacitacion (CLG, GNL)	6 201 907,48	4 851 209,61		11 053 117,09
610100015-00-00 - Atencion a visitantes (CLG, GNL)	218 818,49	24 000,00		242 818,49
610100016-00-00 - Combustible y lubricantes (CLG, GNL)	10 401 344,32	1 281 067,87		11 682 412,19
610100018-00-00 - Asambleas regionales (CLG, GNL)	201 987,50			201 987,50
610100019-00-00 - Desarrollo personal (JR) (CLG, GNL)	11 623 016,31	1 621 500,00		13 244 516,31
610100020-00-00 - Formacion profesional (JR) (CLG, GNL)	31 199 597,02	2 541 239,83		33 740 836,85
610100021-00-00 - Actividades culturales deportiva y Recreativa JR (CLG, G	16 188 463,46	22 934 833,71		39 123 297,17
610100022-00-00 - Actividades para Jubilados de las JR (CLG, GNL)	11 977 756,09	5 422 244,37	240 000,00	17 160 000,46
610100023-00-00 - Representates institucionales (CLG, GNL)	1 270 019,54			1 270 019,54
610100024-00-00 - Proyectos de area academica (CLG, GNL)	173 110 256,04	34 713 412,56		207 823 668,60
610100025-00-00 - Proyectos de area de investigacion (CLG, GNL)	15 034 631,95	21 544 608,07		36 579 240,02
610100026-00-00 - Alquiler de oficina (CLG, GNL)	118 130 319,13	5 908 684,93	260 000,00	123 779 004,06
610100027-00-00 - Incentivo practicantes (CLG, GNL)	267 676,95	392 155,05		659 832,00
610100028-00-00 - Juramentacion de Colegiados (CLG, GNL)	52 045,00			52 045,00
610100029-00-00 - Papeleria y suministros de oficina (CLG, GNL)	37 652 372,55	1 665 710,05	151 887,83	39 166 194,77
610100030-00-00 - Convenio centro recreo (CLG, GNL)	7 469 220,00	1 265 860,00		8 735 080,00
610100031-00-00 - no utilizar		2 400 000,00	2 400 000,00	
610100032-00-00 - Proyectos y eventos (CLG, GNL)	83 112 676,09	31 558 868,25		114 671 544,34
610100033-00-00 - Publicaciones (CLG, GNL)	10 010 071,81	4 425 335,77		14 435 407,58
610100034-00-00 - Servicios profesionales (CLG, GNL)	1 116 250,00	7 000,00		1 123 250,00
610100035-00-00 - Signos externos (CLG, GNL)	96 197 383,41	10 133 121,94		106 330 505,35
610100036-00-00 - Telefono Celular (CLG, GNL)	857 781,00	130 387,00	8 992,00	979 176,00
610100037-00-00 - Viaticos y kilometraje (CLG, GNL)	21 171 179,99	5 390 469,06		26 561 649,05
610100040-00-00 - Peajes y parqueos (CLG, GNL)	468 597,87	54 154,50		522 752,37
610100041-00-00 - Servicios profesionales y asesoria (CLG, GNL)	50 189 307,27	921 055,00		51 110 362,27
610100043-00-00 - Estrategias de mercadeo (CLG, GNL)	64 244 822,39	17 999 995,80	5 377 500,00	76 867 318,19
610100044-00-00 - Alquier equipo computo (Leasing) (CLG, GNL)	21 795 460,54	3 507 385,84		25 302 846,38
610100045-00-00 - Revista umbral (CLG, GNL)	405 900,00	2 740 697,34	1 689 600,00	1 456 997,34
610100046-00-00 - Presentacion de revista umbral (CLG, GNL)		2 150 289,29		2 150 289,29
610100047-00-00 - Prestaciones legales (CLG, GNL)	3 366 000,29			3 366 000,29
610100048-00-00 - Servicio de monitoreo(alarma) (CLG, GNL)	4 578 324,74	411 500,00		4 989 824,74
610100049-00-00 - Servicios de seguridad (CLG, GNL)	342 279 968,53	30 240 764,24		372 520 732,77
610100050-00-00 - Reconocimiento al potencial humano (CLG, GNL)	12 344 535,29	11 653 567,48		23 998 102,77
610100052-00-00 - Uniforme para personal (CLG, GNL)		334 513,44		334 513,44
610100053-00-00 - Mantenimiento parqueo Sede San Jose (CLG, GNL)	13 034 205,18			13 034 205,18
610100054-00-00 - Medico de empresa (CLG, GNL)	8 976 400,00	794 000,00		9 770 400,00
610100056-00-00 - Salud ocupacional (CLG, GNL)	2 901 057,27	1 204 000,00		4 105 057,27
610100058-00-00 - Proyecto fort, Arte, cult depor (CLG, GNL)	34 612 951,77	25 105 968,25		59 718 920,02
610100059-00-00 - Proyecto recreacion con proposito (CLG, GNL)	1 463 800,00			1 463 800,00
