

|                                            |                                                             |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Contabilidad<br><b>Estados Financieros</b> | Código:<br><b>F-CON-14</b><br>Versión: 1<br>Diciembre, 2015 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|

16 de Octubre del 2023

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

Reciban un cordial saludo, sirva la presente para hacer entrega de los Estados Financieros del Colegio de Licenciados y Profesores, los cuales están compuesto por el Balance de Situación, el Estado de Resultados, Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio al 28 de Febrero del 2022. Dichos estados financieros corresponden al Colegio y el Fondo de Mutualidad y Subsidios, los mismos han sido elaborados por la Unidad de Contabilidad de la Corporación.

Es importante aclarar que dicha información está limitada a la presentación de la información de la gestión administrativa y financiera de la Corporación.

---

Realizado por:  
Bach. Shirley Garro Pérez  
Encargada de Contabilidad  
Carne 34452  
Contadora privada

---

Revisado por  
Lic. Ricardo Salas Álvarez  
Jefe Financiero

---

VB°  
Msc. Georgina Francheska Jara Le Maire  
Representante Legal

**Colegio**  
**Balance de Situación**  
**Al 28 DE FEBRERO 2022**  
**Expresado en colones**

|                                              | Notas                       | 28/2/2022            | 28/2/2021             | Variación<br>Absoluta | Relativa    |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| <b>Activos</b>                               |                             |                      |                       |                       |             |
| <b>Activos corrientes</b>                    |                             |                      |                       |                       |             |
| Bancos y Fondos de caja                      | <a href="#">1.01</a>        | 337 124 699          | 276 648 825           | 60 475 874            | 22%         |
| Inversiones mantenidas a la Vista            | <a href="#">1.02</a>        | 889 252              | 35 532 247            | (34 642 995)          | -97%        |
| Inversiones mantenidas al Vencimiento        | <a href="#">1.03</a>        | 2 006 426 759        | 2 176 867 526         | (170 440 767)         | 0%          |
| Activos y suministros en tránsito            | <a href="#">1.04</a>        | 13 110 172           | 51 810 960            | (38 700 789)          | 100%        |
| Cuentas por cobrar                           | <a href="#">1.05 y 1.06</a> | 401 272 161          | 1 093 075 282         | (691 803 121)         | -63%        |
| Intereses por Cobrar                         | <a href="#">1.20</a>        | 54 372 509           | 81 905 590            | (27 533 082)          | -297%       |
| Impuestos Fiscales                           | <a href="#">1.19</a>        | 20 722 507           | 20 443 684            | 278 823               | 7332%       |
| Inventarios                                  | <a href="#">1.07</a>        | 159 723 161          | 183 735 427           | (24 012 266)          | -13%        |
| Arreglos de pago                             | <a href="#">1.08</a>        | 2 793 959            | 1 163 734             | 1 630 226             | 140%        |
| <b>Total Activo Corriente</b>                |                             | <b>2 996 435 177</b> | <b>3 921 183 275</b>  | <b>(924 748 097)</b>  | <b>-24%</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>                 |                             |                      |                       |                       |             |
| Terrenos                                     | <a href="#">1.09</a>        | 438 727 515          | 440 345 587           | (1 618 072)           | 0%          |
| Edificios e instalaciones                    | <a href="#">1.10</a>        | 3 531 620 807        | 3 074 270 808         | 457 349 999           | 15%         |
| Mobiliario y Equipo                          | <a href="#">1.11</a>        | 489 337 443          | 457 105 887           | 32 231 556            | 7%          |
| Equipo de computo                            | <a href="#">1.12</a>        | 111 671 051          | 122 560 487           | (10 889 436)          | -9%         |
| Vehículos                                    | <a href="#">1.13</a>        | 137 522 379          | 91 663 898            | 45 858 481            | 50%         |
| Obras en proceso                             | <a href="#">1.14</a>        | 2 051 224 324        | 2 137 772 558         | (86 548 234)          | -4%         |
| Gastos prepagados                            | <a href="#">1.15</a>        | 65 550 989           | 66 443 270            | (892 281)             | -1%         |
| Depósitos en garantía                        | <a href="#">1.16</a>        | 11 596 004           | 15 027 719            | (3 431 716)           | -23%        |
| Activos Intangibles                          | <a href="#">1.17</a>        | 26 219 049           | 21 955 001            | 4 264 048             | 19%         |
| Inversion a Largo Plazo                      | <a href="#">1.18</a>        | 1 754 215            | 1 754 215             | -                     | 0%          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>             |                             | <b>6 865 223 775</b> | <b>6 428 899 430</b>  | <b>436 324 346</b>    | <b>7%</b>   |
| <b>Total Activos</b>                         |                             | <b>9 861 658 952</b> | <b>10 350 082 704</b> | <b>(488 423 752)</b>  | <b>-5%</b>  |
| <b>Patrimonio y Pasivo</b>                   |                             |                      |                       |                       |             |
| <b>Capital y reservas</b>                    |                             |                      |                       |                       |             |
| Aportes y Excedentes Netos                   | <a href="#">3.1</a>         | 9 091 648 871        | 8 718 556 635         | 373 092 236           | 4%          |
| Excedentes y/o pérdidas del periodo          | <a href="#">3.2</a>         | 211 787 170          | 236 648 564           | (24 861 394)          | -11%        |
| <b>Patrimonio atribuible a los asociados</b> |                             | <b>9 303 436 041</b> | <b>8 955 205 199</b>  | <b>348 230 842</b>    | <b>4%</b>   |
| <b>Pasivos corrientes</b>                    |                             |                      |                       |                       |             |
| Cuentas por pagar proveedores                | <a href="#">2.2</a>         | 92 131 616           | 141 432 800           | (49 301 185)          | -35%        |
| Cuentas por pagar Intercompañías             | <a href="#">2.3</a>         | 122 594 888          | 0                     | 122 594 888           | 0%          |
| Cuentas por Pagar a Colegiados               | <a href="#">2.4</a>         | 33 254 543           | 20 423 796            | 12 830 747            | 63%         |
| Impuestos por pagar                          | <a href="#">2.5</a>         | 10 450 705           | 17 067 241            | (6 616 536)           | -39%        |
| Cesantía por pagar (Provision de cesantía)   | <a href="#">2.1</a>         | 35 502 009           | 38 547 982            | (3 045 973)           | -8%         |
| Retenciones por pagar                        | <a href="#">2.6</a>         | 104 162 062          | 137 071 499           | (32 909 436)          | -24%        |
| Provisiones Acumuladas por Pagar             | <a href="#">2.7</a>         | 123 870 897          | 94 152 666            | 29 718 231            | 32%         |
| Ingresos Diferidos                           | <a href="#">2.8</a>         | 23 443 234           | 16 696 706            | 6 746 529             | 40%         |
| Otros pasivos                                | <a href="#">2.9</a>         | 12 812 957           | 929 484 814           | (916 671 857)         | -99%        |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>              |                             | <b>558 222 911</b>   | <b>1 394 877 505</b>  | <b>(836 654 595)</b>  | <b>-60%</b> |
| <b>Total pasivos</b>                         |                             | <b>558 222 911</b>   | <b>1 394 877 505</b>  | <b>(836 654 595)</b>  | <b>-60%</b> |
| <b>Total Patrimonio y Pasivo</b>             |                             | <b>9 861 658 952</b> | <b>10 350 082 704</b> | <b>(488 423 752)</b>  | <b>-5%</b>  |

Hecho por: \_\_\_\_\_  
Bach Shiley Garro Pérez  
Encargada contable  
Carne 34452 contadora privada

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





**Colegio  
Estado de Resultados  
Al 28 DE FEBRERO 2022  
Expresado en colones**

|                                                        | Notas | 28/2/2022   | 28/2/2021   | Variación    |          | 28/2/2022     | 28/2/2021   | Variación   |          |
|--------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|--------------|----------|---------------|-------------|-------------|----------|
| Operaciones Continuas                                  |       | mensual     |             | Absoluta     | Relativa | Acumulado     |             | Absoluta    | Relativa |
| Ingresos                                               |       |             |             |              |          |               |             |             |          |
| Cuotas corrientes                                      | 4.1   | 492 315 232 | 473 942 942 | 18 372 290   | 4%       | 983 581 371   | 473 942 942 | 509 638 429 | 108%     |
| Cuotas de inscripción                                  | 4.2   | 15 276 000  | 6 954 000   | 8 322 000    | 120%     | 32 404 500    | 6 954 000   | 25 450 500  | 366%     |
| Cuotas por no asistencia a Juramentaciones             | 4.3   | -36 000     | 72 000      | (108 000)    | 100%     | 36 000        | 72 000      | (36 000)    | -50%     |
| Ingresos de Centros Recreativos                        | 4.4   | 5 668 144   | 1 826 156   | 3 841 988    | 210%     | 12 770 357    | 1 826 156   | 10 944 201  | 599%     |
| Otros ingresos operativos                              | 4.5   | 4 544 692   | 5 881 721   | (1 337 029)  | -23%     | 12 318 354    | 5 881 721   | 6 436 633   | 109%     |
| Total ingresos                                         |       | 517 768 068 | 488 676 819 | 29 091 249   | 6%       | 1 041 110 582 | 488 676 819 | 552 433 762 | 113%     |
| Gastos operativos                                      |       |             |             |              |          |               |             |             |          |
| Junta Directiva                                        | 5.1   | 16 001 465  | 24 170 327  | (8 168 861)  | -34%     | 26 217 411    | 24 170 327  | 2 047 084   | 8%       |
| Departamentos y Unidades                               | 5.2   | 220 152 877 | 195 434 789 | 24 718 089   | 13%      | 434 118 779   | 195 434 789 | 238 683 991 | 122%     |
| Juntas Regionales                                      | 5.3   | 57 407 317  | 52 494 511  | 4 912 806    | 9%       | 108 944 075   | 52 494 511  | 56 449 564  | 108%     |
| Comisiones                                             | 5.4   | 17 622 794  | 6 753 317   | 10 869 477   | 161%     | 25 048 754    | 6 753 317   | 18 295 437  | 271%     |
| Fincas de Recreo                                       | 5.5   | 88 141 580  | 71 380 796  | 16 760 784   | 23%      | 169 890 283   | 71 380 796  | 98 509 487  | 138%     |
| Gastos no Personales                                   | 5.6   | 37 178 037  | 24 609 094  | 12 568 944   | 51%      | 77 184 585    | 24 609 094  | 52 575 492  | 214%     |
| Asamblea Ordinaria                                     | 5.7   | 0           | 0           | -            | 100%     | 0             | 0           | -           | 0%       |
| Gasto por Incobrables                                  | 5.8   | 0           | -280 626    | 280 626      | -100%    | 0             | -280 626    | 280 626     | -100%    |
| Total de Gastos Operativos                             |       | 436 504 071 | 374 562 207 | 61 941 864   | 17%      | 841 403 887   | 374 562 207 | 466 841 680 | 125%     |
| Excedentes de operación                                |       | 81 263 998  | 114 114 612 | (32 850 614) | -29%     | 199 706 694   | 114 114 612 | 85 592 083  | 75%      |
| -                                                      |       |             |             |              |          |               |             |             |          |
| Otras partidas de resultados                           |       |             |             |              |          |               |             |             |          |
| Gastos Financieros                                     | 5.9   | 3 248 381   | 3 016 839   | 231 543      | 8%       | 6 327 216     | 3 016 839   | 3 310 377   | 110%     |
| Otros gastos                                           | 5.10  | 1 226 635   | 881 304     | 345 331      | 39%      | 1 226 693     | 881 304     | 345 389     | 39%      |
| Productos financieros                                  | 4.6   | 9 802 658   | 11 414 651  | (1 611 993)  | -14%     | 17 966 250    | 11 414 651  | 6 551 600   | 57%      |
| Otros ingresos                                         | 4.7   | 108 976     | 5 538 506   | (5 429 530)  | -98%     | 1 668 135     | 5 538 506   | (3 870 371) | -70%     |
| Efecto neto de otras partidas de resultados            |       | 5 436 618   | 13 055 014  | (7 618 396)  | -58%     | 12 080 476    | 13 055 014  | 6 336 995   | 49%      |
| Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas |       |             |             |              |          |               |             |             |          |
|                                                        |       | 86 700 615  | 127 169 625 | (40 469 010) | -32%     | 211 787 170   | 127 169 625 | 91 929 078  | 72%      |

Hecho por: \_\_\_\_\_  
Bach Shiley Garro Pérez  
Encargada contable  
Carne 34452 contadora privada

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

Céd. 3007045228

COLEGIO DE LICENCIADOS Y  
PROFESORES EN LETRAS  
FILOSOFIA CIENCIAS Y ARTES  
ASOCIACIÓN DE CONTADORES Y  
LICENCIADOS Y PROFESORES EN  
LETRAS FILOSOFIA CIENCIAS Y  
ARTES

Registro Profesional: 34452  
Contador: GARRO PEREZ SHIRLEY  
MARIA

Estado de Resultados Integral

2023-10-16 09:14:36 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

VERIFICACIÓN: MESVUFua  
<https://timbres.contador.co.cr>



**COLEGIO**  
**Estado de cambios en el patrimonio**  
**Al 28 DE FEBRERO 2022**  
**Expresado en colones**

|                                           | Fondo acumulado<br>de trabajo | Resultado del<br>periodo | Total                |
|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Saldo al 31 de Enero 2022</b>          | <b>9 091 130 874</b>          | <b>125 086 555</b>       | <b>9 216 217 429</b> |
| Ajustes a periodos anteriores             | 517 997                       | -                        | 517 997              |
| Excedentes del periodo                    |                               | 86 700 615               | 86 700 615           |
| <b>Saldo al cierre 28 de Febrero 2022</b> | <b>9 091 648 871</b>          | <b>211 787 170</b>       | <b>9 303 436 042</b> |

Hecho por: \_\_\_\_\_

Bach Shiley Garro Pérez

Encargada contable

Carne 34452 contadora privada

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

Céd. 3007045228

COLEGIO DE LICENCIADOS Y  
PROFESORES EN LETRAS  
FILOSOFÍA CIENCIAS Y ARTES  
Atención: COLEGIO DE  
LICENCIADOS Y PROFESORES EN  
LETRAS FILOSOFÍA CIENCIAS Y  
ARTES

Registro Profesional: 34452

Contador: GARRO PEREZ SHIRLEY  
MARIA

Estado de Cambios en el Patrimonio

2023-10-16 09:14:37 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**



**VERIFICACIÓN: MESVUFua**  
<https://timbres.contador.co.cr>



**Colegio**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Al 28 DE FEBRERO 2022**  
**Expresado en colones**

|                                                                  | Notas     | 28/2/2022              | 28/2/2021                | Variación<br>Absoluta   | Relativa    |
|------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>Actividades de Operación</b>                                  | <b>1</b>  |                        |                          |                         |             |
| Excedentes o pérdidas del periodo                                |           | 211 787 170.02         | 236 648 563.93           | -24 861 393.91          | -11%        |
| <b>Partidas aplicadas a Resultados que no requieren efectivo</b> | <b>2</b>  | 209 837 628.17         | 1 034 699 335.45         | -824 861 707.28         | -80%        |
| <b>Cambios en activos Disminución (Aumento)</b>                  | <b>3</b>  |                        |                          |                         |             |
| Intereses por cobrar                                             |           | 27 533 081.70          | -9 814 041.96            | 37 347 123.66           | -381%       |
| Cuentas por cobrar                                               |           | 691 803 121.14         | -959 448 227.57          | 1 651 251 348.71        | 172%        |
| Impuestos Fiscales                                               |           | -278 822.79            | -12 503 017.22           | 12 224 194.43           | 0%          |
| Inventarios                                                      |           | 24 012 266.39          | -37 698 037.39           | 61 710 303.78           | 164%        |
| Documentos por Cobrar C.P.                                       |           | -1 630 225.93          | -270 785.38              | -1 359 440.55           | 502%        |
| Gastos prepagados                                                |           | 892 281.05             | -17 658 850.51           | 18 551 131.56           | 105%        |
| Depositos en garantía                                            |           | 3 431 715.61           | -1 752 826.21            | 5 184 541.82            | 296%        |
| Cheques en cartera (Activos y suminsitros en transito)           |           | 38 700 788.65          | -32 271 159.99           | 70 971 948.64           | -220%       |
| Inversiones a largo plazo                                        |           | 0.00                   | -1 708 253.48            | 1 708 253.48            | 0%          |
| <b>Cambios en pasivos (Disminución) Aumento</b>                  | <b>4</b>  |                        |                          |                         |             |
| Cuentas por pagar Proveedores                                    |           | -49 301 184.52         | 116 219 857.37           | -165 521 041.89         | 142%        |
| Impuesto por pagar                                               |           | -6 616 536.03          | 10 492 082.54            | -17 108 618.57          | -163%       |
| Retenciones por pagar                                            |           | -35 955 409.19         | 42 765 992.51            | -78 721 401.70          | -184%       |
| Intercompañías                                                   |           | 122 594 887.99         | -2 431 702.58            | 125 026 590.57          | -5142%      |
| Cuentas por pagar colegiados                                     |           | 12 830 747.30          | 2 242 254.93             | 10 588 492.37           | 472%        |
| Provisiones                                                      |           | 29 718 231.28          | -16 242 061.63           | 45 960 292.91           | -283%       |
| Ingresos recibidos por adelantado                                |           | 6 746 528.69           | -367 439.34              | 7 113 968.03            | 1936%       |
| Otros pasivos                                                    |           | -916 671 857.43        | 913 667 425.20           | -1 830 339 282.63       | 200%        |
| <b>Efectivo generado en actividades de operación</b>             | <b>5</b>  | <b>369 434 412.10</b>  | <b>1 264 569 108.67</b>  | <b>-895 134 696.57</b>  | <b>-71%</b> |
| <b>Actividades de Inversión</b>                                  | <b>6</b>  |                        |                          |                         |             |
| Propiedad, planta y equipo                                       |           | -618 628 080.68        | -2 887 236 530.05        | 2 268 608 449.37        | 79%         |
| Activos Intangibles                                              |           | -31 857 889.70         | 3 207 682.88             | -35 065 572.58          | 1093%       |
| <b>Efectivo generado en actividades de Inversión</b>             | <b>7</b>  | <b>-650 485 970.38</b> | <b>-2 884 028 847.17</b> | <b>2 233 542 876.79</b> | <b>-77%</b> |
| <b>Actividades de Financiamiento</b>                             | <b>8</b>  |                        |                          |                         |             |
| Excedente acumulados periodos anteriores                         |           | 136 443 672.42         | 836 616 162.68           | -700 172 490.26         | -84%        |
| Aporte de Colegiados y pago de Beneficios                        |           | 0.00                   | 0.00                     | 0.00                    | 0%          |
| <b>Efectivo generado por actividades de financiamiento</b>       | <b>9</b>  | <b>136 443 672.42</b>  | <b>836 616 162.68</b>    | <b>-700 172 490.26</b>  | <b>-84%</b> |
| <b>Total de efectivo generado en Operaciones</b>                 | <b>10</b> | <b>-144 607 885.86</b> | <b>-782 843 578.32</b>   | <b>638 235 692.46</b>   | <b>82%</b>  |
| Efectivo e inversiones al inicio del periodo                     |           | 2 489 048 597.51       | 3 271 892 171.27         | -782 843 573.76         | -24%        |
| Efectivo e inversiones al final del periodo                      |           | 2 344 440 709.21       | 2 489 048 597.51         | -144 607 888.30         | -6%         |
| <b>Total Efectivo</b>                                            | <b>11</b> | <b>-144 607 885.86</b> | <b>-782 843 578.32</b>   | <b>638 235 692.46</b>   | <b>82%</b>  |

Hecho por: \_\_\_\_\_

Bach Shiley Garro Pérez

Encargada contable

Carne 34452 contadora privada

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

Céd. 3007045228  
COLEGIO DE LICENCIADOS Y  
PROFESORES EN LETRAS  
FILOSOFIA Y CIENCIAS EN  
ARTES  
ALIANZA COLEGIO DE ARTES  
LICENCIADOS Y PROFESORES EN  
LETRAS FILOSOFIA CIENCIAS Y  
ARTES  
Registro Profesional: 34452  
Contador: GARRO PEREZ SHIRLEY  
MARIA  
Estado de Flujos de Efectivo  
2023-10-16 09:14:37 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

VERIFICACIÓN: MESVUFua  
<https://timbres.contador.co.cr>

Balance de comprobacion del Colegio  
Del 01-02-2022 al 28-02-2022

| Nombre                                                                     | Saldo inicial  | Débito         | Crédito        | Saldo          |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Activos                                                                    |                |                |                |                |
| Activo circulante                                                          |                |                |                |                |
| Caja                                                                       |                |                |                |                |
| Cajas chicas                                                               |                |                |                |                |
| 110100101-00-00 - Caja chica Centro de Recreo Brasilito (CLG, CR-BR)       | 450 000.00     |                | 150 000.00     | 300 000.00     |
| 110100102-00-00 - Caja chica Centro de Recreo Cartago (CLG, CR-CA)         | 600 000.00     |                |                | 600 000.00     |
| 110100103-00-00 - Caja chica Centro de Recreo de Perez Zeledon (CLG, CR-P) | 450 000.00     |                |                | 450 000.00     |
| 110100104-00-00 - Caja chica Centro de Recreo de San Carlos (CLG, CR-SC)   | 600 000.00     |                | 200 000.00     | 400 000.00     |
| 110100105-00-00 - Caja chica Centro de Recreo de Turrialba (CLG, CR-TU)    | 450 000.00     |                |                | 450 000.00     |
| 110100106-00-00 - Caja chica Centro de Recreo Puntarenas (CLG, CR-PU)      | 450 000.00     |                |                | 450 000.00     |
| 110100107-00-00 - Caja chica Centro de Recreo Limon (CLG, CR-CAH)          | 450 000.00     |                | 150 000.00     | 300 000.00     |
| 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, GNL)  | 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      |
| 110100140-00-00 - Caja chica Plataforma de Alajuela (CLG, GNL)             | 300 000.00     |                |                | 300 000.00     |
| 110100155-00-00 - Depositos en transito (CLG, GNL)                         | 1 881 690.00   | 6 615 450.00   | 7 831 140.00   | 666 000.00     |
| Total Cajas chicas                                                         | 13 536 690.00  | 6 615 450.00   | 8 331 140.00   | 11 821 000.00  |
| Total Caja                                                                 | 13 536 690.00  | 6 615 450.00   | 8 331 140.00   | 11 821 000.00  |
| Bancos                                                                     |                |                |                |                |
| Banco Nacional                                                             |                |                |                |                |
| 110200101-00-00 - BN Colegio CR56015100010010388381 (CLG, GNL)             | 251 410 536.00 | 574 099 614.32 | 530 517 336.84 | 294 992 813.48 |
| 110200102-00-00 - BN Cuenta de ahorro # 509906-6 (CLG, GNL)                |                |                |                |                |
| 110200105-00-00 - BN Conectividad CR50015100210010137734 (CLG, GNL)        | 14 405 432.15  | 34 991 718.74  | 31 566 535.62  | 17 830 615.27  |
| 110200106-00-00 - BN Cobros CR12015100210010141813 (CLG, GNL)              |                |                |                |                |
| 110200107-00-00 - BN Electrónica CR06015100210010155695 (CLG, GNL)         | 250 492.71     | 16 763.77      | 204 973.97     | 62 282.51      |

|                                                                     |                |                |                |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total Banco Nacional                                                | 266 066 460.86 | 609 108 096.83 | 562 288 846.43 | 312 885 711.26 |
| Banco Popular                                                       |                |                |                |                |
| 110200205-00-00 - BP Cuenta corriente # 021-838364 (CLG, GNL)       | 252 934.44     | 60.63          |                | 252 995.07     |
| Total Banco Popular                                                 | 252 934.44     | 60.63          |                | 252 995.07     |
| Banco de Costa Rica                                                 |                |                |                |                |
| 110200301-00-00 - BCR Col Cuenta Corriente # 1826581 (CLG, GNL)     | 5 089 708.52   | 12 671 875.33  | 10 278 170.49  | 7 483 413.36   |
| Total Banco de Costa Rica                                           | 5 089 708.52   | 12 671 875.33  | 10 278 170.49  | 7 483 413.36   |
| 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)  | 5 245 075.26   | 5 047 905.21   | 8 144 050.00   | 2 148 930.47   |
| Total Coopenae R.L.                                                 | 5 245 075.26   | 5 047 905.21   | 8 144 050.00   | 2 148 930.47   |
| 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)       | 2 468 770.87   | 42 111 100.35  | 42 107 139.68  | 2 472 731.54   |
| Total Coopeande N°1 R.L.                                            | 2 468 770.87   | 42 111 100.35  | 42 107 139.68  | 2 472 731.54   |
| Total Bancos                                                        | 279 182 866.87 | 668 939 038.35 | 622 818 206.60 | 325 303 698.62 |
| Inversiones a corto plazo                                           |                |                |                |                |
| B N Valores / BNCR                                                  |                |                |                |                |
| 110300102-00-00 - BN Safi S.A Dinerfondo (CLG, GNL)                 | 881 027.54     | 408.33         |                | 881 435.87     |
| 110300107-00-00 - BN SAFI Dimer Fondo USD                           | 7 815.76       |                |                | 7 815.76       |
| Total B N Valores / BNCR                                            | 888 843.30     | 408.33         |                | 889 251.63     |
| 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 | 110 017 889.29 | 107 948 057.25 | 510 846 256.72 |
| Total Coopenae R.L.                                                 | 508 776 424.68 | 110 017 889.29 | 107 948 057.25 | 510 846 256.72 |
| 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   | 164 441 469.65 | 161 254 674.15 | 417 721 352.87   |
| Total Coopeande N°1 R.L.                                                       | 414 534 557.37   | 164 441 469.65 | 161 254 674.15 | 417 721 352.87   |
| Banco de Costa Rica                                                            |                  |                |                |                  |
| 110300901-00-00 - C.D.P. Banco de Costa Rica (CLG, GNL)                        | 367 971 173.56   |                |                | 367 971 173.56   |
| Total Banco de Costa Rica                                                      | 367 971 173.56   |                |                | 367 971 173.56   |
| Total Inversiones a corto plazo                                                | 2 002 058 974.72 | 274 459 767.27 | 269 202 731.40 | 2 007 316 010.59 |
| Intereses por cobrar                                                           |                  |                |                |                  |
| Safi Popular Valores S.A                                                       |                  |                |                |                  |
| 110400201-00-00 - Interes por cobrar C.D.P Banco Popular (CLG, GNL)            | 720 282.51       | 242 791.84     |                | 963 074.35       |
| Total Safi Popular Valores S.A                                                 | 720 282.51       | 242 791.84     |                | 963 074.35       |
| Coopenae, R.L.                                                                 |                  |                |                |                  |
| 110400301-00-00 - Interes por cobrar C,D.P.Coopenae R.L.(CLG,GNL)              | 25 574 405.18    | 2 745 188.67   | 2 249 817.43   | 26 069 776.42    |
| Total Coopenae, R.L.                                                           | 25 574 405.18    | 2 745 188.67   | 2 249 817.43   | 26 069 776.42    |
| Grupo Mutual Alajuela                                                          |                  |                |                |                  |
| 110400401-00-00 - Interes por cobrar C.D.P. Mutual Alajuela (CLG, GNL)         | 5 580 336.07     | 2 253 998.15   |                | 7 834 334.22     |
| Total Grupo Mutual Alajuela                                                    | 5 580 336.07     | 2 253 998.15   |                | 7 834 334.22     |
| Coopeande N°1 R.L.                                                             |                  |                |                |                  |
| 110400501-00-00 - Interes por cobrar C.D.P. Coopeande N°1 R.L. (CLG, GNL)      | 16 651 026.43    | 1 990 226.08   | 3 426 661.83   | 15 214 590.68    |
| Total Coopeande N°1 R.L.                                                       | 16 651 026.43    | 1 990 226.08   | 3 426 661.83   | 15 214 590.68    |
| Banco de Costa Rica                                                            |                  |                |                |                  |
| 110400901-00-00 - Interes por cobrar C.D.P. Banco de Costa Rica (CLG, GNL)     | 3 416 801.31     | 873 931.53     |                | 4 290 732.84     |
| Total Banco de Costa Rica                                                      | 3 416 801.31     | 873 931.53     |                | 4 290 732.84     |
| Total Intereses por cobrar                                                     | 51 942 851.50    | 8 106 136.27   | 5 676 479.26   | 54 372 508.51    |
| 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)                    | 522 490 237.72   | 507 370 529.13 | 482 108 988.41 | 547 751 778.44   |
| 110500106-00-00 - CxC por servicios de alquiler y otros servicios varios (CLG, | 593 374.13       | 132 086 989.35 | 132 287 489.30 | 392 874.18       |
| Total Colegiados                                                               | 356 905 155.92   | 639 457 518.48 | 614 396 477.71 | 381 966 196.69   |
| Cuentas por cobrar intercompañias                                              |                  |                |                |                  |
| 110500201-00-00 - Fondo Mutualidad y Subsidios (CLG, GNL)                      |                  |                |                |                  |
| 110500205-00-00 - Administración de Fondo Mutual (CLG, GNL)                    | 2 466 372.84     | 3 973 723.13   | 3 369 372.84   | 3 070 723.13     |
| Total Cuentas por cobrar intercompañias                                        | 2 466 372.84     | 3 973 723.13   | 3 369 372.84   | 3 070 723.13     |

Cuentas por cobrar diversas

|                                                                            |               |               |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 110500301-00-00 - Cuenta por cobrar empleados (GLG,GNL)                    | 1 892 565.76  | 32 026.01     | 24 526.01     | 1 900 065.76  |
| 110500302-00-00 - Cuentas por cobrar adelanto de viaticos (CLG, GNL)       | 739 000.00    | 2 095 000.00  | 1 597 500.00  | 1 236 500.00  |
| 110500303-00-00 - Cuentas por cobrar adelanto a proveedores (CLG, GNL)     | 763 992.12    | 3 838 676.05  | 1 662 527.44  | 2 940 140.73  |
| 110500304-00-00 - Cuentas por cobrar tarjetas (CLG, GNL)                   | 1 918 500.00  | 31 379 679.65 | 31 937 117.63 | 1 361 062.02  |
| 110500308-00-00 - Cuentas por cobrar retencion de renta en inversiones (CL | 20 688 047.86 | 419 851.72    |               | 21 107 899.58 |
| 110500310-00-00 - Cuentas por cobrar adelanto otros gastos (CLG, GNL)      |               |               |               |               |
| 110500311-00-00 - Retención Impuesto de Ventas Tarjetas (CLG, GNL)         | 285 361.25    | 262 567.78    | 302 110.22    | 245 818.81    |
| 110500312-00-00 - Cuentas por cobrar otros (CLG, GNL)                      | 4 368 429.73  |               | 250.00        | 4 368 179.73  |

|                                   |               |               |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Total Cuentas por cobrar diversas | 30 655 896.72 | 38 027 801.21 | 35 524 031.30 | 33 159 666.63 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

Documentos por cobrar de corto plazo

|                                                |              |            |            |              |
|------------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 110500401-00-00 - Arreglos de pagos (CLG, GNL) | 2 541 332.20 | 564 698.01 | 312 070.76 | 2 793 959.45 |
|------------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|

|                                            |              |            |            |              |
|--------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Total Documentos por cobrar de corto plazo | 2 541 332.20 | 564 698.01 | 312 070.76 | 2 793 959.45 |
|--------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|

|                          |                |                |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total Cuentas por cobrar | 392 568 757.68 | 682 023 740.83 | 653 601 952.61 | 420 990 545.90 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

Impuestos

Impuesto IVA

|                                               |               |               |               |             |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 110600101-00-00 - IVA Soportado (CLG, GNL)    | 25 186.68     | 20 586 485.48 | 20 395 543.59 | 216 128.57  |
| 110600102-00-00 - IVA Acreditable (CLG, GNL)  | 0.09          | 113 968.98    | 113 968.98    | 0.09        |
| 110600103-00-00 - IVA Neto a Pagar (CLG, GNL) | -1 480 544.61 | 1 480 545.00  | 847 340.84    | -847 340.45 |

|                    |               |               |               |             |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Total Impuesto IVA | -1 455 357.84 | 22 180 999.46 | 21 356 853.41 | -631 211.79 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|

Impuesto renta

|                                                                       |              |            |            |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 110600202-00-00 - Retencion de renta inversiones Popular (CLG, GNL)   | 64 825.41    | 21 851.27  |            | 86 676.68    |
| 110600203-00-00 - Retencion de renta inversiones BCR (CLG, GNL)       | 512 520.06   | 131 089.73 |            | 643 609.79   |
| 110600204-00-00 - Retencion de renta inversiones Mutual (CLG, GNL)    | 390 622.84   | 157 779.87 |            | 548 402.71   |
| 110600205-00-00 - Retencion de renta inversiones Coopeande (CLG, GNL) | 1 165 571.84 | 139 315.83 | 239 866.33 | 1 065 021.34 |
| 110600206-00-00 - Retencion de renta inversiones Coopenae (CLG, GNL)  | 2 045 952.37 | 219 615.09 | 179 985.39 | 2 085 582.07 |

|                      |              |            |            |              |
|----------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Total Impuesto renta | 4 179 492.52 | 669 651.79 | 419 851.72 | 4 429 292.59 |
|----------------------|--------------|------------|------------|--------------|

Adelanto de renta s/inversiones

|                                       |  |  |  |  |
|---------------------------------------|--|--|--|--|
| Total Adelanto de renta s/inversiones |  |  |  |  |
|---------------------------------------|--|--|--|--|

|                 |              |               |               |              |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Total Impuestos | 2 724 134.68 | 22 850 651.25 | 21 776 705.13 | 3 798 080.80 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|

Inventarios

Inventario suministros

|                                                      |               |              |              |               |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 110700101-00-00 - Suministros de oficina (CLG, GNL)  | 20 328 374.16 | 2 422 457.55 | 4 347 093.72 | 18 403 737.99 |
| 110700102-00-00 - Suministros de limpieza (CLG, GNL) | 3 848 960.90  | 2 561 239.80 | 2 180 271.30 | 4 229 929.40  |
| 110700103-00-00 - Suministros de cocina (CLG, GNL)   | 676 047.25    | 1 291 992.56 | 994 938.59   | 973 101.22    |

|                              |               |              |              |               |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Total Inventario suministros | 24 853 382.31 | 6 275 689.91 | 7 522 303.61 | 23 606 768.61 |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|

Inventarios signos externos

|                                                   |               |              |              |               |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 110700201-00-00 - Signos promocionales (CLG, GNL) | 65 196 397.83 | 7 670 440.27 | 1 926 018.56 | 70 940 819.54 |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|

|                                   |               |              |              |               |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Total Inventarios signos externos | 65 196 397.83 | 7 670 440.27 | 1 926 018.56 | 70 940 819.54 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|

Inventarios productos quimicos

|                                                                                 |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 110700301-00-00 - Productos de finca - piscina (CLG, GNL)                       | 1 860 836.91     | 1 776 991.16     | 774 396.47       | 2 863 431.60     |
| Total Inventarios productos quimicos                                            | 1 860 836.91     | 1 776 991.16     | 774 396.47       | 2 863 431.60     |
| Inventario materiales de mantenimiento                                          |                  |                  |                  |                  |
| 110700401-00-00 - Materiales de mantenimiento (CLG, GNL)                        | 577 187.22       |                  |                  | 577 187.22       |
| Total Inventario materiales de mantenimiento                                    | 577 187.22       |                  |                  | 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, GNL) | 21 305 191.15    | 3 262 567.99     | 107 470.82       | 24 460 288.32    |
| 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)                    | 22 068 608.65    |                  | 98 263.44        | 21 970 345.21    |
| Total Inventario de materiales varios                                           | 58 678 120.21    | 3 262 567.99     | 205 734.26       | 61 734 953.94    |
| Total Inventarios                                                               | 151 165 924.48   | 18 985 689.33    | 10 428 452.90    | 159 723 160.91   |
| Cheques en cartera                                                              |                  |                  |                  |                  |
| Cheques en custodia                                                             |                  |                  |                  |                  |
| 110800101-00-00 - Activos en transito (CLG, GNL)                                | 13 110 171.77    | 18 432 679.96    | 18 432 679.96    | 13 110 171.77    |
| 110800102-00-00 - Suministros en transito (CLG, GNL)                            |                  |                  |                  |                  |
| Total Cheques en custodia                                                       | 13 110 171.77    | 18 432 679.96    | 18 432 679.96    | 13 110 171.77    |
| Total Cheques en cartera                                                        | 13 110 171.77    | 18 432 679.96    | 18 432 679.96    | 13 110 171.77    |
| Total Activo circulante                                                         | 2 906 290 371.70 | 1 700 413 153.26 | 1 610 268 347.86 | 2 996 435 177.10 |
| 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)                   | -918 764 493.31  |                  | 11 980 064.90    | -930 744 558.21  |
| 120100104-00-00 - Instalaciones complementarias (CLG, GNL)                      | 697 131 980.05   | 11 061 946.90    |                  | 708 193 926.95   |
| Total Historico edificios                                                       | 3 532 538 925.00 | 11 061 946.90    | 11 980 064.90    | 3 531 620 807.00 |
| Total Edificios e instalaciones                                                 | 3 532 538 925.00 | 11 061 946.90    | 11 980 064.90    | 3 531 620 807.00 |
| 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)          | -22 978 864.77   |                  | 127 082.00       | -23 105 946.77   |
| Total Historico terrenos                                                        | 438 854 596.87   |                  | 127 082.00       | 438 727 514.87   |
| Total Terrenos                                                                  | 438 854 596.87   |                  | 127 082.00       | 438 727 514.87   |

## Mobiliario y equipo

### Historico mobiliario y equipo

|                                                                            |                  |              |              |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 120300101-00-00 - Mobiliario y equipo de oficina (CLG, GNL)                | 1 023 888 851.14 | 3 669 357.02 |              | 1 027 558 208.16 |
| 120300102-00-00 - Depreciacion acumulada mobiliario y equipo de oficina (C | -531 127 107.14  |              | 7 093 658.02 | -538 220 765.16  |

|                                     |                |              |              |                |
|-------------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Total Historico mobiliario y equipo | 492 761 744.00 | 3 669 357.02 | 7 093 658.02 | 489 337 443.00 |
|-------------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|

|                           |                |              |              |                |
|---------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Total Mobiliario y equipo | 492 761 744.00 | 3 669 357.02 | 7 093 658.02 | 489 337 443.00 |
|---------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|

### Equipo de computo

#### Historico equipo de computo

|                                                                       |                 |  |              |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|--|--------------|-----------------|
| 120400101-00-00 - Equipo de computo (CLG, GNL)                        | 419 321 118.66  |  |              | 419 321 118.66  |
| 120400102-00-00 - Depreciacion acumulada equipo de computo (CLG, GNL) | -303 750 241.66 |  | 3 899 826.00 | -307 650 067.66 |

|                                   |                |  |              |                |
|-----------------------------------|----------------|--|--------------|----------------|
| Total Historico equipo de computo | 115 570 877.00 |  | 3 899 826.00 | 111 671 051.00 |
|-----------------------------------|----------------|--|--------------|----------------|

|                         |                |  |              |                |
|-------------------------|----------------|--|--------------|----------------|
| Total Equipo de computo | 115 570 877.00 |  | 3 899 826.00 | 111 671 051.00 |
|-------------------------|----------------|--|--------------|----------------|

### 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) | -81 530 560.56 |  | 1 744 118.00 | -83 274 678.56 |

|                           |                |  |              |                |
|---------------------------|----------------|--|--------------|----------------|
| Total Historico Vehiculos | 139 266 497.00 |  | 1 744 118.00 | 137 522 379.00 |
|---------------------------|----------------|--|--------------|----------------|

|                 |                |  |              |                |
|-----------------|----------------|--|--------------|----------------|
| Total Vehiculos | 139 266 497.00 |  | 1 744 118.00 | 137 522 379.00 |
|-----------------|----------------|--|--------------|----------------|

### Total Obras en proceso

#### Obras en Proceso

##### Histórico Obras en Proceso

|                                               |                  |               |               |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 120700101-00-00 - Obras en proceso (CLG, GNL) | 2 036 467 596.94 | 25 818 673.72 | 11 061 946.90 | 2 051 224 323.76 |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|

|                                  |                  |               |               |                  |
|----------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Total Histórico Obras en Proceso | 2 036 467 596.94 | 25 818 673.72 | 11 061 946.90 | 2 051 224 323.76 |
|----------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|

|                        |                  |               |               |                  |
|------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Total Obras en Proceso | 2 036 467 596.94 | 25 818 673.72 | 11 061 946.90 | 2 051 224 323.76 |
|------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|

|                     |                  |               |               |                  |
|---------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Total Activos fijos | 6 755 460 236.81 | 40 549 977.64 | 35 906 695.82 | 6 760 103 518.63 |
|---------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|

### 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)           | 13 267 736.49 |  | 4 499 478.61 | 8 768 257.88 |

|                             |               |  |              |               |
|-----------------------------|---------------|--|--------------|---------------|
| Total Depositos en garantia | 16 095 482.13 |  | 4 499 478.61 | 11 596 003.52 |
|-----------------------------|---------------|--|--------------|---------------|

|                             |               |  |              |               |
|-----------------------------|---------------|--|--------------|---------------|
| Total Depositos en garantía | 16 095 482.13 |  | 4 499 478.61 | 11 596 003.52 |
|-----------------------------|---------------|--|--------------|---------------|

### Gastos prepagados

Pólizas

|                                      |               |              |              |               |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 130200101-00-00 - Seguros (CLG, GNL) | 29 723 548.47 | 1 878 656.01 | 5 207 029.42 | 26 395 175.06 |
| Total Pólizas                        | 29 723 548.47 | 1 878 656.01 | 5 207 029.42 | 26 395 175.06 |

Marchamos

|                                                      |              |  |            |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--|------------|--------------|
| 130200201-00-00 - Derechos de circulacion (CLG, GNL) | 2 863 558.55 |  | 260 323.50 | 2 603 235.05 |
| Total Marchamos                                      | 2 863 558.55 |  | 260 323.50 | 2 603 235.05 |

Alquileres pagados por adelantado

|                                                                      |              |              |              |              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 130200301-00-00 - Oficinas Alquiler pagado por adelantado (CLG, GNL) | 1 301 020.20 | 1 771 021.86 | 1 536 020.20 | 1 536 021.86 |
| Total Alquileres pagados por adelantado                              | 1 301 020.20 | 1 771 021.86 | 1 536 020.20 | 1 536 021.86 |

|                         |               |              |              |               |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Total Gastos prepagados | 33 888 127.22 | 3 649 677.87 | 7 003 373.12 | 30 534 431.97 |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|

Suscripciones

Medios escritos

|                                                        |               |  |              |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 130400101-00-00 - Diferido de Suscripciones (CLG, GNL) | 31 968 788.30 |  | 3 178 451.32 | 28 790 336.98 |
| Total Medios escritos                                  | 31 968 788.30 |  | 3 178 451.32 | 28 790 336.98 |
| Total Suscripciones                                    | 31 968 788.29 |  | 3 178 451.32 | 28 790 336.97 |

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 | 89 932 832.85 | 3 649 677.87 | 14 681 303.05 | 78 901 207.67 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|

Activos intangibles

Software

Valor historico software

|                                                              |                 |              |              |                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 140200101-00-00 - Software (CLG, GNL)                        | 127 284 437.26  | 2 960 503.00 |              | 130 244 940.26  |
| 140200102-00-00 - Amortizacion acumulada software (CLG, GNL) | -100 614 814.26 |              | 3 411 077.00 | -104 025 891.26 |
| Total Valor historico software                               | 26 669 623.00   | 2 960 503.00 | 3 411 077.00 | 26 219 049.00   |

|                                                                |                  |                  |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Total Software                                                 | 26 669 623.00    | 2 960 503.00     | 3 411 077.00     | 26 219 049.00    |
| Total Activos intangibles                                      | 26 669 623.00    | 2 960 503.00     | 3 411 077.00     | 26 219 049.00    |
| Total Activos                                                  | 9 778 353 064.36 | 1 747 573 311.77 | 1 664 267 423.73 | 9 861 658 952.40 |
| Pasivos                                                        |                  |                  |                  |                  |
| Pasivo a corto plazo                                           |                  |                  |                  |                  |
| Cuentas a pagar                                                |                  |                  |                  |                  |
| Proveedores                                                    |                  |                  |                  |                  |
| 210100101-00-00 - Nacionales (CLG, GNL)                        | -112 885 744.26  | 240 063 250.28   | 217 921 005.73   | -90 743 499.71   |
| 210100103-00-00 - Mercadería recibida, no facturada (CLG, GNL) | -1 725 955.20    | 14 687 331.76    | 14 349 492.56    | -1 388 116.00    |
| Total Proveedores                                              | -114 611 699.46  | 254 750 582.04   | 232 270 498.29   | -92 131 615.71   |
| Intercompanias                                                 |                  |                  |                  |                  |
| 210100201-00-00 - Proporción cuota corriente (CLG, GNL)        | -68 573 741.92   | 68 573 741.92    | 70 495 069.06    | -70 495 069.06   |
| 210100202-00-00 - Proporción arreglo de pago (CLG, GNL)        | -6 319.47        | 6 319.47         | 959.20           | -959.20          |
| 210100205-00-00 - Administración de Fondo Mutua (CLG, GNL)     | -50 099 815.62   | 67 016 947.54    | 69 015 991.65    | -52 098 859.73   |
| Total Intercompanias                                           | -118 679 877.01  | 135 597 008.93   | 139 512 019.91   | -122 594 887.99  |
| Colegiados                                                     |                  |                  |                  |                  |
| 210100301-00-00 - Cuotas colegiados (CxP) (CLG, GNL)           | -40 607 952.36   | 24 586 299.89    | 17 232 890.71    | -33 254 543.18   |
| 210100302-00-00 - Transferencias no aplicadas (CLG, GNL)       | -9 086 950.50    | 313 000.00       | 1 212 460.77     | -9 986 411.27    |
| 210100305-00-00 - Planilla por distribuir (CLG, GNL)           | -1 448 732.43    | 473 415 985.07   | 471 967 252.64   |                  |
| Total Colegiados                                               | -51 143 635.29   | 498 315 284.96   | 490 412 604.12   | -43 240 954.45   |
| Colaboradores                                                  |                  |                  |                  |                  |
| 210100401-00-00 - Empleados (CLG, GNL)                         | -251 166.07      | 407 651.49       | 300 190.07       | -143 704.65      |
| 210100402-00-00 - Aguinaldo por pagar                          |                  |                  |                  |                  |
| Total Colaboradores                                            | -251 166.07      | 407 651.49       | 300 190.07       | -143 704.65      |
| Total Cuentas a pagar                                          | -284 686 377.83  | 889 070 527.42   | 862 495 312.39   | -258 111 162.80  |
| Impuestos a pagar                                              |                  |                  |                  |                  |
| Renta                                                          |                  |                  |                  |                  |
| 210200101-00-00 - Renta de personal (CLG, GNL)                 | -3 125 144.29    | 3 154 003.16     | 2 595 438.68     | -2 566 579.81    |
| 210200102-00-00 - Renta dietas y estipendio (CLG, GNL)         | -1 393 532.53    | 1 393 533.00     | 4 709 642.36     | -4 709 641.89    |
| 210200103-00-00 - Renta 2% sobre compras (CLG, GNL)            | -2 989 747.45    | 2 994 911.04     | 3 179 646.51     | -3 174 482.92    |
| Total Renta                                                    | -7 508 424.27    | 7 542 447.20     | 10 484 727.55    | -10 450 704.62   |
| Impuesto al Valor Agregado                                     |                  |                  |                  |                  |
| 210200201-00-00 - IVA Devengado sobre ventas (CLG, GNL)        |                  | 1 594 858.33     | 1 594 858.33     |                  |
| Total Impuesto al Valor Agregado                               |                  | 1 594 858.33     | 1 594 858.33     |                  |
| Total Impuestos a pagar                                        | -7 508 424.27    | 9 137 305.53     | 12 079 585.88    | -10 450 704.62   |
| Retenciones acumuladas a pagar                                 |                  |                  |                  |                  |