610100060-00-00 - Proyecto cultural, recreativo y deportivo (CLG, GNL)	18 332 694,34	13 130 756,55		31 463 450,89
610100062-00-00 - Cesantia traslado Asocolypro 0.5 % (CLG, GNL)	3 895 703,86	366 958,76		4 262 662,62
610100063-00-00 - Suministros de cafeteria (CLG, GNL)	3 332 562,55	307 077,72		3 639 640,27
610100064-00-00 - Botiquin (CLG, GNL)	221 254,05	18 853,53		240 107,58
610100065-00-00 - Bidon de agua (CLG, GNL)	707 261,23	34 824,25		742 085,48
610100066-00-00 - Servicios medicos pre-hospitalarios (CLG, GNL)	2 296 320,00	208 000,00		2 504 320,00
610100067-00-00 - Alquiler de purificadores de agua (CLG, GNL)	2 853 983,12	288 615,60		3 142 598,72
610100069-00-00 - Activos menores (CLG, GNL)	14 672 056,51	882 160,09		15 554 216,60

610100070-00-00 - Gasto derivado de IVA (CLG, GNL)	231 126 805,31	56 129 543,78		287 256 349,09
610100071-00-00 - Subsidio por incapacidad (CLG, GNL)	12 278 054,91	412 641,60		12 690 696,51
Total Administrativos	4 171 581 388,00	584 906 546,98	16 428 688,76	4 740 059 246,22
Servicios publicos				
610200001-00-00 - Agua (CLG, GNL)	8 714 956,67	686 800,75		9 401 757,42
610200002-00-00 - Cable digital (CLG, GNL)	121 033,13	35 575,24		156 608,37
610200003-00-00 - Electricidad (CLG, GNL)	51 543 683,90	3 904 352,35		55 448 036,25
610200009-00-00 - Impuesto de bienes inmuebles (CLG, GNL)	12 419 982,14			12 419 982,14
610200010-00-00 - Impuestos municipales (CLG, GNL)	7 067 331,92			7 067 331,92
610200011-00-00 - Internet (CLG, GNL)	49 677 197,11	5 497 918,78	26 000,00	55 149 115,89
610200012-00-00 - Telecomunicaciones	44 459 244,10	4 059 057,55		48 518 301,65
610200013-00-00 - Permiso de funcionamiento (CLG, GNL)	388 385,00	88 600,00		476 985,00
Total Servicios publicos	174 391 813,97	14 272 304,67	26 000,00	188 638 118,64
Seguros y suscripciones				
610300001-00-00 - Poliza Incendio (CLG, GNL)	7 741 784,00	799 484,80		8 541 268,80
610300003-00-00 - Poliza Vehiculos (CLG, GNL)	3 136 522,34	528 402,75		3 664 925,09
610300005-00-00 - Póliza fidelidad de posiciones # 5613 (CLG, GNL)	518 432,75	41 810,83		560 243,58
610300006-00-00 - Poliza Responsabilidad (CLG, GNL)	2 920 400,04	209 924,71		3 130 324,75
610300007-00-00 - Poliza Dineros en Transito (CLG, GNL)	199 955,25	15 789,75		215 745,00
610300008-00-00 - Poliza Equipo Electrico (CLG, GNL)	4 493 568,75	158 806,05		4 652 374,80
610300009-00-00 - Poliza riesgo de trabajo # 0185092 (CLG, GNL)	18 320 664,17	1 332 957,42		19 653 621,59
610300010-00-00 - Poliza # Equipo Deportivo (CLG, GNL)	1 452 989,82	136 891,96		1 589 881,78
610300012-00-00 - Poliza JD y Tribunal Elect. (CLG, GNL)	92 841,69	7 735,00		100 576,69
610300014-00-00 - Póliza equipo de contratista (CLG, GNL)	435 758,58	32 880,31		468 638,89
610300017-00-00 - Derechos de circulacion (CLG, GNL)	2 746 512,09	249 682,91		2 996 195,00
610300018-00-00 - Suscripciones (CLG, GNL)	65 097 927,09	6 124 442,31		71 222 369,40
Total Seguros y suscripciones	107 157 356,57	9 638 808,80		116 796 165,37
Reparacion y Mantenimiento				
610400001-00-00 - Edificios e instalaciones (CLG, GNL)	39 270 572,58	7 646 678,20		46 917 250,78
610400002-00-00 - Equipo y mobiliario (CLG, GNL)	22 003 164,31	5 619 162,51		27 622 326,82
610400003-00-00 - Equipo de computo (CLG, GNL)	10 174 556,41	5 129 704,11		15 304 260,52
610400004-00-00 - Vehiculos (CLG, GNL)	4 400 957,47	383 413,32		4 784 370,79
610400005-00-00 - Reparacion y mantenimiento de centros de recreo (CLG	172 307 069,15	11 966 081,88	192 980,26	184 080 170,77
610400006-00-00 - Aseo y Limpieza (CLG, GNL)	68 426 210,30	9 247 502,14		77 673 712,44
Total Reparacion y Mantenimiento	316 582 530,22	39 992 542,16	192 980,26	356 382 092,12
Depreciaciones y Amortizaciones				