Personal

|                                                                       |                |               |               |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 210300101-00-00 - Retencion personal C.C.S.S. (CLG, GNL)              | -60 116 127.54 | 59 517 132.98 | 57 114 056.98 | -57 713 051.54 |
| 210300102-00-00 - Retencion personal S.S.V. M.N. (CLG, GNL)           | -1 377 690.50  | 1 363 843.00  | 1 251 322.00  | -1 265 169.50  |
| 210300104-00-00 - Retencion personal embargos funcionarios (CLG, GNL) | -1 103 626.14  | 2 093 736.12  | 2 168 736.10  | -1 178 626.12  |
| 210300105-00-00 - Aguinaldo pension alimenticia CLG,,GNL              |                |               |               |                |
| 210300106-00-00 - Coopenae (CLG, GNL)                                 | -3 547 743.26  | 3 547 743.26  | 3 508 218.26  | -3 508 218.26  |
| 210300107-00-00 - Ahorro escolar (CLG, GNL)                           | -1 071 254.58  | 475 352.54    | 441 243.48    | -1 037 145.52  |
| 210300108-00-00 - Vida Plena O.P.C. (CLG, GNL)                        | -53 000.00     | 53 000.00     | 53 000.00     | -53 000.00     |
| 210300109-00-00 - Coopeande N° 1 (CLG, GNL)                           | -15 539 374.00 | 15 539 374.00 | 14 971 422.00 | -14 971 422.00 |
| 210300110-00-00 - Asocolypro (CLG, GNL)                               | -4 604 926.89  | 5 398 874.78  | 5 334 554.91  | -4 540 607.02  |
| 210300111-00-00 - Colypro cuotas de colegiatura (CLG, GNL)            |                | 97 500.00     | 97 500.00     |                |
| Total Personal                                                        | -87 413 742.91 | 88 086 556.68 | 84 940 053.73 | -84 267 239.96 |

Garantias

|                                                                    |                |              |              |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 210300201-00-00 - Garantia de cumplimiento (CLG, GNL)              | -6 706 900.84  |              | 8 758 630.00 | -15 465 530.84 |
| 210300202-00-00 - Deposito garantia Alquiler de Oficina (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                                                    | -13 310 900.84 | 5 436 000.00 | 8 758 630.00 | -16 633 530.84 |

Retencion Acumulada Renta sobre Inversiones

|                                                                        |               |            |            |               |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 210300301-00-00 - Retencion Acumulada Banco de Costa Rica (CLG, GNL)   | -512 520.06   |            | 131 089.73 | -643 609.79   |
| 210300303-00-00 - Retencion Acumulada Banco Popular (CLG, GNL)         | -64 825.41    |            | 21 851.27  | -86 676.68    |
| 210300304-00-00 - Retencion Acumulada Grupo Mutual Alajuela (CLG, GNL) | -390 621.84   |            | 157 779.87 | -548 401.71   |
| 210300305-00-00 - Retencion Acumulada Coopeande N°1 R.L. (CLG, GNL)    | -1 165 571.84 | 239 866.33 | 139 315.83 | -1 065 021.34 |
| 210300306-00-00 - Retencion Acumulada Coopenae R.L. (CLG, GNL)         | -2 045 952.37 | 179 985.39 | 219 615.09 | -2 085 582.07 |
| Total Retencion Acumulada Renta sobre Inversiones                      | -4 179 491.52 | 419 851.72 | 669 651.79 | -4 429 291.59 |

|                                      |                 |               |               |                 |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| Total Retenciones acumuladas a pagar | -104 904 135.27 | 93 942 408.40 | 94 368 335.52 | -105 330 062.39 |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|

|                            |                 |                |                |                 |
|----------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Total Pasivo a corto plazo | -397 098 937.37 | 992 150 241.35 | 968 943 233.79 | -373 891 929.81 |
|----------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|

Otros pasivos

Provisiones a pagar

Personal

|                                         |                 |                |                |                 |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 220100101-00-00 - Salarios (CLG, GNL)   | -398 067.28     | 162 317 375.78 | 162 715 441.06 | -796 132.56     |
| 220100102-00-00 - Aguinaldos (CLG, GNL) | -26 965 283.04  | 85 558.15      | 12 918 954.84  | -39 798 679.73  |
| 220100103-00-00 - Vacaciones (CLG, GNL) | -78 030 356.98  | 1 930 526.45   | 7 176 253.99   | -83 276 084.52  |
| 220100104-00-00 - Cesantia (CLG, GNL)   | -34 429 189.46  | 1 253 498.20   | 2 326 317.74   | -35 502 009.00  |
| Total Personal                          | -139 822 896.76 | 165 586 958.58 | 185 136 967.63 | -159 372 905.81 |

|                           |                 |                |                |                 |
|---------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Total Provisiones a pagar | -139 822 896.76 | 165 586 958.58 | 185 136 967.63 | -159 372 905.81 |
|---------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|

Otras Cuentas por pagar Diversas

Cuentas por pagar Diversas

|                                                      |               |              |  |               |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 220200101-00-00 - Cuentas por pagar otras (GLG, GNL) | -2 781 440.61 | 1 266 600.00 |  | -1 514 840.61 |
| Total Cuentas por pagar Diversas                     | -2 781 440.61 | 1 266 600.00 |  | -1 514 840.61 |

|                                        |               |              |  |               |
|----------------------------------------|---------------|--------------|--|---------------|
| Total Otras Cuentas por pagar Diversas | -2 781 440.61 | 1 266 600.00 |  | -1 514 840.61 |
|----------------------------------------|---------------|--------------|--|---------------|

|                                                                         |                   |                  |                  |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Total Otros pasivos                                                     | -142 604 337.37   | 166 853 558.58   | 185 136 967.63   | -160 887 746.42   |
| Ingresos recibidos por adelantado                                       |                   |                  |                  |                   |
| Ingresos diferidos                                                      |                   |                  |                  |                   |
| Alquileres                                                              |                   |                  |                  |                   |
| 230100101-00-00 - Ranchos (CLG, GNL)                                    | -247 787.60       | 340 707.95       | 402 654.85       | -309 734.50       |
| 230100102-00-00 - Cabinas (CLG, GNL)                                    | -4 234 512.75     | 3 296 460.03     | 2 924 778.66     | -3 862 831.38     |
| 230100103-00-00 - Zona camping (CLG, GNL)                               | -48 672.58        | 150 442.52       | 101 769.94       |                   |
| 230100104-00-00 - Salon (CLG, GNL)                                      | -1 606 195.09     | 314 159.30       | 469 026.56       | -1 761 062.35     |
| Total Alquileres                                                        | -6 137 168.02     | 4 101 769.80     | 3 898 230.01     | -5 933 628.23     |
| Cuotas                                                                  |                   |                  |                  |                   |
| 230100201-00-00 - Cuotas incorporacion (CLG, GNL)                       | -2 965 264.00     | 6 652.00         |                  | -2 958 612.00     |
| 230100203-00-00 - Cuotas Colegiatura por adelantado (CLG, GNL)          | -13 329 928.50    | 4 000 080.00     | 5 221 145.60     | -14 550 994.10    |
| Total Cuotas                                                            | -16 295 192.50    | 4 006 732.00     | 5 221 145.60     | -17 509 606.10    |
| Total Ingresos diferidos                                                | -22 432 360.52    | 8 108 501.80     | 9 119 375.61     | -23 443 234.33    |
| Total Ingresos recibidos por adelantado                                 | -22 432 360.52    | 8 108 501.80     | 9 119 375.61     | -23 443 234.33    |
| Total Pasivos                                                           | -562 135 635.26   | 1 167 112 301.73 | 1 163 199 577.03 | -558 222 910.56   |
| 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) | -9 091 130 874.10 | 419 000.00       | 936 997.32       | -9 091 648 871.42 |
| Total Aportes y excedentes netos                                        | -9 091 130 874.10 | 419 000.00       | 936 997.32       | -9 091 648 871.42 |
| Total Fondo acumulado de trabajo periodos anteriores                    | -9 091 130 874.10 | 419 000.00       | 936 997.32       | -9 091 648 871.42 |
| Total Fondo acumulado de trabajo                                        | -9 091 130 874.10 | 419 000.00       | 936 997.32       | -9 091 648 871.42 |
| Total Patrimonio                                                        | -9 091 130 874.10 | 419 000.00       | 936 997.32       | -9 091 648 871.42 |
| Ingresos                                                                |                   |                  |                  |                   |
| Corrientes                                                              |                   |                  |                  |                   |
| Colegiados                                                              |                   |                  |                  |                   |
| Cuotas corrientes                                                       |                   |                  |                  |                   |
| 410100101-00-00 - Cuotas corrientes (CLG, GNL)                          | -491 266 138.50   | 1 136 229.94     | 493 451 462.34   | -983 581 370.90   |
| 410100102-00-00 - Cuotas de inscripción (CLG, GNL)                      | -17 128 500.00    | 142 500.00       | 15 418 500.00    | -32 404 500.00    |
| 410100103-00-00 - Cuotas por no asistencia a juramenta (CLG, GNL)       | -72 000.00        | 36 000.00        |                  | -36 000.00        |
| Total Cuotas corrientes                                                 | -508 466 638.50   | 1 314 729.94     | 508 869 962.34   | -1 016 021 870.90 |
| Total Colegiados                                                        | -508 466 638.50   | 1 314 729.94     | 508 869 962.34   | -1 016 021 870.90 |
| Centros de recreos                                                      |                   |                  |                  |                   |
| Entradas                                                                |                   |                  |                  |                   |

|                                                                     |                 |              |                |                   |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------|-------------------|
| 410200101-00-00 - Invitados (CLG, GNL)                              | -2 569 027.72   | 2 212.39     | 2 526 992.35   | -5 093 807.68     |
| Total Entradas                                                      | -2 569 027.72   | 2 212.39     | 2 526 992.35   | -5 093 807.68     |
| Alquileres                                                          |                 |              |                |                   |
| 410100201-00-00 - Alquileres de Rancho (CLG, GNL)                   | -340 707.95     |              | 340 707.95     | -681 415.90       |
| 410100202-00-00 - Alquiler de Cabinas (CLG, GNL)                    | -3 628 318.56   | 517 697.95   | 3 039 822.90   | -6 150 443.51     |
| 410100203-00-00 - Alquiler de Zona Camping (CLG, GNL)               | -75 221.26      | 4 424.78     | 150 442.52     | -221 239.00       |
| 410100204-00-00 - Alquiler de Salón (CLG, GNL)                      | -238 938.06     | 79 646.02    | 314 159.30     | -473 451.34       |
| 410100205-00-00 - Alquiler Bar y Restaurante (CLG, GNL)             | -250 000.00     | 150 000.00   | 50 000.00      | -150 000.00       |
| 410100206-00-00 - Alquiler de Oficina (CLG, GNL)                    | -2 935 072.13   |              |                | -2 935 072.13     |
| Total Alquileres                                                    | -7 468 257.96   | 751 768.75   | 3 895 132.67   | -10 611 621.88    |
| Total Centros de recreos                                            | -10 037 285.68  | 753 981.14   | 6 422 125.02   | -15 705 429.56    |
| Total Corrientes                                                    | -518 503 924.18 | 2 068 711.08 | 515 292 087.36 | -1 031 727 300.46 |
| Ingresos no corrientes                                              |                 |              |                |                   |
| Ventas de activos                                                   |                 |              |                |                   |
| 420200101-00-00 - Venta de activos (CLG, GNL)                       | -1 000.00       |              |                | -1 000.00         |
| Total Venta de activos                                              | -1 000.00       |              |                | -1 000.00         |
| Total Ingresos no corrientes                                        | -1 000.00       |              |                | -1 000.00         |
| Ingresos financieros                                                |                 |              |                |                   |
| Inversiones                                                         |                 |              |                |                   |
| Cooperativas                                                        |                 |              |                |                   |
| 430100101-00-00 - Coopeande N° 1 R.L. (CLG, GNL)                    | -1 943 043.00   |              | 1 990 226.08   | -3 933 269.08     |
| 430100102-00-00 - Coopenae R.L. (CLG, GNL)                          | -2 706 988.01   |              | 2 745 188.67   | -5 452 176.68     |
| Total Cooperativas                                                  | -4 650 031.01   |              | 4 735 414.75   | -9 385 445.76     |
| Bancos publicos                                                     |                 |              |                |                   |
| 430100202-00-00 - Banco Costa Rica (CLG, GNL)                       | -873 931.53     |              | 873 931.53     | -1 747 863.06     |
| 430100203-00-00 - Banco Popular (CLG, GNL)                          | -242 791.84     |              | 242 791.84     | -485 583.68       |
| 430100204-00-00 - Grupo Mutual Alajuela (CLG, GNL)                  | -2 253 998.15   |              | 2 253 998.15   | -4 507 996.30     |
| 430100205-00-00 - Ganancia por participacion en Safi (CLG, GNL)     | -417.71         |              | 408.33         | -826.04           |
| 430100211-00-00 - Ganancias participación Safi USD (CLG, GNL)       | -6.38           |              |                | -6.38             |
| Total Bancos publicos                                               | -3 371 145.61   |              | 3 371 129.85   | -6 742 275.46     |
| Cuentas corrientes                                                  |                 |              |                |                   |
| 430100301-00-00 - Intereses saldos en cuentas corrientes (CLG, GNL) | -115 959.52     |              | 137 758.84     | -253 718.36       |
| 430100302-00-00 - Diferencial cambiario (CLG, GNL)                  | -26 456.35      | 39 625.26    | 1 597 979.59   | -1 584 810.68     |
| Total Cuentas corrientes                                            | -142 415.87     | 39 625.26    | 1 735 738.43   | -1 838 529.04     |
| Total Inversiones                                                   | -8 163 592.49   | 39 625.26    | 9 842 283.03   | -17 966 250.26    |
| Total Ingresos financieros                                          | -8 163 592.49   | 39 625.26    | 9 842 283.03   | -17 966 250.26    |
| Total Ingresos                                                      | -526 668 516.67 | 2 108 336.34 | 525 134 370.39 | -1 049 694 550.72 |
| Gastos                                                              |                 |              |                |                   |

Generales

Administrativos

|                                                                        |                |                |              |                |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 610100001-00-00 - Salarios ordinarios (CLG, GNL)                       | 144 548 206.30 | 153 884 650.66 | 6 608 839.10 | 291 824 017.86 |
| 610100002-00-00 - Salarios extraordinarios (CLG, GNL)                  | 13 073 250.93  | 5 812 146.52   | 237 759.61   | 18 647 637.84  |
| 610100003-00-00 - Aguinaldos y vacaciones (CLG, GNL)                   | 21 840 903.87  | 20 130 911.48  | 226 404.72   | 41 745 410.63  |
| 610100004-00-00 - Cargas sociales (CLG, GNL)                           | 42 586 422.27  | 41 127 859.45  | 258 571.71   | 83 455 710.01  |
| 610100005-00-00 - Cesantia (CLG, GNL)                                  | 2 416 987.45   | 2 333 551.12   | 14 636.15    | 4 735 902.42   |
| 610100011-00-00 - Alimentacion a sesiones (CLG, GNL)                   | 255 584.87     | 105 221.23     |              | 360 806.10     |
| 610100012-00-00 - Dietas (CLG, GNL)                                    | 2 588 320.08   | 24 705 826.92  | 10 111.11    | 27 284 035.89  |
| 610100013-00-00 - Estipendios (CLG, GNL)                               | 6 701 900.00   | 6 701 900.00   |              | 13 403 800.00  |
| 610100014-00-00 - Capacitacion (CLG, GNL)                              | 14 269.91      |                |              | 14 269.91      |
| 610100015-00-00 - Atencion a visitantes (CLG, GNL)                     | 30 093.50      | 67 535.40      |              | 97 628.90      |
| 610100016-00-00 - Combustible y lubricantes (CLG, GNL)                 | 852 327.98     | 890 797.32     |              | 1 743 125.30   |
| 610100024-00-00 - Proyectos de area academica (CLG, GNL)               | 265 609.90     | 8 783 419.98   |              | 9 049 029.88   |
| 610100025-00-00 - Proyectos de area de investigacion (CLG, GNL)        | 860 000.00     |                |              | 860 000.00     |
| 610100026-00-00 - Alquiler de oficina (CLG, GNL)                       | 5 651 508.32   | 6 282 668.72   | 550 000.00   | 11 384 177.04  |
| 610100029-00-00 - Papeleria y suministros de oficina (CLG, GNL)        | 4 205 466.60   | 5 718 904.59   | 1 129 737.52 | 8 794 633.67   |
| 610100030-00-00 - Convenio centro recreo (CLG, GNL)                    | 1 290 500.00   | 1 293 800.00   |              | 2 584 300.00   |
| 610100032-00-00 - Proyectos y eventos (CLG, GNL)                       | 1 944 916.58   | 8 103 069.04   |              | 10 047 985.62  |
| 610100033-00-00 - Publicaciones (CLG, GNL)                             | 1 431 944.92   | 158 930.00     |              | 1 590 874.92   |
| 610100035-00-00 - Signos externos (CLG, GNL)                           | 8 302 236.30   | 1 912 959.46   | 134 299.82   | 10 080 895.94  |
| 610100036-00-00 - Telefono Celular (CLG, GNL)                          | 33 736.59      | 80 930.00      |              | 114 666.59     |
| 610100037-00-00 - Viaticos y kilometraje (CLG, GNL)                    | 1 173 011.26   | 1 791 468.13   |              | 2 964 479.39   |
| 610100040-00-00 - Peajes y parqueos (CLG, GNL)                         | 21 834.58      | 67 965.95      |              | 89 800.53      |
| 610100041-00-00 - Servicios profesionales y asesoria (CLG, GNL)        | 768 316.00     | 1 603 373.86   |              | 2 371 689.86   |
| 610100043-00-00 - Estrategias de mercadeo (CLG, GNL)                   | 5 549 461.00   | 6 270 983.24   |              | 11 820 444.24  |
| 610100044-00-00 - Alquiler equipo computo (Leasing) (CLG, GNL)         | 2 747 113.15   | 2 754 137.92   |              | 5 501 251.07   |
| 610100047-00-00 - Prestaciones legales (CLG, GNL)                      |                | 114 314.59     |              | 114 314.59     |
| 610100048-00-00 - Servicio de monitoreo(alarma) (CLG, GNL)             | 411 500.00     | 411 500.00     |              | 823 000.00     |
| 610100049-00-00 - Servicios de seguridad (CLG, GNL)                    | 32 069 649.50  | 32 937 137.20  |              | 65 006 786.70  |
| 610100050-00-00 - Reconocimiento al potencial humano (CLG, GNL)        | 60 000.00      | 217 746.75     |              | 277 746.75     |
| 610100058-00-00 - Proyecto fort, Arte, cult depor (CLG, GNL)           | 685 458.96     | 200 000.00     |              | 885 458.96     |
| 610100060-00-00 - Proyecto cultural, recreativo y deportivo (CLG, GNL) | 2 534 095.73   | 3 111 956.54   |              | 5 646 052.27   |
| 610100062-00-00 - Cesantia traslado Asocolypro 0.5 % (CLG, GNL)        | 381 031.64     | 358 236.50     |              | 739 268.14     |
| 610100063-00-00 - Suministros de cafeteria (CLG, GNL)                  | 269 741.20     | 1 141 476.59   | 154 876.56   | 1 256 341.23   |
| 610100065-00-00 - Bidon de agua (CLG, GNL)                             | 123 401.78     | 43 200.00      |              | 166 601.78     |
| 610100066-00-00 - Servicios medicos pre-hospitalarios (CLG, GNL)       | 214 000.00     | 214 000.00     |              | 428 000.00     |
| 610100067-00-00 - Alquiler de purificadores de agua (CLG, GNL)         | 586 895.40     | 294 021.00     |              | 880 916.40     |
| 610100069-00-00 - Activos menores (CLG, GNL)                           | 1 710 366.73   | 740 873.04     |              | 2 451 239.77   |
| 610100070-00-00 - Gasto derivado de IVA (CLG, GNL)                     | 16 430 279.87  | 20 029 696.04  |              | 36 459 975.91  |
| 610100071-00-00 - Subsidio por incapacidad (CLG, GNL)                  | 1 967 167.62   | 2 735 823.98   |              | 4 702 991.60   |
| Total Administrativos                                                  | 326 597 510.79 | 363 132 993.22 | 9 325 236.30 | 680 405 267.71 |

Servicios publicos

|                                                           |               |               |          |               |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 610200001-00-00 - Agua (CLG, GNL)                         | 613 136.08    | 910 504.80    | 3 460.00 | 1 520 180.88  |
| 610200002-00-00 - Cable digital (CLG, GNL)                | 17 787.62     | 35 575.24     |          | 53 362.86     |
| 610200003-00-00 - Electricidad (CLG, GNL)                 | 5 998 627.43  | 3 367 898.30  |          | 9 366 525.73  |
| 610200009-00-00 - Impuesto de bienes inmuebles (CLG, GNL) | 6 377 075.16  | 436 572.70    |          | 6 813 647.86  |
| 610200010-00-00 - Impuestos municipales (CLG, GNL)        | 2 021 665.89  | 416 211.10    |          | 2 437 876.99  |
| 610200011-00-00 - Internet (CLG, GNL)                     | 3 243 106.91  | 4 251 746.14  |          | 7 494 853.05  |
| 610200012-00-00 - Telecomunicaciones                      | 4 250 187.57  | 4 112 990.85  |          | 8 363 178.42  |
| 610200013-00-00 - Permiso de funcionamiento (CLG, GNL)    |               | 19 380.00     |          | 19 380.00     |
| Total Servicios publicos                                  | 22 521 586.66 | 13 550 879.13 | 3 460.00 | 36 069 005.79 |

Seguros y suscripciones

|                                                                    |            |            |  |              |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|--|--------------|
| 610300001-00-00 - Poliza Incendio (CLG, GNL)                       | 935 114.30 | 935 047.75 |  | 1 870 162.05 |
| 610300003-00-00 - Poliza Vehiculos (CLG, GNL)                      | 408 515.13 | 408 515.11 |  | 817 030.24   |
| 610300005-00-00 - Póliza fidelidad de posiciones # 5613 (CLG, GNL) | 41 810.83  | 41 810.83  |  | 83 621.66    |
| 610300006-00-00 - Poliza Responsabilidad (CLG, GNL)                | 240 327.53 | 240 327.53 |  | 480 655.06   |
| 610300007-00-00 - Poliza Dineros en Transito (CLG, GNL)            | 15 789.75  | 15 789.75  |  | 31 579.50    |

|                                                                           |                |                |               |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 610300008-00-00 - Poliza Equipo Electrico (CLG, GNL)                      | 158 806.05     | 158 806.05     |               | 317 612.10     |
| 610300009-00-00 - Poliza riesgo de trabajo # 0185092 (CLG, GNL)           | 1 332 957.42   | 1 332 957.42   |               | 2 665 914.84   |
| 610300010-00-00 - Poliza # Equipo Deportivo (CLG, GNL)                    | 152 621.66     | 152 621.66     |               | 305 243.32     |
| 610300012-00-00 - Poliza JD y Tribunal Elect. (CLG, GNL)                  | 9 617.00       | 9 617.00       |               | 19 234.00      |
| 610300014-00-00 - Póliza equipo de contratista (CLG, GNL)                 | 32 880.31      | 32 880.31      |               | 65 760.62      |
| 610300017-00-00 - Derechos de circulacion (CLG, GNL)                      | 260 323.50     | 260 323.50     |               | 520 647.00     |
| 610300018-00-00 - Suscripciones (CLG, GNL)                                | 3 647 283.85   | 6 081 240.04   |               | 9 728 523.89   |
| Total Seguros y suscripciones                                             | 7 236 047.33   | 9 669 936.95   |               | 16 905 984.28  |
| Reparacion y Mantenimiento                                                |                |                |               |                |
| 610400001-00-00 - Reparacion y mantenimiento de Edificios e instalaciones | 1 304 679.02   | 592 123.17     |               | 1 896 802.19   |
| 610400002-00-00 - Reparacion y mantenimiento de Equipo y mobiliario (CLG  | 1 343 842.38   | 4 675 817.85   |               | 6 019 660.23   |
| 610400003-00-00 - Reparacion y mantenimiento de Equipo de computo (CLG    | 183 878.25     | 87 205.95      |               | 271 084.20     |
| 610400004-00-00 - Reparacion y mantenimiento de Vehiculos (CLG, GNL)      | 1 584 939.89   | 229 085.62     |               | 1 814 025.51   |
| 610400005-00-00 - Reparacion y mantenimiento de centros de recreo (CLG, G | 7 786 597.25   | 20 082 105.55  | 1 776 991.16  | 26 091 711.64  |
| 610400006-00-00 - Aseo y Limpieza (CLG, GNL)                              | 4 715 128.09   | 7 343 397.93   | 29 675.00     | 12 028 851.02  |
| Total Reparacion y Mantenimiento                                          | 16 919 064.88  | 33 009 736.07  | 1 806 666.16  | 48 122 134.79  |
| Depreciaciones y Amortizaciones                                           |                |                |               |                |
| 610500001-00-00 - Depreciacion edificio (CLG, GNL)                        | 11 933 973.45  | 11 980 064.90  |               | 23 914 038.35  |
| 610500002-00-00 - Depreciacion mobiliario y equipo (CLG, GNL)             | 7 116 635.52   | 7 093 658.02   |               | 14 210 293.54  |
| 610500003-00-00 - Depreciacion equipo de computo (CLG, GNL)               | 3 914 261.00   | 3 899 826.00   |               | 7 814 087.00   |
| 610500004-00-00 - Depreciacion vehiculos (CLG, GNL)                       | 1 744 118.00   | 1 744 118.00   |               | 3 488 236.00   |
| 610500005-00-00 - Amortizacion de software (CLG, GNL)                     | 2 792 343.00   | 3 411 077.00   |               | 6 203 420.00   |
| 610500006-00-00 - Amortizacion mejoras a terrenos (CLG, GNL)              | 127 082.00     | 127 082.00     |               | 254 164.00     |
| Total Depreciaciones y Amortizaciones                                     | 27 628 412.97  | 28 255 825.92  |               | 55 884 238.89  |
| Gastos financieros                                                        |                |                |               |                |
| 610700001-00-00 - Diferencial cambiario (CLG, GNL)                        | 40 013.80      | 75 530.39      | 12 902.84     | 102 641.35     |
| 610700002-00-00 - Comisiones bancarias (CLG, GNL)                         | 3 038 820.78   | 3 302 350.01   | 116 596.10    | 6 224 574.69   |
| 610700005-00-00 - Transporte valores (CLG, GNL)                           | 18 000.00      | 4 500.00       |               | 22 500.00      |
| Total Gastos financieros                                                  | 3 096 834.58   | 3 382 380.40   | 129 498.94    | 6 349 716.04   |
| Total Generales                                                           | 403 999 457.21 | 451 001 751.69 | 11 264 861.40 | 843 736 347.50 |
| Total Gastos                                                              | 403 999 457.21 | 451 001 751.69 | 11 264 861.40 | 843 736 347.50 |
| Otros Ingresos                                                            |                |                |               |                |
| Otros Ingresos                                                            |                |                |               |                |
| Otros Ingresos                                                            |                |                |               |                |
| 770100103-00-00 - Administracion Fondo Mutual (CLG, GNL)                  | -2 077 330.45  |                | 2 077 330.45  | -4 154 660.90  |
| 770100105-00-00 - Carnet (CLG, GNL)                                       | -524 800.00    | 6 000.00       | 530 000.00    | -1 048 800.00  |
| 770100106-00-00 - Multas por incumplimiento contrato (CLG, GNL)           |                |                |               |                |
| 770100107-00-00 - Transferencias no identificadas (CLG, GNL)              |                |                |               |                |
| 770100110-00-00 - Sobrantes de caja (CLG, GNL)                            | -8 500.00      |                |               | -8 500.00      |
| 770100111-00-00 - Sobrantes de inventario (CLG, GNL)                      | -1 548 142.48  | 3 729 618.10   | 3 821 618.62  | -1 640 143.00  |
| 770100112-00-00 - Donaciones (CLG, GNL)                                   |                |                |               |                |
| 770100113-00-00 - Carnet familiar (CLG, GNL)                              | -2 236 458.86  | 17 699.10      | 1 961 060.79  | -4 179 820.55  |
| 770100115-00-00 - Otros ingresos varios (CLG, GNL)                        | -1 515.93      |                | 16 975.87     | -18 491.80     |
| Total Otros Ingresos                                                      | -6 396 747.72  | 3 753 317.20   | 8 406 985.73  | -11 050 416.25 |
| Total Otros Ingresos                                                      | -6 396 747.72  | 3 753 317.20   | 8 406 985.73  | -11 050 416.25 |
| Total Otros Ingresos                                                      | -6 396 747.72  | 3 753 317.20   | 8 406 985.73  | -11 050 416.25 |
| Otros Gastos                                                              |                |                |               |                |

Otros Gastos

Otros Gastos Generales

|                                                     |              |                  |                  |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|
| 810100009-00-00 - Analisis de aguas (CLG, GNL)      | 692 920.35   |                  |                  | 692 920.35   |
| 810100010-00-00 - Resarcimiento de danos (CLG, GNL) |              | 4 011 955.55     |                  | 4 011 955.55 |
| 810100012-00-00 - Perdida en inventarios (CLG, GNL) | 3 286 273.18 | 335 657.26       | 3 317 087.73     | 304 842.71   |
| 810100022-00-00 - Otros gastos (CLG, GNL)           | 58.65        | 211 671.79       |                  | 211 730.44   |
| Total Otros Gastos Generales                        | 3 979 252.18 | 4 559 284.60     | 3 317 087.73     | 5 221 449.05 |
| Total Otros Gastos                                  | 3 979 252.18 | 4 559 284.60     | 3 317 087.73     | 5 221 449.05 |
| Total Otros Gastos                                  | 3 979 252.18 | 4 559 284.60     | 3 317 087.73     | 5 221 449.05 |
| Total                                               | =====        | =====            | =====            | =====        |
|                                                     |              | 3 376 527 303.33 | 3 376 527 303.33 |              |



**Fondo de Mutualidad  
Balance de Situación  
Al 28 de Febrero 2022  
Expresado en Colones**

|                                              |                     | 28/2/2022            | 28/2/2021            | Variación<br>Absoluta | Relativa    |
|----------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| <b>Activos</b>                               |                     |                      |                      |                       |             |
| <b>Activos corrientes</b>                    |                     |                      |                      |                       |             |
| Caja y Bancos                                | <a href="#">1.2</a> | 96 622 864           | 38 975 669           | 57 647 194            | 148%        |
| Inversiones mantenidas a la Vista            | <a href="#">1.3</a> | 431 805              | 40 267 676           | (39 835 871)          | -99%        |
| Inversiones mantenidas al Vencimiento        | <a href="#">1.4</a> | 6 447 553 877        | 6 296 400 715        | 151 153 162           | 2%          |
| Cuentas por cobrar                           | <a href="#">1.5</a> | 196 484 642          | 165 426 323          | 31 058 319            | 19%         |
| Intereses por cobrar sobre inversiones       | <a href="#">1.6</a> | 244 749 269          | 273 900 748          | (29 151 479)          | -11%        |
| Impuestos fiscales                           | <a href="#">1.8</a> | 59 521 236           | 23 322 586           | 36 198 651            |             |
| Arreglos de pago                             | <a href="#">1.7</a> | 515 568              | 275 746              | 239 822               | 87%         |
| Gastos Prepagados                            | <a href="#">1.8</a> | -                    | -                    | -                     | 0%          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                |                     | <b>7 045 879 260</b> | <b>6 838 569 463</b> | <b>207 309 797</b>    | <b>3%</b>   |
| <b>Total Activos</b>                         |                     | <b>7 045 879 260</b> | <b>6 838 569 463</b> | <b>207 309 797</b>    | <b>3%</b>   |
| <b>Capital y reservas</b>                    |                     |                      |                      |                       |             |
| Aportes y Excedentes Netos                   | <a href="#">3.1</a> | 4 860 894 401        | 4 506 351 815        | 354 542 587           | 8%          |
| Aporte de Colegiados y pagos de beneficio    | <a href="#">3.2</a> | 2 104 682 361        | 2 185 994 655        | (81 312 294)          | -4%         |
| Excedentes del periodo                       | <a href="#">3.3</a> | 54 328 360           | 64 058 132           | (9 729 772)           | -15%        |
| <b>Patrimonio atribuible a los asociados</b> |                     | <b>7 019 905 122</b> | <b>6 756 404 602</b> | <b>263 500 520</b>    | <b>4%</b>   |
| <b>Pasivos corrientes</b>                    |                     |                      |                      |                       |             |
| Cuentas por pagar Intercompañías             | <a href="#">2.1</a> | 3 070 723            | 57 010 520           | (53 939 797)          | -95%        |
| Retencion impuesto sobre inversiones         | <a href="#">2.2</a> | 20 056 462           | 23 078 174           | (3 021 712)           |             |
| Otras pasivos                                | <a href="#">2.3</a> | 2 846 952            | 2 076 167            | 770 785               | 37%         |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>              |                     | <b>25 974 138</b>    | <b>82 164 862</b>    | <b>(56 190 724)</b>   | <b>-68%</b> |
| <b>Total pasivos</b>                         |                     | <b>25 974 138</b>    | <b>82 164 862</b>    | <b>(56 190 724)</b>   | <b>-68%</b> |
| <b>Total Patrimonio y Pasivo</b>             |                     | <b>7 045 879 260</b> | <b>6 838 569 463</b> | <b>207 309 797</b>    | <b>3%</b>   |

Hecho por: \_\_\_\_\_  
Bach Shiley Garro Pérez  
Encargada contable  
Carne 34452 contadora privada

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

Céd. 3007045228  
COLEGIO DE LICENCIADOS Y  
PROFESORES EN LETRAS  
FILOSOFÍA CIENCIAS Y ARTES  
LICENCIADOS Y PROFESORES EN  
LETRAS FILOSOFÍA CIENCIAS Y  
ARTES  
Registro Profesional: 34452  
Contador: GARRO PEREZ SHIRLEY  
MARIA  
Estado de Situación Financiera  
2023-10-16 09:21:01 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: bF7cCoNz  
<https://timbres.contador.co.cr>



**Fondo de Mutualidad y Subsidios**  
**Estado de Resultados**  
**Al 28 de Febrero 2022**  
**Expresado en Colones**

| Notas                                                         | 28/2/2022         | 28/2/2021            | Variación             |             | 28/2/2022         | 28/2/2021         | Variación          |             |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
|                                                               | Mensual           |                      | Absoluta              | Relativa    | Acumulado         |                   | Absoluta           | Relativa    |
| <b>GASTOS OPERATIVOS</b>                                      |                   |                      |                       |             |                   |                   |                    |             |
| Gastos administrativos                                        | 5.1 2 770 723     | 2 245 551.17         | 525 171.96            | 23%         | 5 538 096         | 4 601 834         | 936 262            | 20%         |
| Gastos Financieros                                            | 5.2 19 440        | 20 340.00            | (900.00)              | -4%         | 83 550            | 54 720            | 28 830             | 53%         |
| <b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>                                | <b>2 790 163</b>  | <b>2 265 891.17</b>  | <b>524 271.96</b>     | <b>23%</b>  | <b>5 621 646</b>  | <b>4 656 554</b>  | <b>965 092</b>     | <b>21%</b>  |
| <b>Otras partidas de resultados</b>                           |                   |                      |                       |             |                   |                   |                    |             |
| Ingresos Financieros                                          | 4.1 29 939 448    | 34 244 513.89        | (4 305 066.30)        | -13%        | 59 950 006        | 68 422 723        | (8 472 716)        | -12%        |
| Ingresos por recuperacion de Incobrables                      | 4.2 -             | -                    | -                     | 0%          | -                 | 291 964           | (291 964)          | -100%       |
| Otros Ingresos                                                | 4.4 -             | -                    | -                     | 0%          | -                 | -                 | -                  | 100%        |
| Ingreso por transferencias no identificadas                   | 4.3 -             | -                    | -                     | 0%          | -                 | -                 | -                  | 100%        |
| <b>Efecto neto de otras partidas de resultados</b>            | <b>29 939 448</b> | <b>34 244 513.89</b> | <b>(4 305 066.30)</b> | <b>-13%</b> | <b>59 950 006</b> | <b>68 714 686</b> | <b>(8 764 680)</b> | <b>-13%</b> |
| <b>Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas</b> | <b>27 149 284</b> | <b>31 978 622.72</b> | <b>(4 829 338.26)</b> | <b>-15%</b> | <b>54 328 360</b> | <b>64 058 132</b> | <b>(9 729 772)</b> | <b>-15%</b> |

Hecho por: \_\_\_\_\_  
 Bach Shiley Garro Pérez  
 Encargada contable  
 Carne 34452 contadora privada

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

Céd. 3007045228  
 COLEGIO DE LICENCIADOS Y  
 PROFESORES EN LETRAS  
 ADMINISTRATIVAS Y ARTES  
 LICENCIADOS Y PROFESORES EN  
 LETRAS FILOSOFIA CIENCIAS Y  
 ARTES  
 Registro Profesional: 34452  
 Contador: GARRO PEREZ SHIRLEY  
 MARIA  
 Estado de Resultados Integral  
 2023-10-16 09:21:02 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**



VERIFICACIÓN: bF7cCoNz  
<https://timbres.contador.co.cr>



**Fondo de Mutualidad y Subsidios**  
**Estado de Resultados Actuarial**  
**Al 28 de Febrero 2022**  
**Expresado en Colones**

| Notas                                                                                               | 28/2/2022          | 28/2/2021            | Variación             |             | 28/2/2022          | 28/2/2021          | Variación           |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------|
|                                                                                                     | Mensual            |                      | Absoluta              | Relativa    | Acumulado          |                    | Absoluta            | Relativa    |
| <b>GASTOS OPERATIVOS</b>                                                                            |                    |                      |                       |             |                    |                    |                     |             |
| Pago de beneficios                                                                                  | 5.3 37 973 400.00  | 42 300 000.00        | (4 326 600.00)        | -10%        | 135 913 400.00     | 82 700 000.00      | 53 213 400          | 64%         |
| Gastos administrativos                                                                              | 5.1 2 770 723      | 2 245 551.17         | 525 171.96            | 23%         | 5 538 096          | 4 601 834          | 936 262             | 20%         |
| Gastos Financieros                                                                                  | 5.2 19 440         | 20 340.00            | (900.00)              | -4%         | 83 550             | 54 720             | 28 830              | 53%         |
| <b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>                                                                      | <b>40 763 563</b>  | <b>44 565 891.17</b> | <b>(3 802 328.04)</b> | <b>-9%</b>  | <b>141 535 046</b> | <b>87 356 554</b>  | <b>54 178 492</b>   | <b>62%</b>  |
| <b>Otras partidas de resultados</b>                                                                 |                    |                      |                       |             |                    |                    |                     |             |
| Cuotas de colegiatura                                                                               | 4.5 75 529 141     | 65 100 161.50        | 10 428 979.91         | 16%         | 149 843 065        | 133 668 559        | 16 174 506          | 12%         |
| Ingresos Financieros                                                                                | 4.1 29 939 448     | 34 244 513.89        | (4 305 066.30)        | -13%        | 59 950 006         | 68 422 723         | (8 472 716)         | -12%        |
| Ingresos por recuperacion de Incobrables                                                            | 4.2 -              | -                    | -                     | -           | -                  | 291 964            | (291 964)           | -100%       |
| Otros Ingresos                                                                                      | 4.4 -              | -                    | -                     | 0%          | -                  | -                  | -                   | 100%        |
| Ingreso por transferencias no identificadas                                                         | 4.3 -              | -                    | -                     | 0%          | -                  | -                  | -                   | 100%        |
| <b>Efecto neto de otras partidas de resultados</b>                                                  | <b>105 468 589</b> | <b>99 344 675.39</b> | <b>(4 305 066.30)</b> | <b>-13%</b> | <b>209 793 072</b> | <b>202 383 246</b> | <b>(8 764 680)</b>  | <b>-4%</b>  |
| <b>Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas antes de provision de contingencias</b>   | <b>64 705 026</b>  | <b>54 778 784.22</b> | <b>9 926 241.65</b>   | <b>18%</b>  | <b>68 258 026</b>  | <b>115 026 692</b> | <b>(46 768 666)</b> | <b>-41%</b> |
| Provisión de Contingencias                                                                          | 4.6 7 988 080      | 7 988 080            | -                     | 0%          | 12 642 040         | 55 847 517         | (43 205 477)        | -77%        |
| <b>Excedente del ejercicio de las operaciones continuadas después de provisión de contingencias</b> | <b>56 716 946</b>  | <b>46 790 704</b>    | <b>9 926 242</b>      | <b>21%</b>  | <b>55 615 986</b>  | <b>59 179 174</b>  | <b>(3 563 189)</b>  | <b>-6%</b>  |

Hecho por: \_\_\_\_\_  
 Bach Shiley Garro Pérez  
 Encargada contable  
 Carne 34452 contadora privada

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

Céd. 3007045228  
 COLYPRO DE LICENCIADOS Y  
 PROFESORES DE LAS PARTES  
 ADMINISTRATIVAS Y ARTES  
 LETRAS FILOSOFIA CIENCIAS Y  
 ARTES  
 Registro Profesional: 34452  
 Contador: GARRO PEREZ SHIRLEY  
 MARIA  
 Estado de Resultados Integral  
 2023-10-16 09:21:02 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**



VERIFICACIÓN: bF7cCoNz  
<https://timbres.contador.co.cr>



**Fondo de mutualidad  
Estado de cambios en el patrimonio  
Al 28 de Febrero 2022  
Expresado en Colones**

|                                        | Fondo Acumulado<br>de Trabajo | Aportes Fondo<br>Mutualidad y Subsidios | Resultado del<br>Periodo | TOTAL                |
|----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Saldo al 31 de Enero 2022</b>       | <b>4 860 894 401</b>          | <b>2 067 126 619</b>                    | <b>27 179 076</b>        | <b>6 955 200 096</b> |
| Ajustes a Periodos Anteriores          | -                             | -                                       | -                        | -                    |
| Excedentes del Periodo Febrero<br>2022 | -                             | -                                       | 27 149 284               | 27 149 284           |
| Aportes de Colegiados                  | -                             | 75 529 141                              | -                        | 75 529 141           |
| Pagos de Beneficios                    | -                             | (37 973 400)                            | -                        | (37 973 400)         |
| <b>Saldo al 28 de Febrero 2022</b>     | <b>4 860 894 401</b>          | <b>2 104 682 360</b>                    | <b>54 328 360</b>        | <b>7 019 905 122</b> |

Hecho por: \_\_\_\_\_  
Bach Shiley Garro Pérez  
Encargada contable  
Carne 34452 contadora privada

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

Céd. 3007045228  
COLEGIO DE LICENCIADOS Y  
PROFESORES EN LETRAS  
Y CIENCIAS SOCIALES Y ARTES  
LICENCIADOS Y PROFESORES EN  
LETRAS FILOSOFIA CIENCIAS Y  
ARTES  
Registro Profesional: 34452  
Contador: GARRO PEREZ SHIRLEY  
MARIA  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
2023-10-16 09:21:02 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**



VERIFICACIÓN: bF7cCoNz  
<https://timbres.contador.co.cr>



**Fondo de Mutualidad**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Al 28 de Febrero 2022**  
**Expresado en colones**

|                                                            | Notas | 28/2/2022             | 28/2/2021             | Variación<br>Absoluta  | Relativa     |
|------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| <b>Actividades de Operación</b>                            | 1     |                       |                       |                        |              |
| Utilidad neta de operación                                 |       | 54 328 360.39         | 64 058 132.25         | -9 729 771.86          | -15%         |
| <b>Cambios en activos Disminución (Aumento)</b>            | 2     |                       |                       |                        |              |
| Intereses por cobrar                                       |       | 29 151 479.29         | 74 245 868.58         | -45 094 389.29         | 61%          |
| Cuentas por cobrar                                         |       | -31 058 318.67        | -130 093 646.18       | 99 035 327.51          | 76%          |
| Impuestos Fiscales                                         |       | -36 198 650.68        | -23 322 585.66        |                        |              |
| Documentos por Cobrar C.P. (Arreglos de pago)              |       | -239 821.81           | -37 219.61            | -202 602.20            | -544%        |
| Gastos prepagados                                          |       | 0.00                  | -0.15                 | 0.15                   | -100%        |
| <b>Cambios en pasivos (Disminución) Aumento</b>            | 3     |                       |                       |                        |              |
| Intercompañías                                             |       | -53 939 796.83        | 54 750 693.06         | -108 690 489.89        | -199%        |
| Retenciones por pagar                                      |       | -3 021 712.04         | 12 341 692.15         | -15 363 404.19         | 0%           |
| Otros Pasivos                                              |       | 770 785.10            | -267 527.50           | 1 038 312.60           | 388%         |
| <b>Efectivo generado en actividades de operación</b>       | 4     | <b>-40 207 675.25</b> | <b>51 675 407.36</b>  | <b>-91 883 082.61</b>  | <b>-178%</b> |
| <b>Actividades de Inversión</b>                            | 5     |                       |                       |                        |              |
| Propiedad, planta y equipo                                 |       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   | 0%           |
| Activos Intangibles                                        |       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   | 0%           |
| <b>Efectivo generado en actividades de Inversión</b>       | 6     | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>            | <b>0%</b>    |
| <b>Actividades de Financiamiento</b>                       | 7     |                       |                       |                        |              |
| Aportes y Excedentes                                       |       | 290 484 454.27        | 359 529 559.07        | -69 045 104.80         | -19%         |
| Aporte de Colegiados y pago de Beneficios                  |       | -81 312 294.29        | 262 014 228.33        | -343 326 522.62        | -131%        |
| <b>Efectivo generado por actividades de financiamiento</b> | 8     | <b>209 172 159.98</b> | <b>621 543 787.40</b> | <b>-412 371 627.42</b> | <b>-66%</b>  |
| <b>Total de efectivo generado en Operaciones</b>           | 9     | <b>168 964 484.73</b> | <b>673 219 194.76</b> | <b>-504 254 710.03</b> | <b>-75%</b>  |
| Efectivo e inversiones al inicio del periodo               |       | 6 375 644 059.80      | 5 702 424 864.04      | 673 219 195.76         | 12%          |
| Efectivo e inversiones al final del periodo                |       | 6 544 608 544.84      | 6 375 644 059.80      | 168 964 485.04         | 3%           |
| <b>Total Efectivo Generado</b>                             | 10    | <b>168 964 484.73</b> | <b>673 219 194.76</b> | <b>-504 254 710.03</b> | <b>-75%</b>  |