610500001-00-00 - Depreciacion edificio (CLG, GNL)	122 902 967,04	11 903 797,00		134 806 764,04
610500002-00-00 - Depreciacion mobiliario y equipo (CLG, GNL)	73 159 408,57	7 145 619,93		80 305 028,50
610500003-00-00 - Depreciacion equipo de computo (CLG, GNL)	40 736 847,08	3 956 371,69		44 693 218,77
610500004-00-00 - Depreciacion vehiculos (CLG, GNL)	15 201 655,54	1 744 118,00		16 945 773,54
610500005-00-00 - Amortizacion de software (CLG, GNL)	20 001 783,91	2 792 331,41		22 794 115,32
610500006-00-00 - Amortizacion mejoras a terrenos (CLG, GNL)	1 517 586,75	127 082,00		1 644 668,75
Total Depreciaciones y Amortizaciones	273 520 248,89	27 669 320,03		301 189 568,92
Gastos financieros				
610700001-00-00 - Diferencial cambiario (CLG, GNL)	2 342 041,11	425 003,13		2 767 044,24
610700002-00-00 - Comisiones bancarias (CLG, GNL)	30 493 113,47	3 909 030,22	373 262,89	34 028 880,80
610700004-00-00 - Multas y recargos (CLG, GNL)	567 281,59			567 281,59
610700005-00-00 - Transporte valores (CLG, GNL)	32 670,00	4 500,00		37 170,00
Total Gastos financieros	33 435 106,17	4 338 533,35	373 262,89	37 400 376,63
Total Generales	5 076 668 443,82	680 818 055,99	17 020 931,91	5 740 465 567,90

Total Gastos	5 076 668 443,82	680 818 055,99	17 020 931,91	5 740 465 567,90
Otros Ingresos				
Otros Ingresos				
770100103-00-00 - Administracion Fondo Mutual (CLG, GNL)	-22 831 958,10		2 077 330,45	-24 909 288,55
770100105-00-00 - Carnet (CLG, GNL)	-3 638 999,86	1 000,00	234 000,00	-3 871 999,86
770100106-00-00 - Multas por incumplimiento contrato (CLG, GNL)	-2 211 975,00			-2 211 975,00
770100107-00-00 - Transferencias no identificadas (CLG, GNL)			1 261 040,00	-1 261 040,00
770100110-00-00 - Sobrantes de caja (CLG, GNL)	-5 840,59		94,02	-5 934,61
770100111-00-00 - Sobrantes de inventario (CLG, GNL)	-599 174,02		971,31	-600 145,33
770100112-00-00 - Donaciones (CLG, GNL)	-117 553,99			-117 553,99
770100113-00-00 - Carnet familiar (CLG, GNL)	-10 382 245,13		739 822,55	-11 122 067,68
770100115-00-00 - Otros ingresos varios (CLG, GNL)	-6 785 320,54		628 989,64	-7 414 310,18
Total Otros Ingresos	-46 573 067,23	1 000,00	4 942 247,97	-51 514 315,20
Total Otros Ingresos	-46 573 067,23	1 000,00	4 942 247,97	-51 514 315,20
Total Otros Ingresos	-46 573 067,23	1 000,00	4 942 247,97	-51 514 315,20
Otros Gastos				
Otros Gastos				
Otros Gastos Generales				
810100002-00-00 - Aniversario de la corporacion (CLG, GNL)	44 000,00	8 588 587,64		8 632 587,64
810100004-00-00 - Auditoria externa (CLG, GNL)	2 600,00			2 600,00
810100007-00-00 - Premio Jorge Volio (CLG, GNL)		6 457 236,14	332 784,00	6 124 452,14
810100009-00-00 - Analisis de aguas (CLG, GNL)	5 373 008,86	586 725,68		5 959 734,54
810100010-00-00 - Resarcimiento de danos (CLG, GNL)		574 837,00		574 837,00
810100012-00-00 - Perdida en inventarios (CLG, GNL)	4 538 705,36	121 668,07		4 660 373,43
810100013-00-00 - Gasto por incobrables (CLG, GNL)	289 334,05			289 334,05
810100015-00-00 - Perdida en activos (CLG, GNL)	11 298 023,01			11 298 023,01
810100016-00-00 - Perdida de efectivo (CLG, GNL)	6 000,00			6 000,00
810100017-00-00 - Arreglos extrajudiciales (CLG, GNL)	337 657,00			337 657,00
810100018-00-00 - Tributos (CLG, GNL)	124 923,89			124 923,89
810100020-00-00 - Gasto por Estimación de incobrables (CLG, GNL)	-280 625,50			-280 625,50
810100022-00-00 - Otros gastos (CLG, GNL)	170 761,11	667,51		171 428,62
Total Otros Gastos Generales	21 904 387,78	16 329 722,04	332 784,00	37 901 325,82
Total Otros Gastos	21 904 387,78	16 329 722,04	332 784,00	37 901 325,82
Total Otros Gastos	21 904 387,78	16 329 722,04	332 784,00	37 901 325,82
Total		6 384 806 828,45	6 384 806 828,45	