Hecho por: \_\_\_\_\_

Bach Shiley Garro Pérez

Encargada contable

Carne 34452 contadora privada

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

Céd. 3007045228  
 COLEGIO DE LICENCIADOS Y  
 PROFESORES EN LETRAS  
 FILOSOFÍA CIENCIAS Y ARTES  
 LICENCIADOS Y PROFESORES EN  
 LETRAS FILOSOFÍA CIENCIAS Y  
 ARTES  
 Registro Profesional: 34452  
 Contador: GARRO PEREZ SHIRLEY  
 MARIA  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 2023-10-16 09:21:03 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

VERIFICACIÓN: bF7cCoNz  
<https://timbres.contador.co.cr>

Balance de comprobacion del Fondo Mutual  
Del 01-02-2022 al 28-02-2022

| Nombre<br>Activos                                                 | Saldo inicial    | Débito        | Crédito       | Saldo            |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Activo circulante                                                 |                  |               |               |                  |
| Bancos                                                            |                  |               |               |                  |
| Banco Nacional                                                    |                  |               |               |                  |
| 110200104-01-00 - BN FMS CR94015100210010127339 (FMS GNL)         | 70 891 709.40    | 66 137 133.75 | 40 526 240.00 | 96 502 603.15    |
| Total Banco Nacional                                              | 70 891 709.40    | 66 137 133.75 | 40 526 240.00 | 96 502 603.15    |
| Banco de Costa Rica                                               |                  |               |               |                  |
| 110200302-01-00 - BCR FMS Cuenta Corriente #CR1101520100104890469 | 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 CR75080322200852964165 (FMS G) | 12 443.06        |               |               | 12 443.06        |
| Total Grupo Mutual                                                | 12 443.06        |               |               | 12 443.06        |
| Coopenae R.L.                                                     |                  |               |               |                  |
| 110200502-01-00 - Coopenae FMS 66081400011012117361 (FMS GNL)     | 60 855.75        | 46.68         |               | 60 902.43        |
| Total Coopenae R.L.                                               | 60 855.75        | 46.68         |               | 60 902.43        |
| Total Bancos                                                      | 71 011 923.21    | 66 137 180.43 | 40 526 240.00 | 96 622 863.64    |
| Inversiones a corto plazo                                         |                  |               |               |                  |
| B N Valores / BNCR                                                |                  |               |               |                  |
| 110300105-01-00 - BN Safi S.A Dinerfondo (FMS GNL)                | 431 604.64       | 200.04        |               | 431 804.68       |
| Total B N Valores / BNCR                                          | 431 604.64       | 200.04        |               | 431 804.68       |
| Banco Popular / Popular Valores S.A                               |                  |               |               |                  |
| 110300203-01-00 - C.D.P. Banco Popular (FMS GNL)                  | 447 511 804.27   |               |               | 447 511 804.27   |
| Total Banco Popular / Popular Valores S.A                         | 447 511 804.27   |               |               | 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)                | 1 857 964 813.31 |               |               | 1 857 964 813.31 |
| Total Grupo Mutual Alajuela                                       | 1 857 964 813.31 |               |               | 1 857 964 813.31 |
| 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)                    | 1 234 346 024.36 |                |                | 1 234 346 024.36 |
| Total Banco de Costa Rica                                                 | 1 234 346 024.36 |                |                | 1 234 346 024.36 |
| Inversiones en transito                                                   |                  |                |                |                  |
| Total Inversiones en transito                                             |                  |                |                |                  |
| Total Inversiones a corto plazo                                           | 6 447 985 481.16 | 200.04         |                | 6 447 985 681.20 |
| Intereses por cobrar                                                      |                  |                |                |                  |
| Safi Popular Valores S.A                                                  |                  |                |                |                  |
| 110400203-01-00 - Interes por cobrar C.D.P Banco Popular (FMS GNL)        | 8 324 279.78     | 1 555 278.23   |                | 9 879 558.01     |
| Total Safi Popular Valores S.A                                            | 8 324 279.78     | 1 555 278.23   |                | 9 879 558.01     |
| Coopenae R.L.                                                             |                  |                |                |                  |
| 110400302-01-00 - Interes por cobrar C.D.P. Coopenae R.L. (FMS GNL)       | 64 709 000.98    | 8 126 815.16   |                | 72 835 816.14    |
| Total Coopenae R.L.                                                       | 64 709 000.98    | 8 126 815.16   |                | 72 835 816.14    |
| Grupo Mutual Alajuela                                                     |                  |                |                |                  |
| 110400402-01-00 - Interes por cobrar C.D.P. Mutual Alajuela (FMS GNL)     | 56 918 753.94    | 8 589 039.43   |                | 65 507 793.37    |
| Total Grupo Mutual Alajuela                                               | 56 918 753.94    | 8 589 039.43   |                | 65 507 793.37    |
| Coopeande N°1 R.L.                                                        |                  |                |                |                  |
| 110400502-01-00 - Interes por cobrar C.D.P. Coopeande N°1 R.L. (FMS GNL)  | 64 173 129.15    | 7 257 865.03   |                | 71 430 994.18    |
| Total Coopeande N°1 R.L.                                                  | 64 173 129.15    | 7 257 865.03   |                | 71 430 994.18    |
| Banco de Costa Rica                                                       |                  |                |                |                  |
| 110400902-01-00 - Interes por cobrar C.D.P. Banco de Costa Rica (FMS GNL) | 20 709 348.98    | 4 385 757.86   |                | 25 095 106.84    |
| Total Banco de Costa Rica                                                 | 20 709 348.98    | 4 385 757.86   |                | 25 095 106.84    |
| Total Intereses por cobrar                                                | 214 834 512.83   | 29 914 755.71  |                | 244 749 268.54   |
| Cuentas por cobrar                                                        |                  |                |                |                  |
| Colegiados                                                                |                  |                |                |                  |
| 110500105-01-00 - Cuotas corrientes y Afiliacion (FMS GNL)                | 68 409 035.20    | 83 770 414.41  | 77 754 951.68  | 74 424 497.93    |
| 110500104-01-00 - Estimacion para incobrables (FMS GNL)                   | -20 594 230.98   |                |                | -20 594 230.98   |
| Total Colegiados                                                          | 47 814 804.22    | 83 770 414.41  | 77 754 951.68  | 53 830 266.95    |
| Cuentas por cobrar intercompañias                                         |                  |                |                |                  |
| 110500202-01-00 - Fondo Mutualidad y Subsidios (FMS GNL)                  | 68 573 741.92    | 70 495 069.06  | 68 573 741.92  | 70 495 069.06    |
| 110500204-01-00 - Proporción arreglo de pago (FMS GNL)                    | 6 319.47         | 959.20         | 6 319.47       | 959.20           |
| 110500206-01-00 - Administración de fondo Mutual (FMS GNL)                | 50 099 805.62    | 69 014 991.65  | 67 015 947.54  | 52 098 849.73    |
| Total Cuentas por cobrar intercompañias                                   | 118 679 867.01   | 139 511 019.91 | 135 596 008.93 | 122 594 877.99   |
| Cuentas por cobrar diversas                                               |                  |                |                |                  |
| 110500309-01-00 - Cuentas por cobrar retencion de renta en inversiones (  | 59 521 236.34    |                |                | 59 521 236.34    |
| 110500313-01-00 - Cuentas por Cobrar otros FMS (FMS GNL)                  | 3 035.00         |                |                | 3 035.00         |
| Total Cuentas por cobrar diversas                                         | 59 524 271.34    |                |                | 59 524 271.34    |
| Documentos por cobrar de corto plazo                                      |                  |                |                |                  |

|                                                                      |                  |                |                |                       |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 110500402-01-00 - Arreglos de pagos (FMS GNL)                        | 475 975.62       | 84 745.74      | 45 153.07      | 515 568.29            |
| Total Documentos por cobrar de corto plazo                           | 475 975.62       | 84 745.74      | 45 153.07      | 515 568.29            |
| Total Cuentas por cobrar                                             | 226 494 918.19   | 223 366 180.06 | 213 396 113.68 | <b>236 464 984.57</b> |
| Impuestos                                                            |                  |                |                |                       |
| Impuesto IVA                                                         |                  |                |                |                       |
| Total Impuesto IVA                                                   |                  |                |                |                       |
| Impuesto renta                                                       |                  |                |                |                       |
| 110600208-01-00 - Retencion de renta inversiones Popular (FMS GNL)   | 739 640.57       | 139 975.05     |                | 879 615.62            |
| 110600209-01-00 - Retencion de renta inversiones BCR (FMS GNL)       | 3 106 402.33     | 657 863.68     |                | 3 764 266.01          |
| 110600210-01-00 - Retencion de renta inversiones Mutual (FMS GNL)    | 3 984 312.77     | 601 232.76     |                | 4 585 545.53          |
| 110600211-01-00 - Retencion de renta inversiones Coopeande (FMS GNL) | 4 492 119.09     | 508 050.56     |                | 5 000 169.65          |
| 110600212-01-00 - Retencion de renta inversiones Coopenae (FMS GNL)  | 5 176 720.17     | 650 145.22     |                | 5 826 865.39          |
| Total Impuesto renta                                                 | 17 499 194.93    | 2 557 267.27   |                | 20 056 462.20         |
| Total Impuestos                                                      | 17 499 194.93    | 2 557 267.27   |                | 20 056 462.20         |
| Total Activo circulante                                              | 6 977 826 030.32 | 321 975 583.51 | 253 922 353.68 | 7 045 879 260.15      |
| Otros Activos                                                        |                  |                |                |                       |
| Total Otros Activos                                                  |                  |                |                |                       |
| Total Activos                                                        | 6 977 826 030.32 | 321 975 583.51 | 253 922 353.68 | 7 045 879 260.15      |
| Pasivos                                                              |                  |                |                |                       |
| Pasivo a corto plazo                                                 |                  |                |                |                       |
| Intercompañías                                                       |                  |                |                |                       |
| 210100206-01-00 - Administración de Fondo Mutual (FMS GNL)           | -2 466 372.84    | 3 370 372.84   | 3 974 723.13   | -3 070 723.13         |
| Total Intercompañías                                                 | -2 466 372.84    | 3 370 372.84   | 3 974 723.13   | -3 070 723.13         |
| Total Cuentas a pagar                                                | -2 466 372.84    | 3 370 372.84   | 3 974 723.13   | -3 070 723.13         |
| Retencion Acumulada Renta sobre Inversiones                          |                  |                |                |                       |
| 210300307-01-00 - Retencion Acumulada Banco de Costa Rica (FMS GNL)  | -3 106 402.33    |                | 657 863.68     | -3 764 266.01         |
| 210300309-01-00 - Retencion Acumulada Banco Popular (FMS GNL)        | -739 640.57      |                | 139 975.05     | -879 615.62           |
| 210300310-01-00 - Retencion Acumulada Grupo Mutual Alajuela (FMS GN  | -3 984 312.77    |                | 601 232.76     | -4 585 545.53         |
| 210300311-01-00 - Retencion Acumulada Coopeande N°1 R.L. (FMS GNL)   | -4 492 119.09    |                | 508 050.56     | -5 000 169.65         |
| 210300312-01-00 - Retencion Acumulada Coopenae R.L. (FMS GNL)        | -5 176 720.17    |                | 650 145.22     | -5 826 865.39         |
| Total Retencion Acumulada Renta sobre Inversiones                    | -17 499 194.93   |                | 2 557 267.27   | -20 056 462.20        |
| Total Retenciones acumuladas a pagar                                 | -17 499 194.93   |                | 2 557 267.27   | -20 056 462.20        |
| Total Pasivo a corto plazo                                           | -19 965 567.77   | 3 370 372.84   | 6 531 990.40   | -23 127 185.33        |
| Otros pasivos                                                        |                  |                |                |                       |
| Otras Cuentas por pagar Diversas                                     |                  |                |                |                       |
| Cuentas por pagar Diversas                                           |                  |                |                |                       |
| 220200102-01-00 - Cuentas por pagar otras (FMS) (FMS GNL)            | -310 000.00      |                |                | -310 000.00           |
| Total Cuentas por pagar Diversas                                     | -310 000.00      |                |                | -310 000.00           |

|                                                                        |                   |               |                |                   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|
| Total Otras Cuentas por pagar Diversas                                 | -310 000.00       |               |                | -310 000.00       |
| Total Otros pasivos                                                    | -310 000.00       |               |                | -310 000.00       |
| Ingresos recibidos por adelantado                                      |                   |               |                |                   |
| Ingresos diferidos                                                     |                   |               |                |                   |
| Cuotas                                                                 |                   |               |                |                   |
| 230100204-01-00 - Cuotas incorporacion (FMS GNL)                       | -401 936.00       | 848.00        |                | -401 088.00       |
| 230100206-01-00 - Cuotas de colegiatura por adelantado (FMS GNL)       | -1 948 430.00     | 612 420.00    | 799 854.40     | -2 135 864.40     |
| Total Cuotas                                                           | -2 350 366.00     | 613 268.00    | 799 854.40     | -2 536 952.40     |
| Total Ingresos diferidos                                               | -2 350 366.00     | 613 268.00    | 799 854.40     | -2 536 952.40     |
| Total Ingresos recibidos por adelantado                                | -2 350 366.00     | 613 268.00    | 799 854.40     | -2 536 952.40     |
| Total Pasivos                                                          | -22 625 933.77    | 3 983 640.84  | 7 331 844.80   | -25 974 137.73    |
| Patrimonio                                                             |                   |               |                |                   |
| Fondo acumulado de trabajo                                             |                   |               |                |                   |
| Fondo acumulado de trabajo periodos anteriores                         |                   |               |                |                   |
| Aportes y excedentes netos                                             |                   |               |                |                   |
| 310100102-01-00 - Excedentes y/o perdida periodos anteriores (FMS GNL) | -4 860 894 401.02 | 315 497.32    | 315 497.32     | -4 860 894 401.02 |
| Total Aportes y excedentes netos                                       | -4 860 894 401.02 | 315 497.32    | 315 497.32     | -4 860 894 401.02 |
| Total Fondo acumulado de trabajo periodos anteriores                   | -4 860 894 401.02 | 315 497.32    | 315 497.32     | -4 860 894 401.02 |
| Aporte de colegiados y pago de beneficios                              |                   |               |                |                   |
| Aporte de colegiados                                                   |                   |               |                |                   |
| 310200101-01-00 - Cuotas corrientes (FMS GNL)                          | -7 312 195 354.69 | 32 482 837.15 | 108 011 978.56 | -7 387 724 496.10 |
| Total Aporte de colegiados                                             | -7 312 195 354.69 | 32 482 837.15 | 108 011 978.56 | -7 387 724 496.10 |
| Pago de beneficios                                                     |                   |               |                |                   |
| 310020201-01-00 - Polizas mutual (FMS GNL)                             | 1 573 818 735.09  | 27 540 000.00 | 666 600.00     | 1 600 692 135.09  |
| Total Pago de beneficios                                               | 1 573 818 735.09  | 27 540 000.00 | 666 600.00     | 1 600 692 135.09  |
| Subsidios economicos                                                   |                   |               |                |                   |
| 310020301-01-00 - Subsidios por muerte de familiar (FMS GNL)           | 2 092 750 000.00  | 6 600 000.00  |                | 2 099 350 000.00  |
| 310020302-01-00 - Subsidios por enfermedad grave (FMS GNL)             | 467 400 000.00    | 3 000 000.00  |                | 470 400 000.00    |
| 310020303-01-00 - Subsidios por catastrofe (FMS GNL)                   | 1 036 600 000.00  | 1 500 000.00  |                | 1 038 100 000.00  |
| 310020304-01-00 - Subsidios economicos (hasta dic 2010) (FMS GNL)      | 74 500 000.00     |               |                | 74 500 000.00     |
| Total Subsidios economicos                                             | 3 671 250 000.00  | 11 100 000.00 |                | 3 682 350 000.00  |
| Total Aporte de colegiados y pago de beneficios                        | -2 067 126 619.60 | 71 122 837.15 | 108 678 578.56 | -2 104 682 361.01 |
| Total Fondo acumulado de trabajo                                       | -6 928 021 020.62 | 71 438 334.47 | 108 994 075.88 | -6 965 576 762.03 |
| Total Patrimonio                                                       | -6 928 021 020.62 | 71 438 334.47 | 108 994 075.88 | -6 965 576 762.03 |
| Ingresos                                                               |                   |               |                |                   |
| Corrientes                                                             |                   |               |                |                   |

|                                                                    |                |               |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Total Corrientes                                                   |                |               |                |
| Ingresos no corrientes                                             |                |               |                |
| Total Ingresos no corrientes                                       |                |               |                |
| Ingresos financieros                                               |                |               |                |
| Inversiones                                                        |                |               |                |
| Cooperativas                                                       |                |               |                |
| 430100105-01-00 - Coopeande N° 1 R.L. (FMS GNL)                    | -7 257 865.03  | 7 257 865.03  | -14 515 730.06 |
| 430100106-01-00 - Coopeane R.L. (FMS GNL)                          | -8 126 815.16  | 8 126 815.16  | -16 253 630.32 |
| Total Cooperativas                                                 | -15 384 680.19 | 15 384 680.19 | -30 769 360.38 |
| Bancos publicos                                                    |                |               |                |
| 430100207-01-00 - Banco Costa Rica (FMS GNL)                       | -4 385 757.86  | 4 385 757.86  | -8 771 515.72  |
| 430100208-01-00 - Banco Popular (FMS GNL)                          | -1 555 278.23  | 1 555 278.23  | -3 110 556.46  |
| 430100209-01-00 - Grupo Mutual Alajuela (FMS GNL)                  | -8 644 456.10  | 8 589 039.43  | -17 233 495.53 |
| 430100210-01-00 - Ganancia por participacion en Safi (FMS GNL)     | -204.63        | 200.04        | -404.67        |
| Total Bancos publicos                                              | -14 585 696.82 | 14 530 275.56 | -29 115 972.38 |
| Cuentas corrientes                                                 |                |               |                |
| 430100302-01-00 - Intereses saldos en cuentas corrientes (FMS GNL) | -40 181.76     | 24 491.84     | -64 673.60     |
| Total Cuentas corrientes                                           | -40 181.76     | 24 491.84     | -64 673.60     |
| Total Inversiones                                                  | -30 010 558.77 | 29 939 447.59 | -59 950 006.36 |
| Total Ingresos financieros                                         | -30 010 558.77 | 29 939 447.59 | -59 950 006.36 |
| Total Ingresos                                                     | -30 010 558.77 | 29 939 447.59 | -59 950 006.36 |
| Gastos                                                             |                |               |                |
| Generales                                                          |                |               |                |
| Administrativos                                                    |                |               |                |
| 610100006-01-00 - Salarios ordinarios (FMS GNL)                    | 456 334.06     | 493 517.92    | 949 851.98     |
| 610100007-01-00 - Salarios extraordinarios (FMS GNL)               |                |               |                |
| 610100008-01-00 - Aguinaldos y vacaciones (FMS GNL)                | 57 041.76      | 61 689.74     | 118 731.50     |
| 610100009-01-00 - Cargas sociales (FMS GNL)                        | 120 928.53     | 130 782.25    | 251 710.78     |
| 610100010-01-00 - Cesantia (FMS GNL)                               | 6 845.00       | 7 402.77      | 14 247.77      |
| 610100017-01-00 - Administracion Fondo Mutual (FMS GNL)            | 2 077 330.45   | 2 077 330.45  | 4 154 660.90   |
| 610100042-01-00 - Servicios profesionales y asesoria (FMS GNL)     |                |               |                |
| 610100072-01-00 - Subsidio por incapacidad (FMS GNL)               | 48 893.04      |               | 48 893.04      |
| Total Administrativos                                              | 2 767 372.84   | 2 770 723.13  | 5 538 095.97   |
| Gastos financieros                                                 |                |               |                |
| 610700003-01-00 - Comisiones bancarias (FMS GNL)                   | 64 110.00      | 19 440.00     | 83 550.00      |
| Total Gastos financieros                                           | 64 110.00      | 19 440.00     | 83 550.00      |
| Total Generales                                                    | 2 831 482.84   | 2 790 163.13  | 5 621 645.97   |
| Total Gastos                                                       | 2 831 482.84   | 2 790 163.13  | 5 621 645.97   |
| Otros Ingresos                                                     |                |               |                |
| 770100116-01-00 - Otros ingresos varios (FMS GNL)                  |                |               |                |
| Total Otros Ingresos                                               |                |               |                |

|                                                                 |       |                |                |       |
|-----------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|-------|
| Total Otros Ingresos                                            |       |                |                |       |
| Total Otros Ingresos                                            |       |                |                |       |
| Otros Gastos                                                    |       |                |                |       |
| 810100021-01-00 - Gasto por Estimacion de incobrables (FMS GNL) |       |                |                |       |
| Total Otros Gastos Generales                                    |       |                |                |       |
| Total                                                           | ===== | =====          | =====          | ===== |
|                                                                 |       | 400 187 721.95 | 400 187 721.95 |       |



**COLEGIO**  
**NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN**  
**Al 28 DE FEBRERO 2022**

**1.01 Bancos y Fondos de caja**

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

| <b>Cuentas Bancarias</b>                    | <b>Febrero 2022</b>   | <b>Febrero 2021</b>   |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bco Nacional #CR5601510001001038838         | 294 992 813.48        | 256 772 072.11        |
| Bco Nacional #CR50015100210010137734        | 17 830 615.27         | 3 217 107.65          |
| Bco Nacional # CR06015100210010155695       | 62 282.51             | 134 984.95            |
| Bco de Costa Rica #1826581                  | 7 483 413.36          | 1 862 809.42          |
| Coopenae #CR 66081400011008533987           | 2 148 930.47          | 1 052 893.93          |
| Coopeservidores #CR96081610070125750000     | 25 341.67             | 25 341.67             |
| Coopeservidores #CR23081610070015750113     | 31 095.36             | 30 837.84             |
| Coopende#CR89081707106811091732             | 2 472 731.54          | 2 393 372.66          |
| Banco Popular #838364                       | 252 995.07            | 259 424.39            |
| Mutual Alajuela cuenta #CR80300200850183568 | 3 479.89              | 3 479.89              |
| <b>Total Cuentas bancarias</b>              | <b>325 303 698.62</b> | <b>265 752 324.51</b> |
| <b>Cajas Chicas y Fondos Fijos</b>          |                       |                       |
| Caja Chica Sede Alajuela                    | 1 100 000.00          | 1 100 000.00          |
| Caja Chica para Publicaciones               | 500 000.00            | 500 000.00            |
| Caja Chica Secretaria Junta Directiva       | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Finca Brasilito                  | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Sede San José                    | 700 000.00            | 700 000.00            |
| Caja Chica Finca San Carlos                 | 400 000.00            | 400 000.00            |
| Caja Chica Finca Perez Zeledón              | 450 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Finca Puntarenas                 | 450 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Finca de Cartago                 | 600 000.00            | 400 000.00            |
| Caja Chica Finca de Limón                   | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Fondo Fijo Sede Alajuela                    | 80 000.00             | 80 000.00             |
| Fondo Fijo Sede San José                    | 80 000.00             | 80 000.00             |
| Fondo Fijo Finca San Carlos                 | 20 000.00             | 20 000.00             |
| Fondo Fijo Casetilla CCR                    | 25 000.00             | 25 000.00             |
| Fondo Fijo Brasilito                        | 20 000.00             | 20 000.00             |
| Fondo Fijo Finca Puntarenas                 | 10 000.00             | 10 000.00             |
| Fondo Fijo Finca Perez Zeledón              | 10 000.00             | 10 000.00             |
| Fondo Fijo Finca Cartago                    | 10 000.00             | 10 000.00             |
| Caja Chica Plataforma San Carlos            | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Puntarenas            | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Perez Zeledon         | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Limon                 | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Turrialba             | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Cartago               | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Heredia               | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Liberia               | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Coto                  | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Santa Cruz            | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Guapiles              | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Occidente             | 300 000.00            | 300 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Puriscal              | 200 000.00            | 200 000.00            |
| Caja Chica Plataforma Parrita               | 200 000.00            | 200 000.00            |
| Fondo Fijo para Kiosco CCR Alajuela         | 20 000.00             | 20 000.00             |
| Fondo fijo Finca Limon                      | 20 000.00             | 20 000.00             |
| Caja Chica Servicios Generales              | 500 000.00            | 500 000.00            |
| Fondo fijo Centro de Recreo de Turrialba    | 10 000.00             | 0.00                  |
| Caja Chica Desarrollo Personal              | 500 000.00            | 500 000.00            |
| Caja Chica Finca de Turrialba               | 450 000.00            | 300 000.00            |
| Caja chica Plataforma de Alajuela           | 300 000.00            | 0.00                  |
| Depositos en tránsito                       | 666 000.00            | 701 500.00            |
| <b>Total cajas Chicas y Fondos Fijos</b>    | <b>11 821 000.00</b>  | <b>10 896 500.00</b>  |
| <b>Total Bancos y fondos de caja</b>        | <b>337 124 698.62</b> | <b>276 648 824.51</b> |

**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 Febrero 21 para BN Safi Diner Fondo fue de 2,9625156333 y en BN dinner dolares fue de 1,3553427533 y en el mes de Febrero 22 fue 2.98244404873. Para el BN Safi Dinner fondo en dolares en Febrero 2022 fue de 1,3657526470

|                                                   | Febrero 22        | Febrero 21           |
|---------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| BN Safi Diner Fondo S.A.                          | 881 435.87        | 2 827 108.63         |
| BN Safi S.A Dinerfondo \$                         | 7 815.76          | 32 705 138.40        |
| <b>Total de Inversiones mantenidas a la Vista</b> | <b>889 251.63</b> | <b>35 532 247.03</b> |

#### 1.03 Inversiones mantenidas al vencimiento

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

|                                                       | Febrero 22              | Febrero 21              |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Mutual Alajuela                                       | 605 834 328.31          | 577 178 354.37          |
| Banco Popular                                         | 104 053 647.50          | 100 000 000.00          |
| Coopeande N°1                                         | 417 721 352.87          | 500 409 020.03          |
| Coopenae CDP                                          | 510 846 256.72          | 473 847 403.23          |
| Banco de Costa Rica                                   | 367 971 173.56          | 525 432 748.34          |
| <b>Total de inversiones mantenidas al vencimiento</b> | <b>2 006 426 758.96</b> | <b>2 176 867 525.97</b> |

#### 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. Así como los suministros en tránsito que corresponde compras de inventario que aun no se ha entregado la mercancías, corresponde a compras que el proveedor no da credito

|                                                   | Febrero 22           | Febrero 21           |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Activos en tránsito                               | 13 110 171.77        | 3 112 779.79         |
| Suministros en tránsito                           | 0.00                 | 48 698 180.63        |
| <b>Total de activos y suministros en tránsito</b> | <b>13 110 171.77</b> | <b>51 810 960.42</b> |

#### 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 según 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.

|                                              | Febrero 22            | Febrero 21              |
|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Cuotas corrientes Colegiados activos         | 381 573 322.51        | 1 003 411 012.41        |
| Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos     | 166 178 455.93        | 166 178 455.93          |
| Estimación para incobrables                  | -166 178 455.93       | -166 178 455.93         |
| CXC por servicios de alquiler y otros varios | 392 874.18            | 275 124.78              |
| Adelantos de viáticos                        | 1 236 500.00          | 1 267 376.00            |
| Cuentas por cobrar a empleados               | 1 900 065.76          | 3 324 504.58            |
| Adelanto a Proveedores                       | 2 940 140.73          | 10 361 350.00           |
| BNCR depósitos de pagos con tarjetas         | 1 361 062.02          | 1 661 499.98            |
| Otras                                        | 4 368 179.73          | 8 845 498.29            |
| Cuentas por cobrar Intercompañías            | 3 070 723.13          | 57 010 519.96           |
| <b>Total de cuentas por cobrar</b>           | <b>396 842 868.06</b> | <b>1 086 156 886.00</b> |

#### 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:

|                                          | Febrero 22          | Febrero 21          |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Banco Popular                            | 86 676.68           | 117 599.98          |
| Banco de Costa Rica                      | 643 609.79          | 2 121 685.97        |
| Grupo Mutual de Alajuela                 | 548 402.71          | 628 794.13          |
| Coopeande                                | 1 065 021.34        | 1 820 004.92        |
| Coopenae                                 | 2 085 582.07        | 2 230 310.79        |
| <b>Total en Retención de Inversiones</b> | <b>4 429 292.59</b> | <b>6 918 395.79</b> |

#### 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:

|                                      | Febrero 22           | Febrero 21           |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Coopenae RL                          | 26 069 776.42        | 31 308 172.15        |
| Coopeande N°1                        | 15 214 590.68        | 26 000 070.26        |
| Banco de Costa Rica                  | 4 290 732.84         | 14 144 573.38        |
| Banco Popular                        | 963 074.35           | 1 470 000.05         |
| Mutual Alajuela                      | 7 834 334.22         | 8 982 774.34         |
| <b>Total en Intereses por Cobrar</b> | <b>54 372 508.51</b> | <b>81 905 590.21</b> |

#### Impuestos Fiscales

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

|                                      | Febrero 22           | Febrero 21           |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| IVA Deducible sobre compras          | 245 818.81           | 186 958.45           |
| IVA soportado                        | 216 128.57           | 12 156 949.49        |
| IVA Acreditable                      | 0.09                 | 0.00                 |
| IVA neto                             | -847 340.45          | 0.00                 |
| Renta sobre inversiones              | 21 107 899.58        | 8 099 775.87         |
| <b>Total en Intereses por Cobrar</b> | <b>20 722 506.60</b> | <b>20 443 683.81</b> |

#### 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 periodos se puede ver afectada. Otras bodegas afectadas fueron gimnasio multiuso, articulos medicos entre otras

|                                                        | Febrero 22            | Febrero 21            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Artículos de Oficina                                   | 18 403 737.99         | 19 037 804.64         |
| Limpieza                                               | 4 229 929.40          | 3 338 234.62          |
| Cocina                                                 | 973 101.22            | 518 648.66            |
| Articulos médicos                                      | 59 865.01             | 59 865.01             |
| Artículos del Centro de Recreo (recreativo y cultural) | 24 460 288.32         | 18 067 077.23         |
| Signos Externos                                        | 70 940 819.54         | 101 751 916.20        |
| Productos de Finca-Piscina                             | 2 863 431.60          | 1 647 376.14          |
| Articulos para Aulas de Capacitación                   | 2 808 042.40          | 2 808 042.40          |
| Material de mantenimiento                              | 577 187.22            | 1 363 518.87          |
| Articulos de manteleria                                | 12 436 413.00         | 9 012 147.13          |
| Gimnasio Multiuso y Biomecanico                        | 21 970 345.21         | 26 130 796.40         |
| <b>Total en Inventarios</b>                            | <b>159 723 160.91</b> | <b>183 735 427.30</b> |

#### 1.08 Arreglos de pago

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

|                 | Febrero 22   | Febrero 21   |
|-----------------|--------------|--------------|
| Arreglo de pago | 2 793 959.45 | 1 163 733.52 |

#### 1.09 Terrenos

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

|                                 | Febrero 22            | Febrero 21            |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | -23 105 946.77        | -21 487 874.77        |
| <b>Total en terrenos</b>        | <b>438 727 514.87</b> | <b>440 345 586.87</b> |

#### 1.10 Edificios e Instalaciones

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

|                                           | Febrero 22              | Febrero 21              |
|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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              | 708 193 926.95          | 593 489 046.64          |
| Depreciación acumulada                    | -930 744 558.21         | -799 296 538.07         |
| <b>Total en Edificios e Instalaciones</b> | <b>3 531 620 807.00</b> | <b>3 074 270 808.00</b> |

#### 1.11 Mobiliario y Equipo

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

|                                               | Febrero 22            | Febrero 21            |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo                           | 1 027 558 208.16      | 941 625 182.44        |
| Depreciación acumulada en Mobiliario y Equipo | -538 220 765.16       | -484 519 295.44       |
| <b>Total en Mobiliario y Equipo</b>           | <b>489 337 443.00</b> | <b>457 105 887.00</b> |

#### 1.12 Equipo de Cómputo

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

|                                             | Febrero 22            | Febrero 21            |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Equipo de Computo                           | 419 321 118.66        | 425 483 478.33        |
| Depreciación acumulada en Equipo de Computo | -307 650 067.66       | -302 922 991.33       |
| <b>Total en Equipo de Computo</b>           | <b>111 671 051.00</b> | <b>122 560 487.00</b> |

#### 1.13 Vehículos

Esta constituido por el valor total de los vehículos 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 Mitsubishi L200 con placa 280594, Buseta Hyundai 2018 Placa CLP-006, Pick Up Nissan 2018 placa 473133 y Camión Isuzu placa CL-318927

|                                     | Febrero 22            | Febrero 21           |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Vehículos                           | 220 797 057.56        | 184 189 428.28       |
| Depreciación acumulada en Vehículos | -83 274 678.56        | -92 525 530.28       |
| <b>Total en Vehículos</b>           | <b>137 522 379.00</b> | <b>91 663 898.00</b> |

#### 1.14 Obras en Proceso

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

|                         | Febrero 22       | Febrero 21       |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Obras en proceso varias | 2 051 224 323.76 | 2 137 772 557.55 |

1207001 **Total de Obras en proceso** **2 051 224 323.76** **2 137 772 557.55**

#### 1.15 Gastos prepagados

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

|                                   | Febrero 22           | Febrero 21           |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Seguros                           | 26 395 175.06        | 28 676 382.01        |
| Suscripciones                     | 28 790 336.98        | 32 306 990.34        |
| Apartado Postal                   | -0.01                | 15 354.16            |
| Convenios centro de recreo        | 6 226 220.00         | 0.00                 |
| Derecho de circulación            | 2 603 235.05         | 2 496 829.22         |
| Alquileres pagados por adelantado | 1 536 021.86         | 1 989 623.44         |
| Impuesto de bienes inmuebles      | 0.00                 | 958 090.82           |
| <b>Total de gastos prepagados</b> | <b>65 550 988.94</b> | <b>66 443 269.99</b> |

#### 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.

|                                       | Febrero 22           | Febrero 21           |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Servicios Publicos                    | 2 827 745.64         | 2 827 745.64         |
| Alquileres oficinas Regionales        | 8 768 257.88         | 12 199 973.49        |
| <b>Total de depósitos en Garantía</b> | <b>11 596 003.52</b> | <b>15 027 719.13</b> |

#### 1.17 Activos intangibles

La cuenta de activos intangibles está conformada por el software menos la amortización acumulada respectiva

|                                            | Febrero 22           | Febrero 21           |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Software                                   | 130 244 940.26       | 98 387 050.56        |
| Amortización Acumulda de Software          | -104 025 891.26      | -76 432 049.56       |
| <b>Total de gastos Activos intangibles</b> | <b>26 219 049.00</b> | <b>21 955 001.00</b> |

#### 1.18 Inversión a Largo Plazo

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

|                                         | Febrero 22          | Febrero 21          |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cooperativas                            | 1 754 215.21        | 1 754 215.21        |
| <b>Total de inversion a Largo Plazo</b> | <b>1 754 215.21</b> | <b>1 754 215.21</b> |

#### 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.

|                                              | Febrero 22     | Febrero 21     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 100 000 266.16 |
| Excedentes o perdidas PE 2006                | 170 965 637.01 | 170 965 637.01 |

|                                         |                         |                         |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Excedentes o pérdidas PE 2007           | 183 696 004.29          | 183 696 004.29          |
| Excedentes o pérdidas PE 2008           | 61 886 854.31           | 61 886 854.31           |
| Excedentes o pérdidas PE 2009           | 173 886 902.17          | 173 886 902.17          |
| Excedentes o pérdidas PE 2010           | 204 057 814.87          | 204 057 814.87          |
| Excedentes o pérdidas PE 2011           | 524 194 743.27          | 524 194 743.27          |
| Excedentes o pérdidas PE 2012           | 675 098 088.33          | 675 098 088.33          |
| Excedentes o pérdidas PE 2013           | 531 832 030.19          | 531 832 030.19          |
| Excedentes o pérdidas PE 2014           | 180 499 706.92          | 180 499 706.92          |
| Excedentes o pérdidas PE 2015           | 422 707 562.17          | 425 579 762.17          |
| Excedentes o pérdidas PE 2016           | 497 318 808.55          | 505 485 008.55          |
| Excedentes o pérdidas PE 2017           | 1 178 343 920.18        | 1 181 948 244.28        |
| Excedentes o pérdidas PE 2018           | 1 167 736 842.52        | 1 171 264 560.40        |
| Excedentes o pérdidas PE 2019           | 884 199 123.28          | 885 395 433.73          |
| Excedentes o pérdidas PE 2020           | 1 129 215 897.47        | 1 134 684 768.72        |
| Excedentes o pérdidas PE 2021           | 397 927 889.03          | 0.00                    |
| <b>TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS</b> | <b>9 091 648 871.42</b> | <b>8 718 556 606.07</b> |

3.2

**Excedentes y pérdidas del periodo**

Corresponde a los excedentes y pérdidas acumuladas a Febrero 22, este dato es el que refleja el Estado de resultados.

|                                 | <b>Febrero 22</b> | <b>Febrero 21</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Excedentes y pérdidas acumulado | 211 787 170.02    | 236 648 563.93    |

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.

|          | <b>Febrero 22</b> | <b>Febrero 21</b> |
|----------|-------------------|-------------------|
| Cesantía | 35 502 009.00     | 38 547 981.89     |

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.

|                                      | <b>Febrero 22</b>    | <b>Febrero 21</b>     |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Nacionales                           | 90 743 499.71        | 139 642 917.43        |
| Mercadería recibida, no facturada    | 1 388 116.00         | 1 789 882.80          |
| <b>TOTAL POR PAGAR A PROVEEDORES</b> | <b>92 131 615.71</b> | <b>141 432 800.23</b> |

2.3

**Cuentas por pagar Intercompañías**

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

|                                               | <b>Febrero 22</b>     | <b>Febrero 21</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| FMS-Proporción Cuota Corriente                | 70 495 069.06         | 0.00              |
| Administración de Fondo Mutua                 | 52 098 859.73         | 0.00              |
| FMS-Proporción Arreglo de Pago                | 959.20                | 0.00              |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR INTERCOMPAÑÍAS</b> | <b>122 594 887.99</b> | <b>0.00</b>       |

2.4

**Cuentas por pagar a Colegiados**

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

|                              | <b>Febrero 22</b> | <b>Febrero 21</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar colegiados | 33 254 543.18     | 20 423 795.88     |

2.5

**Impuestos por pagar**

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

|                                        | <b>Febrero 22</b>    | <b>Febrero 21</b>    |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Impuesto de Renta Personal             | 2 566 579.81         | 2 664 780.40         |
| Impuesto de Renta Dietas y Estipendios | 4 709 641.89         | 6 687 226.80         |
| Impuesto de Ventas                     | 0.00                 | 1 316 882.90         |
| Retención 2% sobre compras             | 3 174 482.92         | 6 398 350.55         |
| <b>TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR</b>    | <b>10 450 704.62</b> | <b>17 067 240.65</b> |

2.6

**Retenciones por pagar**

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

|                                      | <b>Febrero 22</b> | <b>Febrero 21</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Retención Personal CCSS              | 57 713 051.54     | 53 663 899.50     |
| Retención por Embargo a Funcionarios | 1 178 626.12      | 758 394.49        |

|                                       |                      |                       |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ahorro Escolar                        | 1 037 145.52         | 1 177 649.14          |
| Retención SSVMN                       | 1 265 169.50         | 1 448 856.50          |
| Coopeande                             | 14 971 422.00        | 15 932 500.70         |
| Coopenae                              | 3 508 218.26         | 4 463 500.60          |
| Vida Plena OPC                        | 53 000.00            | 65 500.00             |
| Asocolypro                            | 4 540 607.02         | 3 596 359.10          |
| Garantías de Cumplimiento             | 15 465 530.84        | 49 046 442.87         |
| <b>TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR</b> | <b>99 732 770.80</b> | <b>130 153 102.90</b> |

2.6

**Retenciones por pagar sobre inversiones en depósitos a plazo**

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

|                                       | <b>Febrero 22</b>   | <b>Febrero 21</b>   |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Banco de Costa Rica                   | 643 609.79          | 2 121 685.97        |
| Banco Popular                         | 86 676.68           | 117 599.98          |
| Grupo Mutual                          | 548 401.71          | 628 794.13          |
| Coopeande                             | 1 065 021.34        | 1 820 004.92        |
| Coopenae                              | 2 085 582.07        | 2 230 310.79        |
| <b>TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR</b> | <b>4 429 291.59</b> | <b>6 918 395.79</b> |

2.7

**Provisiones acumuladas por pagar**

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

|                                                  | <b>Febrero 22</b>     | <b>Febrero 21</b>    |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Salarios                                         | 796 132.56            | 0.00                 |
| Aguinaldos                                       | 39 798 679.73         | 35 974 963.76        |
| Vacaciones                                       | 83 276 084.52         | 58 177 701.77        |
| <b>TOTAL DE PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR</b> | <b>123 870 896.81</b> | <b>94 152 665.53</b> |

2.8

**Ingresos Diferidos**

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

|                                                | <b>Febrero 22</b>    | <b>Febrero 21</b>    |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pagos de contratos de alquiler de salones      | 1 761 062.35         | 110 619.47           |
| Ranchos                                        | 309 734.50           | 247 787.60           |
| Cabinas                                        | 3 862 831.38         | 1 619 468.91         |
| Zona camping                                   | 0.00                 | 30 973.46            |
| Cuotas de inscripción recibidas por adelantado | 2 958 612.00         | 3 349 745.70         |
| Cuotas de Colegiatura recibidas por adelantado | 14 550 994.10        | 11 338 110.50        |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DIFERIDOS</b>             | <b>23 443 234.33</b> | <b>16 696 705.64</b> |

2.9

**Otros pasivos**

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

|                                                       | <b>Febrero 22</b>    | <b>Febrero 21</b>     |
|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Transferencias realizadas por Colegiados no aplicadas | 9 986 411.27         | 13 621 266.00         |
| Depositos en Garantía (alquiler Bar- Restaurante      | 1 168 000.00         | 1 168 000.00          |
| Empleados                                             | 143 704.65           | 2 881.00              |
| Planillas por distribuir                              | 0.00                 | 912 060 897.28        |
| Otras                                                 | 1 514 840.61         | 2 631 769.68          |
| <b>TOTAL DE OTROS PASIVOS POR PAGAR</b>               | <b>12 812 956.53</b> | <b>929 484 813.96</b> |

**COLEGIO**  
**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS**  
**Al 28 DE FEBRERO 2022**

**Nota**

4.1

**Ingresos por cuotas corrientes**

Corresponde a las cuotas que cancelan mensualmente los colegiados, la cuota es de ₡7500 desglosado en ₡6,602,00 para el Colegio y ₡998,00 Fondo de Mutualidad, esto a partir del mes de enero 2022 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 Juramentación**

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

4.4

**Ingresos de Centros Recreativos**

El Colegio cuenta con 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 atención al público, 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           |                     |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                       | Febrero 2022        | Febrero 2021        | Febrero 2022        | Febrero 2021        |
| Alquiler de Salón- Alajuela                           | 154 867.26          | 0.00                | 154 867.26          | 0.00                |
| Alquiler Bar Restaurante-Alajuela                     | -100 000.00         | 0.00                | 150 000.00          | 0.00                |
| Alquiler de Ranchos-Alajuela                          | 340 707.95          | 185 840.70          | 681 415.90          | 185 840.70          |
| Entradas al Centro Recreativo Alajuela                | 1 237 168.98        | 934 513.27          | 2 589 382.20        | 934 513.27          |
| <b>Total ingresos Centro Recreativo Alajuela</b>      | <b>1 632 744.19</b> | <b>1 120 353.97</b> | <b>3 575 665.36</b> | <b>1 120 353.97</b> |
| Cabinas-San Carlos                                    | 353 982.24          | 199 115.05          | 752 212.26          | 199 115.05          |
| Camping San Carlos                                    |                     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| Entradas al Centro Recreativo San Carlos              | 261 062.02          | 139 380.53          | 586 283.35          | 139 380.53          |
| Alquiler de Salón- San Carlos                         |                     | 0.00                | 79 646.02           | 0.00                |
| <b>Total de Ingresos Centro Recreativo San Carlos</b> | <b>615 044.26</b>   | <b>338 495.58</b>   | <b>1 418 141.63</b> | <b>338 495.58</b>   |
| Entradas al Centro Recreativo Puntarenas              | 227 876.17          | 61 946.90           | 358 407.18          | 61 946.90           |
| Alquileres de Rancho Puntarenas                       | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>Total de Ingresos Centro Recreativo Puntarenas</b> | <b>227 876.17</b>   | <b>61 946.90</b>    | <b>358 407.18</b>   | <b>61 946.90</b>    |

|                                                      |                     |                     |                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Cabinas Brasilito                                    | 929 203.54          | 13 274.34           | 2 168 141.61         | 13 274.34           |
| Camping Brasilito                                    | 110 619.50          | 110 669.50          | 172 566.42           | 110 669.50          |
| Entradas al CCR Brasilito                            | 88 495.60           | 0.00                | 165 929.25           | 0.00                |
| <b>Total de Ingresos Centro Recreativo Brasilito</b> | <b>1 128 318.64</b> | <b>123 943.84</b>   | <b>2 506 637.28</b>  | <b>123 943.84</b>   |
| Entradas al CCR Cartago                              | 15 486.73           | 13 274.34           | 15 486.73            | 13 274.34           |
| Alquiler de Salón- Cartago                           |                     |                     | 159 292.04           |                     |
| <b>Total de Ingresos Centro Cartago</b>              | <b>15 486.73</b>    | <b>13 274.34</b>    | <b>174 778.77</b>    | <b>13 274.34</b>    |
| Entradas al Centro Recreativo Turrialba              | 303 097.43          | 0.00                | 568 584.23           | 0.00                |
| <b>Total de Ingresos Centro Recreativo Turrialba</b> | <b>303 097.43</b>   | <b>0.00</b>         | <b>568 584.23</b>    | <b>0.00</b>         |
| Entradas al Centro Recreativo Limón                  | 146 017.74          | 68 584.07           | 314 159.38           | 68 584.07           |
| Cabinas Limón                                        | 685 841.56          | 0.00                | 2 079 646.92         | 0.00                |
| Alquiler de Zona Camping Limón                       | 35 398.24           | 0.00                | 48 672.58            | 0.00                |
| <b>Total de Ingresos Centro Recreativo Limón</b>     | <b>867 257.54</b>   | <b>68 584.07</b>    | <b>2 442 478.88</b>  | <b>68 584.07</b>    |
| Entradas al Centro de Recreo                         | 245 575.29          | 99 557.52           | 495 575.36           | 99 557.52           |
| Alquiler del Salón                                   | 79 646.02           | 0.00                | 79 646.02            | 0.00                |
| Cabinas Perez Zeledon                                | 553 097.61          | 0.00                | 1 150 442.72         | 0.00                |
| <b>Total de Ingresos Centro Perez Zeledon</b>        | <b>878 318.92</b>   | <b>99 557.52</b>    | <b>1 725 664.10</b>  | <b>99 557.52</b>    |
| <b>TOTAL INGRESOS CENTROS RECREATIVOS</b>            | <b>5 668 143.88</b> | <b>1 826 156.22</b> | <b>12 770 357.43</b> | <b>1 826 156.22</b> |

4.5

#### Otros Ingresos Operativos

Corresponde a otros ingresos que forman parte de la operación normal del Colegio, pero que en relación con los otros ingresos tienen poca relevancia en cuanto al monto, estos son el ingreso por la confección de carnet a familiares de los colegiados por la confección de carnet a Colegiados no se cobra, además 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. También se incluye el ingreso por inscripción a carrera deportivas.

|                                            | Mensual             |                     | Acumulado            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                                            | Febrero 2022        | Febrero 2021        | Febrero 2022         | Febrero 2021        |
| Ingreso por administración del FMS         | 2 077 330.45        | 2 058 653.60        | 4 154 660.90         | 2 058 653.60        |
| Ingreso por CXC Incobrables Recuperadas    | 0.00                | 2 154 586.30        | 0.00                 | 2 154 586.30        |
| Ingreso por alquiler de oficina            | 0.00                | 0.00                | 2 935 072.13         | 0.00                |
| Ingreso por confección de carnet Familiar  | 1 943 361.69        | 1 180 480.93        | 4 179 820.55         | 1 180 480.93        |
| Ingreso por confección de carnet Colegiado | 524 000.00          | 488 000.00          | 1 048 800.00         | 488 000.00          |
| <b>TOTAL DE OTROS INGRESOS OPERATIVOS</b>  | <b>4 544 692.14</b> | <b>5 881 720.83</b> | <b>12 318 353.58</b> | <b>5 881 720.83</b> |

4.6

#### Productos Financieros

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

|                                               | Mensual             |                      | Acumulado            |                      |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                               | Febrero 2022        | Febrero 2021         | Febrero 2022         | Febrero 2021         |
| Diferencial Cambiario                         | 1 558 354.33        | 59 992.44            | 1 584 810.68         | 59 992.44            |
| Intereses sobre inversiones                   | 8 106 136.27        | 10 244 371.87        | 16 126 888.80        | 10 244 371.87        |
| Intereses sobre cuenta corrientes             | 137 758.84          | 105 453.09           | 253 718.36           | 105 453.09           |
| Ganancia por participación en Safi en dolares | 0.00                | 1 002 833.28         | 6.38                 | 1 002 833.28         |
| Ganancia por participación en Safi            | 408.33              | 1 999.86             | 826.04               | 1 999.86             |
| <b>TOTAL DE OTROS INGRESOS FINANCIEROS</b>    | <b>9 802 657.77</b> | <b>11 414 650.54</b> | <b>17 966 250.26</b> | <b>11 414 650.54</b> |

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           |                     |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                | Febrero 2022      | Febrero 2021        | Febrero 2022        | Febrero 2021        |
| Otros                          | 16 975.87         | 5 529 466.00        | 18 491.80           | 5 529 466.00        |
| Sobrante de caja               | 0.00              | 0.00                | 8 500.00            | 0.00                |
| Utilidad de venta de activos   | 0.00              | 0.00                | 1 000.00            | 0.00                |
| Sobrantes de inventario        | 92 000.52         | 9 040.00            | 1 640 143.00        | 9 040.00            |
| <b>TOTAL DE OTROS INGRESOS</b> | <b>108 976.39</b> | <b>5 538 506.00</b> | <b>1 668 134.80</b> | <b>5 538 506.00</b> |

5.1

**Gastos de Junta Directiva**

Según artículo 18 de la Ley Orgánica del Colegio 4770, la Junta Directiva es el órgano ejecutivo del Colegio y estará compuesta por un Presidente, un Vicepresidente, un Secretario, un Prosecretario, un 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            |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                           | Febrero 2022         | Febrero 2021         | Febrero 2022         | Febrero 2021         |
| <b>TOTAL DE GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA</b> | <b>16 001 465.18</b> | <b>24 170 326.60</b> | <b>26 217 410.64</b> | <b>24 170 326.60</b> |

5.2

**Gasto de Unidades y Departamentos**

La administración activa del Colegio está organizada de la siguiente forma: Dirección Ejecutiva de quien dependen las Jefaturas de los Departamentos, los Departamentos son: Departamento de Comunicaciones, Departamento de Recursos Humanos, Departamento de Desarrollo 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            |                     |
|------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                                          | Febrero 2022         | Febrero 2021        | Febrero 2022         | Febrero 2021        |
| <b>Asesores de Junta Directiva</b>       |                      |                     |                      |                     |
| Auditoría Interna                        | 10 095 372.36        | 9 029 081.00        | 20 464 293.02        | 9 029 081.00        |
| <b>Total Asesores de Junta Directiva</b> | <b>10 095 372.36</b> | <b>9 029 081.00</b> | <b>20 464 293.02</b> | <b>9 029 081.00</b> |

|                                             | Mensual              |                      | Acumulado            |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                             | Febrero 2022         | Febrero 2021         | Febrero 2022         | Febrero 2021         |
| <b>Departamento de Asesoría Legal</b>       |                      |                      |                      |                      |
| Jefatura Asesoría Legal                     | 0.00                 | 2 109 896.20         | 0.00                 | 2 109 896.20         |
| Consultoría legal                           | 20 206 637.41        | 9 221 407.36         | 39 109 757.59        | 9 221 407.36         |
| Pensiones                                   | 0.00                 | 1 859 252.72         | 0.00                 | 1 859 252.72         |
| <b>Total Departamento de Asesoría Legal</b> | <b>20 206 637.41</b> | <b>13 190 556.28</b> | <b>39 109 757.59</b> | <b>13 190 556.28</b> |

**Departamento de Fiscalía**

|                                 |                      |                      |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Administración de Fiscalía      | 9 540 864.12         |                      | 16 591 332.52        |                      |
| Fiscalización                   | 7 699 206.78         |                      | 15 454 183.47        |                      |
| Investigación laboral           | 1 759 998.83         |                      | 5 450 862.62         |                      |
| Departamento fiscalía (2021)    | 0.00                 | 15 045 943.74        | 0.00                 | 15 045 943.74        |
| <b>Total Gastos de Fiscalía</b> | <b>19 000 069.73</b> | <b>15 045 943.74</b> | <b>37 496 378.61</b> | <b>15 045 943.74</b> |

**Dirección Ejecutiva**

|                                         |                      |                      |                      |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Total Gastos Dirección Ejecutiva</b> | <b>18 939 642.81</b> | <b>17 760 905.16</b> | <b>38 692 268.74</b> | <b>17 760 905.16</b> |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

**Departamento de Infraestructura**

|                                                    |                     |                     |                      |                     |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Total Gastos Departameno de Infraestructura</b> | <b>6 583 674.25</b> | <b>6 517 777.42</b> | <b>13 016 679.53</b> | <b>6 517 777.42</b> |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|

**Departamento de Comunicaciones**

|                                             |                      |                      |                      |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Total Departamento de Comunicaciones</b> | <b>12 964 047.56</b> | <b>16 078 642.81</b> | <b>27 524 357.13</b> | <b>16 078 642.81</b> |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

**Departamento de Recursos Humanos**

|                                                   |                     |                     |                      |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Total del Departamento de Recursos Humanos</b> | <b>5 515 452.81</b> | <b>7 613 726.50</b> | <b>10 474 635.48</b> | <b>7 613 726.50</b> |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|

**Departamento de Tecnologías de Información**

|                                                             |                      |                     |                      |                     |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Total del Departamento de Tecnologías de Informacion</b> | <b>14 206 815.19</b> | <b>7 430 158.26</b> | <b>24 898 479.15</b> | <b>7 430 158.26</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|

**Departamento de Desarrollo Personal**

|                                                  |                      |                     |                      |                     |
|--------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Total Departamento de Desarrollo Personal</b> | <b>13 391 568.96</b> | <b>9 462 497.72</b> | <b>27 565 529.15</b> | <b>9 462 497.72</b> |
|--------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|

**Departamento de Desarrollo Profesional y Humano**

|                                                              |                      |                      |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Total Departamento de Desarrollo Profesional y Humano</b> | <b>32 979 983.09</b> | <b>22 372 455.81</b> | <b>60 155 152.66</b> | <b>22 372 455.81</b> |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

**Departamento Financiero**

|                                      |                      |                      |                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Jefatura Financiera                  | 3 150 980.95         |                      | 6 426 866.79         |                      |
| Unidad de Contabilidad               | 5 402 333.52         |                      | 10 028 599.57        |                      |
| Unidad de Cobros                     | 3 666 961.45         |                      | 7 413 197.85         |                      |
| Unidad de Tesorería                  | 4 842 316.85         |                      | 10 405 672.02        |                      |
| Unidad de Compras                    | 3 323 670.45         |                      | 7 851 088.25         |                      |
| <b>Total Departamento Financiero</b> | <b>20 386 263.22</b> | <b>17 038 812.07</b> | <b>42 125 424.48</b> | <b>17 038 812.07</b> |

**Departamento Administrativo**

|                                          |                      |                      |                      |                      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Jefatura Administrativa                  | 792 496.69           |                      | 2 545 211.39         |                      |
| Unidad de Archivo                        | 3 895 665.50         |                      | 7 926 367.57         |                      |
| Unidad de Servicios Generales            | 14 147 458.18        |                      | 27 869 497.50        |                      |
| Plataformas de Servicios Sede Alajuela   | 4 085 332.11         |                      | 8 312 021.34         |                      |
| Plataforma de servicios Sede San José    | 12 885 870.05        |                      | 25 101 835.45        |                      |
| Servicios al Colegiado                   | 2 409 909.87         |                      | 5 423 649.11         |                      |
| Incorporaciones                          | 7 666 617.68         |                      | 15 417 241.46        |                      |
| <b>Total Departamento Administrativo</b> | <b>45 883 350.08</b> | <b>53 894 232.00</b> | <b>92 595 823.82</b> | <b>53 894 232.00</b> |

**TOTAL DE GASTOS DE UNIDADES Y DEPARTAMENTOS**

|                       |                       |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>220 152 877.47</b> | <b>195 434 788.77</b> | <b>434 118 779.36</b> | <b>195 434 788.77</b> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

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

|                                         | Mensual      |              | Acumulado    |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                         | Febrero 2022 | Febrero 2021 | Febrero 2022 | Febrero 2021 |
| Junta Regional de San Carlos            | 1 263 251.23 | 47 911.59    | 1 417 239.77 | 47 911.59    |
| Plataforma Regional de San Carlos       | 3 646 020.05 | 3 601 397.67 | 7 261 090.69 | 3 601 397.67 |
| Junta Regional de Guanacaste (2021)     | 0.00         | 482 059.32   | 0.00         | 482 059.32   |
| Junta Regional Bajura                   | 985 871.75   | 0.00         | 1 054 402.09 | 0.00         |
| Plataforma Regional Altura (Liberia)    | 3 654 997.15 | 4 146 624.30 | 7 156 120.10 | 4 146 624.30 |
| Plataforma Regional Bajura (Santa Cruz) | 2 993 951.95 | 2 662 510.25 | 6 520 648.45 | 2 662 510.25 |

|                                   |                      |                      |                       |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Junta Regional de Puntarenas      | 934 401.12           | 39 926.32            | 1 002 931.46          | 39 926.32            |
| Plataforma Regional de Puntarenas | 3 112 357.24         | 3 483 302.94         | 6 531 633.85          | 3 483 302.94         |
| Junta Regional de Perez Zeledón   | 1 262 810.00         | 47 911.59            | 1 345 046.41          | 47 911.59            |
| Plataforma Regional de PZ         | 3 322 467.55         | 2 820 666.05         | 6 311 963.78          | 2 820 666.05         |
| Junta Regional de Limón           | 939 424.00           | 899 036.32           | 1 007 954.34          | 899 036.32           |
| Plataforma Regional de Limon      | 1 514 837.29         | 3 389 811.79         | 3 350 001.17          | 3 389 811.79         |
| Junta Regional de Turrialba       | 0.00                 | 241 913.82           | 86 170.34             | 241 913.82           |
| Plataforma Regional de Turrialba  | 3 184 521.65         | 2 628 899.70         | 6 397 301.05          | 2 628 899.70         |
| Junta Regional de Cartago         | 1 174 280.00         | 47 911.59            | 1 256 516.42          | 47 911.59            |
| Plataforma Regional de Cartago    | 3 223 091.08         | 3 670 743.70         | 6 571 966.05          | 3 670 743.70         |
| Junta Regional de Heredia         | 1 174 280.00         | 47 911.59            | 1 256 516.41          | 47 911.59            |
| Plataforma Regional de Heredia    | 3 194 530.85         | 3 086 403.69         | 6 598 189.07          | 3 086 403.69         |
| Junta Regional de San José (2020) | 0.00                 | 227 911.59           | 0.00                  | 227 911.59           |
| Junta Regional de San José Oeste  | 1 194 222.80         | 0.00                 | 1 276 459.21          | 0.00                 |
| Plataforma Regional de San José   | 23 231.40            | 1 050 305.57         | 101 258.67            | 1 050 305.57         |
| Junta Regional de Alajuela        | 926 424.00           | 39 926.32            | 994 954.34            | 39 926.32            |
| Plataforma Regional de Alajuela   | 1 661 062.24         | 759 915.16           | 4 526 007.54          | 759 915.16           |
| Junta Regional de Occidente       | 49 857.00            | 1 422 487.59         | 1 012 803.42          | 1 422 487.59         |
| Plataforma Regional de Occidente  | 3 223 890.82         | 2 671 898.58         | 6 181 263.65          | 2 671 898.58         |
| Junta Regional de Coto            | 1 158 030.00         | 47 911.59            | 1 240 266.42          | 47 911.59            |
| Plataforma Regional de Coto       | 5 866 876.55         | 6 346 521.44         | 12 700 331.53         | 6 346 521.44         |
| Junta Regional de Guapiles        | 933 782.00           | 956 310.32           | 1 002 312.34          | 956 310.32           |
| Plataforma Regional de Guapiles   | 3 755 499.87         | 4 460 215.19         | 8 602 409.59          | 4 460 215.19         |
| Plataforma Regional de Parrita    | 1 438 617.90         | 1 381 610.65         | 2 947 982.00          | 1 381 610.65         |
| Plataforma Regional de Puriscal   | 1 594 729.49         | 1 784 554.55         | 3 232 334.36          | 1 784 554.55         |
| <b>TOTAL GASTOS DE REGIONALES</b> | <b>57 407 316.98</b> | <b>52 494 510.78</b> | <b>108 944 074.52</b> | <b>52 494 510.78</b> |

5.4

#### **Comisiones y Tribunales**

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

|                                                | Mensual              |                     | Acumulado            |                     |
|------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                                                | Febrero 2022         | Febrero 2021        | Febrero 2022         | Febrero 2021        |
| Comisión Editorial                             | 704 568.00           | 23 955.79           | 1 489 254.21         | 23 955.79           |
| Atencion a Jubilados                           | 2 698 066.85         | 1 923 443.69        | 4 974 796.28         | 1 923 443.69        |
| Tribunal Electoral                             | 13 167 374.43        | 3 708 913.36        | 16 003 388.80        | 3 708 913.36        |
| Tribunal de Honor                              | 1 052 784.70         | 1 097 003.88        | 2 581 314.77         | 1 097 003.88        |
| <b>TOTAL DE GASTOS COMISIONES Y TRIBUNALES</b> | <b>17 622 793.98</b> | <b>6 753 316.72</b> | <b>25 048 754.06</b> | <b>6 753 316.72</b> |

5.5

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

Con el fin de velar por el bienestar de las personas colegiadas, tal y como lo establece la misión del Colegio, este ha desarrollado Centros de Recreo (Alajuela, San Carlos, Brasiliito, 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             |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                      | Febrero 2022         | Febrero 2021         | Febrero 2022          | Febrero 2021         |
| Centro Cultural y Recreativo de Alajuela             | 22 442 117.68        | 27 117 513.33        | 47 710 354.23         | 27 117 513.33        |
| San Carlos                                           | 9 389 827.19         | 5 557 742.98         | 18 450 491.58         | 5 557 742.98         |
| Guanacaste                                           | 14 815 729.43        | 7 336 389.56         | 24 125 270.85         | 7 336 389.56         |
| Puntarenas                                           | 7 610 646.33         | 5 860 409.29         | 14 077 217.33         | 5 860 409.29         |
| Perez Zeledón                                        | 7 889 000.56         | 5 860 447.94         | 16 241 090.45         | 5 860 447.94         |
| Limon                                                | 15 489 737.80        | 10 201 407.91        | 26 634 992.10         | 10 201 407.91        |
| Turrialba                                            | 5 817 616.10         | 5 476 112.80         | 12 755 034.40         | 5 476 112.80         |
| Cartago                                              | 4 686 904.95         | 3 970 772.43         | 9 895 832.41          | 3 970 772.43         |
| <b>TOTAL DE GASTOS DE FINCAS Y CENTROS DE RECREO</b> | <b>88 141 580.04</b> | <b>71 380 796.24</b> | <b>169 890 283.35</b> | <b>71 380 796.24</b> |

5.6

#### **Gastos no personales**

Están conformados por los servicios públicos, servicios de seguridad, seguros, reparación y mantenimiento, y otros. Adrmás 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 específicos 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     |              |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                    | Febrero 2022 | Febrero 2021 | Febrero 2022  | Febrero 2021 |
| Servicios Públicos | 3 925 937.52 | 5 765 589.28 | 13 297 396.73 | 5 765 589.28 |

|                                         |                      |                      |                      |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Gasto derivado de IVA                   | 20 029 696.04        | 0.00                 | 36 459 975.91        | 0.00                 |
| Internet                                | 0.00                 | 0.00                 | 257 852.00           | 0.00                 |
| Servicio de monitoreo (Alarma)          | 0.00                 | 18 080.00            | 0.00                 | 18 080.00            |
| Servicios Médicos Prehospitalarios      | 0.00                 | 216 320.00           | 0.00                 | 216 320.00           |
| Aseo y limpieza                         | 0.00                 | 0.00                 | 38 487.59            | 0.00                 |
| Seguros y otros diferidos               | 6 226 593.66         | 8 153 050.54         | 12 629 290.60        | 8 153 050.54         |
| Reparacion y mantenimiento              | 972 894.97           | 1 716 553.38         | 3 447 427.24         | 1 716 553.38         |
| Papelería y Suministros                 | 157 601.16           | 0.00                 | 157 601.16           | 0.00                 |
| Alquiler de Purificadores de Agua       | 113 085.00           | 121 825.87           | 338 814.00           | 121 825.87           |
| Servicios Profesionales y Asesoría      | 1 058 873.86         | 3 638 106.50         | 1 243 689.86         | 3 638 106.50         |
| Alquiler de Equipo de computo (leasing) | 0.00                 | 1 395 493.22         | 0.00                 | 1 395 493.22         |
| Equipos y accesorios                    | 76 400.00            | 0.00                 | 76 400.00            | 0.00                 |
| Depreciación                            | 4 571 453.00         | 3 584 074.77         | 9 146 646.00         | 3 584 074.77         |
| Amortización                            | 45 502.00            | 0.00                 | 91 004.00            | 0.00                 |
| <b>TOTAL EN GASTOS NO PERSONALES</b>    | <b>37 178 037.21</b> | <b>24 609 093.56</b> | <b>77 184 585.09</b> | <b>24 609 093.56</b> |

5.7

#### **Asamblea General Ordinaria**

Según lo establece la Ley 4770 en el artículo 14 la Asamblea General se reunirá una vez al año en el mes de Noviembre, según 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 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 limitación del sistema nuevo (SAP), aun no es posible obtener este dato. Asimismo se muestra gasto por incobrables de otros productos distintos a cuotas, los mismos obedecen a proceso de incobrable vía administrativa

|                                    | Mensual      |                    | Acumulado    |                    |
|------------------------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|
|                                    | Febrero 2022 | Febrero 2021       | Febrero 2022 | Febrero 2021       |
| Gasto por incobrables              | 0.00         | -280 625.50        | 0.00         | -280 625.50        |
| <b>TOTAL EN GASTOS INCOBRABLES</b> | <b>0.00</b>  | <b>-280 625.50</b> | <b>0.00</b>  | <b>-280 625.50</b> |

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           |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                    | Febrero 2022        | Febrero 2021        | Febrero 2022        | Febrero 2021        |
| Diferencial Cambiario              | 62 627.55           | 32 309.04           | 102 641.35          | 32 309.04           |
| Comisiones bancarias               | 3 185 753.91        | 2 984 529.62        | 6 224 574.69        | 2 984 529.62        |
| <b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b> | <b>3 248 381.46</b> | <b>3 016 838.66</b> | <b>6 327 216.04</b> | <b>3 016 838.66</b> |

5.10

#### **Otros gastos**

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

|                              | Mensual             |                   | Acumulado           |                   |
|------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                              | Febrero 2022        | Febrero 2021      | Febrero 2022        | Febrero 2021      |
| Pérdida en Inventarios       | -2 996 863.58       | 881 298.10        | -2 996 863.58       | 881 298.10        |
| Resarcimiento de Daños       | 4 011 955.55        | 0.00              | 4 011 955.55        | 0.00              |
| Otros gastos                 | 211 542.87          | 6.22              | 211 601.52          | 6.22              |
| <b>TOTAL DE OTROS GASTOS</b> | <b>1 226 634.84</b> | <b>881 304.32</b> | <b>1 226 693.49</b> | <b>881 304.32</b> |



**COLEGIO**  
**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 DE ENERO 2022**

**1 Actividades de Operación**

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

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

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

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

Son las variaciones en el periodo que han tenido las cuentas tales como intereses por cobrar que corresponden a las inversiones que mantiene el Colegio, las cuentas por cobrar que la conforman en su mayoría las cuotas de colegiatura por cobrar, los documentos por cobrar, inventarios, documentos por cobrar (arreglos de pago), depositos en garantía, cheques en cartera (Los cheques en cartera corresponden a activos y suministros que están en tránsito) y los gastos pagados por adelantado.

**4 Cambios en pasivos (Disminución) Aumento**

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

**5 Efectivo generado en actividades de operación**

Este monto representa el efectivo que el Colegio 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 serian capaces de generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro. En el caso del Colegio corresponde a la variación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo, Activos Intangibles e Inversiones a Largo Plazo.

**7 Efectivo generado en actividades de Inversión**

Este monto representa el efectivo que el Fondo de Mutualidad 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.



**FONDO DE MUTUALIDAD  
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN  
Al 28 de FEBRERO 2022**

**Nota**

**1.2 Caja y Bancos**

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

|                                          | FEBRERO 2022         | FEBRERO 2021         |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Banco Nacional #CR94015100210010127339   | 96 502 603.15        | 38 852 593.71        |
| BCR FMS CR75080322200852964165           | 46 915.00            | 50 000.00            |
| GrupoMutual FMSCR11015201001048904699    | 12 443.06            | 12 329.58            |
| Coopenae cuenta # CR 6608140001101211736 | 60 902.43            | 60 746.06            |
| <b>TOTAL EN CAJA Y BANCOS</b>            | <b>96 622 863.64</b> | <b>38 975 669.35</b> |

**1.3 Inversiones mantenidas a la vista**

Este monto está conformado por las inversiones que mantiene el Fondo de Mutualidad y Subsidios a la vista en BN safi Diner Fondo, el interes que genera esta inversion se calculan por medio de participaciones cuyo valor al final al mes de Febrero 2021 fue de 2.9625156333 y para el mes de Febrero 22 fue de 2.9824404873

|                                                   | FEBRERO 2022      | FEBRERO 2021         |
|---------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| BN Safi Diner Fondo S.A.                          | 431 804.68        | 40 267 675.80        |
| <b>Total de Inversiones mantenidas a la Vista</b> | <b>431 804.68</b> | <b>40 267 675.80</b> |

**1.4 Inversiones mantenidas al vencimiento**

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

|                                                       | FEBRERO 2022            | FEBRERO 2021            |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Banco Popular                                         | 447 511 804.27          | 427 767 140.55          |
| Grupo Mutal Alajuela la Vivienda                      | 1 857 964 813.31        | 1 700 035 083.95        |
| Coopenae                                              | 1 522 039 327.37        | 1 418 690 795.57        |
| Coopeande n°1                                         | 1 385 691 907.21        | 1 299 862 018.16        |
| Banco Costa Rica                                      | 1 234 346 024.36        | 1 450 045 676.42        |
| <b>Total de inversiones mantenidas al vencimiento</b> | <b>6 447 553 876.52</b> | <b>6 296 400 714.65</b> |

**1.5 Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar están constituidas por el monto total de los montos de dinero que nos adeudan por concepto de cuotas corrientes de colegiados activos y colegiados suspendidos (proporción correspondiente al Fondo de Mutualidad y Subsidios) menos la estimación por incobrables. No es posible obtener el saldo que corresponde a morosidad de suspendidos, esta en proceso de revisión por parte de del proveedor de SAP, por lo que no es posible determinar el dato de este mes, se mantiene el saldo acumulado.

|                                          | FEBRERO 2022   | FEBRERO 2021   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Cuotas corrientes Colegiados activos     | 53 830 266.95  | 142 345 114.23 |
| Cuotas corrientes Colegiados Suspendidos | 20 594 230.98  | 20 594 230.98  |
| Estimación para incobrables              | -20 594 230.98 | -20 594 230.98 |

|                                       |                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Colypro-Otras                         | 3 035.00              | 3 035.00              |
| Colypro proporción - Arreglos de pago | 959.20                | 0.00                  |
| Fondo Mutualidad y Subsidios          | 70 495 069.06         | 0.00                  |
| Administración de fondo Mutua         | 52 098 849.73         | 0.00                  |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>    | <b>176 428 179.94</b> | <b>142 348 149.23</b> |

#### 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 retención de renta sobre inversiones. Con la aplicación de Ley N°9635 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.

|                                    | <b>FEBRERO 2022</b>  | <b>FEBRERO 2021</b>  |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Banco Popular                      | 879 615.62           | 916 473.81           |
| Banco de Costa Rica                | 3 764 266.01         | 6 674 255.54         |
| Grupo Mutua de Alajuela            | 4 585 545.53         | 4 116 331.13         |
| Coopeande N°1                      | 5 000 169.65         | 5 282 900.61         |
| Coopenae                           | 5 826 865.39         | 6 088 213.15         |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>20 056 462.20</b> | <b>23 078 174.24</b> |

#### 1.6 **Intereses por cobrar**

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

|                                      | <b>FEBRERO 2022</b>   | <b>FEBRERO 2021</b>   |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Banco Popular                        | 9 879 558.01          | 11 612 810.62         |
| Coopenae RL                          | 72 835 816.14         | 83 487 672.89         |
| Mutua Alajuela                       | 65 507 793.37         | 58 861 895.03         |
| Coopeande N°1                        | 71 430 994.18         | 75 470 008.95         |
| Banco de Costa Rica                  | 25 095 106.84         | 44 468 360.34         |
| <b>TOTAL DE INTERESES POR COBRAR</b> | <b>244 749 268.54</b> | <b>273 900 747.83</b> |

#### 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.

|                 | <b>FEBRERO 2022</b> | <b>FEBRERO 2021</b> |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| Arreglo de pago | 515 568.29          | 275 746.48          |

#### 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.

|                                      | <b>FEBRERO 2022</b> | <b>FEBRERO 2021</b> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Retención de Renta sobre inversiones | 59 521 236.34       | 23 322 585.66       |

#### 3.1 **Aportes y excedentes netos**

|                                              | <b>FEBRERO 2022</b> | <b>FEBRERO 2021</b> |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 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          | 442 304 622.90          |
| Excedentes o perdidas PE 2021           | 354 542 586.52          | 0.00                    |
| <b>TOTAL APORTES Y EXCEDENTES NETOS</b> | <b>4 860 894 401.02</b> | <b>4 506 351 814.50</b> |

### 3.2 Aporte de Colegiados y Pago de Beneficios

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

|                                                            | <b>FEBRERO 2022</b>     | <b>FEBRERO 2021</b>     |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cuota corriente Colegiados Activos                         | 7 387 724 496.10        | 6 535 395 123           |
| Pago de Pólizas a Colegiados                               | -1 600 692 135.09       | -1 283 850 468          |
| Pago de Subsidios (hasta diciembre 2010)                   | -74 500 000.00          | -74 500 000             |
| <b>Pago de Subsidios (de enero 2011 en adelante)</b>       |                         |                         |
| Subsidios por Muerte de Familiar                           | -2 099 350 000.00       | -1 664 050 000          |
| Subsidios por Enfermedad Grave                             | -470 400 000.00         | -386 700 000            |
| Subsidios por Catástrofe                                   | -1 038 100 000.00       | -940 300 000            |
| <b>TOTAL DE APORTES DE COLEGIADOS Y PAGO DE BENEFICIOS</b> | <b>2 104 682 360.70</b> | <b>2 185 994 654.99</b> |

### 3.3 Excedentes del periodo

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

|                                   | <b>FEBRERO 2022</b> | <b>FEBRERO 2021</b> |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Excedentes acumulados del periodo | 54 328 360          | 64 058 132          |

### 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 administración de cuenta y el salario del analista del FMS

|                                | <b>FEBRERO 2022</b> | <b>FEBRERO 2021</b> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuenta por pagar intercompañía | 3 070 723.13        | 57 010 520          |

### 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

|                                             | <b>FEBRERO 2022</b>  | <b>FEBRERO 2021</b>  |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Retencion Banco de Costa Rica               | 3 764 266.01         | 6 670 254.10         |
| Retencion Banco Popular                     | 879 615.62           | 916 473.81           |
| Retencion Grupo Mutua de Alajuela           | 4 585 545.53         | 4 120 332.57         |
| Retencion Coopeande N°1                     | 5 000 169.65         | 5 282 900.61         |
| Retencion Coopenae                          | 5 826 865.39         | 6 088 213.15         |
| <b>TOTAL DE RETENCION SOBRE INVERSIONES</b> | <b>20 056 462.20</b> | <b>23 078 174.24</b> |

### 2.3 Otros pasivos

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

|                                                | <b>FEBRERO 2022</b> | <b>FEBRERO 2021</b> |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuentas por pagar otras                        | 310 000.00          | 6 965.00            |
| Cuotas de Incorporacion pagadas por adelantado | 401 088.00          | 443 954.30          |

|                                           |                     |                     |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuotas Colegiatura pagadas por adelantado | 2 135 864.40        | 1 625 248.00        |
| <b>TOTAL DE OTROS PASIVOS</b>             | <b>2 846 952.40</b> | <b>2 076 167.30</b> |



**FONDO DE MUTUALIDAD**  
**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS**  
**Al 28 de FEBRERO 2022**

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            |                      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | FEBRERO 2022         | FEBRERO 2021         | FEBRERO 2022         | FEBRERO 2021         |
| Intereses sobre cuentas corrientes   | 24 491.84            | 29 075.72            | 64 673.60            | 59 459.70            |
| Interes sobre inversion Coopeande    | 7 257 865.03         | 7 690 850.28         | 14 515 730.06        | 15 381 700.55        |
| Interes sobre inversion Coopenae     | 8 126 815.16         | 9 286 136.84         | 16 253 630.32        | 18 572 273.69        |
| Interes sobre inversion BCR          | 4 385 757.86         | 7 083 203.36         | 8 771 515.72         | 14 166 406.71        |
| Interes sobre inversion Popular      | 1 555 278.23         | 1 790 924.75         | 3 110 556.46         | 3 581 849.50         |
| Interes sobre inversion Mutua        | 8 589 039.43         | 8 323 641.51         | 17 233 495.53        | 16 591 866.36        |
| Ganancia por participacion en safi   | 200.04               | 40 681.43            | 404.67               | 69 166.25            |
| <b>TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS</b> | <b>29 939 447.59</b> | <b>34 244 513.89</b> | <b>59 950 006.36</b> | <b>68 422 722.76</b> |

4.2

**Ingresos por recuperacion de Incobrables**

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

|                                 | Mensual      |              | Acumulado    |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                 | FEBRERO 2022 | FEBRERO 2021 | FEBRERO 2022 | FEBRERO 2021 |
| Recuperacion de CxC Incobrables | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 291 963.70   |

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    |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                 | FEBRERO 2022 | FEBRERO 2021 | FEBRERO 2022 | FEBRERO 2021 |
| Transferencias no identificadas | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         |

4.4

**Otros Ingresos**

Ingresos diferentes a los ordinarios recibidos por el Fondo de Mutualidad

|                | Mensual      |              | Acumulado    |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                | FEBRERO 2022 | FEBRERO 2021 | FEBRERO 2022 | FEBRERO 2021 |
| Otros ingresos | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         |

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      |                |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                      | FEBRERO 2022  | FEBRERO 2021  | FEBRERO 2022   | FEBRERO 2021   |
| Aporte de colegiados | 75 529 141.41 | 65 100 161.50 | 149 843 065.41 | 133 668 559.39 |

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 monto de los ultimos 12 meses

| Gastos administrativos anual         | Mensual               |                                       | Acumulado             |                                       |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                                      | Mes según descripción | Mes año anterior al de la descripción | Mes según descripción | Mes año anterior al de la descripción |
| Gastos administrativos de Marzo 2021 | 2 077 330.45          | 1 881 948.83                          | 4 154 660.90          | 1 881 948.83                          |
| Gastos administrativos de Abril 2021 | 2 077 330.45          | 2 356 097.60                          | 6 231 991.35          | 4 238 046.43                          |
| Gastos administrativos de Mayo 2021  | 2 077 330.45          | 2 696 597.90                          | 8 309 321.80          | 6 934 644.33                          |

|                                              |                      |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Gastos administrativos de Junio 2021         | 2 077 330.45         | 3 381 620.29         | 10 386 652.25        | 10 316 264.62        |
| Gastos administrativos de Julio 2021         | 2 077 330.45         | 2 741 116.99         | 12 463 982.70        | 13 057 381.61        |
| Gastos administrativos de Agosto 2021        | 2 077 330.45         | 2 289 304.37         | 14 541 313.15        | 15 346 685.98        |
| Gastos administrativos de Setiembre 2021     | 2 077 330.45         | 3 661 147.99         | 16 618 643.60        | 19 007 833.97        |
| Gastos administrativos de Octubre 2021       | 2 077 330.45         | 2 322 656.78         | 18 695 974.05        | 21 330 490.75        |
| Gastos administrativos de Noviembre 2021     | 2 077 330.45         | 2 351 410.55         | 20 773 304.50        | 23 681 901.30        |
| Gastos administrativos de Diciembre 2021     | 2 077 330.45         | 2 043 147.47         | 22 850 634.95        | 25 725 048.77        |
| Gastos administrativos de Enero 2022         | 2 077 330.45         | 2 058 653.60         | 24 927 965.40        | 27 783 702.37        |
| Gastos administrativos de Febrero 2022       | 2 077 330.45         | 2 077 330.45         | 27 005 295.85        | 29 861 032.82        |
| <b>TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS ANUAL</b> | <b>24 927 965.40</b> | <b>29 861 032.82</b> | <b>27 005 295.85</b> | <b>29 861 032.82</b> |

| Descripción                               | Mensual               |                                       | Acumulado             |                                       |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                                           | Mes según descripción | Mes año anterior al de la descripción | Mes según descripción | Mes año anterior al de la descripción |
| Pago de beneficios de marzo 2021          | 81 966 666.65         | 62 200 000.00                         | 81 966 666.65         | 62 200 000.00                         |
| Pago de beneficios de Abril 2021          | 74 800 000.00         | 32 526 666.66                         | 156 766 666.65        | 94 726 666.66                         |
| Pago de beneficios de Mayo 2021           | 54 730 000.00         | 78 166 666.66                         | 211 496 666.65        | 172 893 333.32                        |
| Pago de beneficios de junio 2021          | 93 440 000.00         | 38 700 000.00                         | 304 936 666.65        | 211 593 333.32                        |
| Pago de beneficios de julio 2021          | 87 500 000.00         | 36 180 000.00                         | 392 436 666.65        | 247 773 333.32                        |
| Pago de beneficios de Agosto 2021         | 79 240 000.00         | 29 060 000.00                         | 471 676 666.65        | 276 833 333.32                        |
| Pago de beneficios de Setiembre 2021      | 73 585 000.00         | 29 060 000.00                         | 545 261 666.65        | 305 893 333.32                        |
| Pago de beneficios de Octubre 2021        | 72 340 000.00         | 24 266 666.66                         | 617 601 666.65        | 330 159 999.98                        |
| Pago de beneficios de Noviembre 2021      | 96 700 000.00         | 60 000 000.01                         | 714 301 666.65        | 390 159 999.99                        |
| Pago de beneficios de Diciembre 2021      | 83 426 600.00         | 43 350 000.00                         | 797 728 266.65        | 433 509 999.99                        |
| Pago de beneficios de Enero 22            | 97 940 000.00         | 40 400 000.00                         | 895 668 266.65        | 473 909 999.99                        |
| Pago de beneficios de Febrero 22          | 37 973 400.00         | 42 300 000.00                         | 933 641 666.65        | 516 209 999.99                        |
| <b>TOTAL DE PAGOS DE BENEFICIOS ANUAL</b> | <b>933 641 666.65</b> | <b>516 209 999.99</b>                 | <b>933 641 666.65</b> | <b>516 209 999.99</b>                 |
| <b>Gasto de contingencia 10%</b>          | <b>7 988 080.27</b>   | <b>54 607 103.28</b>                  | <b>12 642 040.03</b>  | <b>55 847 517.15</b>                  |

#### 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 cesantía.

|                                                     | Mensual             |                     | Acumulado           |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                     | FEBRERO 2022        | FEBRERO 2021        | FEBRERO 2022        | FEBRERO 2021        |
| Administración del FMS                              | 2 077 330.45        | 2 077 330.45        | 4 154 660.90        | 4 135 984.05        |
| Gasto por Incobrables                               | 0.00                | 0.00                | 0.00                | -38 812.00          |
| Salarios Ordinarios Secretaria para trámites de FMS | 493 517.92          | 119 730.05          | 949 851.98          | 359 190.15          |
| Aguinaldo y Vacaciones                              | 61 689.74           | 14 966.26           | 118 731.50          | 44 898.77           |
| Cargas Sociales                                     | 130 782.25          | 31 728.46           | 251 710.78          | 95 185.39           |
| Cesantía                                            | 7 402.77            | 1 795.95            | 14 247.77           | 5 387.85            |
| Subsidio por incapacidad (FMS, GNL)                 | 0.00                | 0.00                | 48 893.04           |                     |
| <b>TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>              | <b>2 770 723.13</b> | <b>2 245 551.17</b> | <b>5 538 095.97</b> | <b>4 601 834.21</b> |

#### 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        |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                    | FEBRERO 2022     | FEBRERO 2021     | FEBRERO 2022     | FEBRERO 2021     |
| Comisiones Bancarias               | 19 440.00        | 20 340.00        | 83 550.00        | 54 720.00        |
| <b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b> | <b>19 440.00</b> | <b>20 340.00</b> | <b>83 550.00</b> | <b>54 720.00</b> |

#### 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             |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                    | FEBRERO 2022         | FEBRERO 2021         | FEBRERO 2022          | FEBRERO 2021         |
| Subsidios                          | 11 100 000.00        | 21 900 000.00        | 81 600 000.00         | 50 300 000.00        |
| Pólizas                            | 26 873 400.00        | 20 400 000.00        | 54 313 400.00         | 32 400 000.00        |
| <b>Total de pago de bebeficios</b> | <b>37 973 400.00</b> | <b>42 300 000.00</b> | <b>135 913 400.00</b> | <b>82 700 000.00</b> |



**FONDO DE MUTUALIDAD  
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Al 31 de Enero 2022**

**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.

## NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

### 1-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.

## **2. CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD**

Los Estados Financieros adjuntos se preparan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, adoptadas por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica en la sesión ordinaria 18-99, del 21 de setiembre de 1999, publicado en La Gaceta N° 195 del 7 de octubre de 1999 y ratificadas en sesión ordinaria 40-2005, del 14 de noviembre de 2005, publicado en La Gaceta N° 239 del 12 de diciembre de 2005.

## **3. RESUMEN DE LAS 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.

### **a)-Unidad Monetaria**

Los registros contables se llevan en colones costarricenses y en la misma forma están expresados los Estados Financieros adjuntos.

Al realizar la conversión en dólares, moneda de los Estados Unidos, a moneda nacional colón costarricense y viceversa de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad/NIC 21, se utilizó el tipo de cambio de referencia fijado por el Banco Central de Costa Rica.

#### **b)-Equivalentes de Efectivo**

La organización considera Efectivo y Equivalentes de Efectivo, el dinero en Caja y Bancos, así como las inversiones en valores altamente líquidos, tales como fondos de inversión a la vista. Por su naturaleza estas inversiones son adquiridas y mantenidas para fines de rendimiento.

Para aquellas partidas de equivalentes de efectivo que representan inversiones, se valoran según su intención, ya sea como al costo amortizado en el caso de las inversiones mantenidos al vencimiento, o bien, al valor de Mercado.

#### **c)-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. Las mismas están conformadas por las inversiones que mantiene el Colegio a la vista en BN safi Diner Fondo, los intereses que generan estas inversiones se calculan por medio de participaciones.

#### **d)-Evaluación de Cuentas por Cobrar**

##### **i-Cuotas Colegiados**

El Colegio de Licenciados y Profesores en Letras, Filosofía, Ciencias y Artes tiene como procedimiento registrar las cuentas por cobrar por cuotas de colegiados:

-Cuotas Corrientes:

Corresponde a las cuotas que cancelan mensualmente los Colegiado, la cuota es de ₡7.500 desglosados en ₡ 6,552,00 para el Colegio y ₡ 948 Fondo de Mutualidad esto a partir del mes de enero 2021 según AC-075-2019 del 16 de agosto del 2019.

-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, el cual incluye ₡ 7.500 de la primera cuota de colegiatura.

**-Cuotas por no asistencia a juramentación:**

Este ingreso se refiere al monto que debe cancelar una persona cuando esta no asiste a la juramentación

**ii-Productos por Cobrar**

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

**iii-Estimación para Incobrables**

El Colegio y el Fondo de Mutualidad y Subsidios cuenta con una estimación para incobrables del 100% de colegiados suspendidos.

**e)-Inventarios**

Los inventarios están valuados al costo promedio ponderado. Los cuales corresponden a los artículos y suministros destinados para ser consumidos en la operatividad del Colegio y registrados según costo de adquisición.

**f)-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 al gasto.

Se considera activo depreciable toda 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 y se incluye en un auxiliar para su respectivo control.

Adicionalmente el método de depreciación utilizado es el de línea recta.

#### **g)-Deterioro de Activos**

La organización evalúa el valor registrado de sus activos tangibles e intangibles para determinar si existe alguna indicación de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Cuando ello pudiera darse, el monto recuperable de los activos es estimado a fin de determinar el importe de la pérdida, si la hubiere.

#### **h)-Cargos Diferidos y Amortizaciones**

Los gastos prepagados se amortizan mensualmente hasta que se agoten, los cuales están conformados por los gastos que han sido pagados por adelantado como lo son alquileres, seguros contra incendios, básico de accidentes, fidelidad de posiciones, responsabilidad civil, dineros en tránsito, riesgo de equipo de cómputo, riesgos de trabajo, vehículos, póliza de parqueo, para equipos de fútbol, anualidades por mantenimiento de varios software, licencias, Master Lex, AMBI, además de los derechos de circulación entre otros.

#### **i)-Indemnización Laboral**

De conformidad a la normativa vigente en derecho laboral, en Costa Rica las indemnizaciones en concepto de preaviso y de cesantía solo corresponde pagarlas al patrono en los casos de suspensión del contrato de trabajo con responsabilidad patronal. Otro tipo de derechos en las relaciones obreros patronales constituyen por ende una expectativa de derecho.

En caso de cese de la relación laboral, los derechos del trabajador se cancelan de acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo y normativas relacionadas, 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 según lo estipulado en la política POL/PRO/CON-02.

#### **j)-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.

### **k)- Método de Combinación**

Los estados financieros 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.

### **l)- 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, 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.

En relación al Impuesto sobre el Valor Agregado, la Ley estipula en su artículo 8 que se encuentran exentas de este impuesto: “Las cuotas de afiliación y las mensualidades pagadas a los colegios profesionales, las organizaciones sindicales y las cámaras empresariales.” Por tanto no se tiene la obligatoriedad de emitir comprobantes electrónicos o facturas electrónicas por el cobro de la cuota de colegiatura.

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

El Colegio de Licenciados en Letras, Filosofía, Ciencias y Artes, se encuentra inscrito en las siguientes actividades económicas:

-Actividades de organizaciones profesionales, Código 911201 desde el 01 de noviembre de 1995.

- Alquiler de inmuebles de Uso Habitacional por periodos inferiores a un mes, Código 551001 desde el 01 de noviembre de 1995.
- Alquiler de Locales Comerciales y Centros Comerciales, Código 701002, desde el 01 de noviembre de 1995.
- Espectáculos deportivos, Código 924107, desde el 01 de octubre de 2019.

Adicionalmente, sus obligaciones tributarias son las siguientes:

- Impuesto sobre la Renta desde el 01 de noviembre de 1995 (REGIMEN GENERAL).
- Retenciones en la fuente desde el 01 de mayo de 2020 (RÉGIMEN GENERAL).
- Impuesto sobre el Valor Agregado (antes Impuesto General sobre las Ventas) desde el 01 de noviembre de 1995 (RÉGIMEN GENERAL)

#### **m)-Reconocimiento de los Ingresos y Gastos**

Los ingresos y los gastos se registran bajo el principio contable devengado y se originan fundamentalmente como producto de cuotas y servicios a colegiados.

#### **i)-Ingresos por Cuotas Corrientes**

Corresponde a las cuotas que cancelan mensualmente los Colegiado, la cuota es de ₡7.500 desglosados en ₡ 6,552,00 para el Colegio y ₡ 948 Fondo de Mutualidad esto a partir del mes de enero 2021 según AC-075-2019 del 16 de agosto del 2019

#### **ii)-Ingresos 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, el cual incluye ₡ 7.500 de la primera cuota de colegiatura.

#### **iii)-Cuotas por no asistencia a juramentación**

Este ingreso se refiere al monto que debe cancelar una persona cuando esta no asiste a la juramentación.

#### **iv)-Ingresos de Centros Recreativos**

El Colegio cuenta con ocho centros recreativos desarrollados de los cuales recibe ingresos. Todos los centros de recreo descritos se mantuvieron cerrados desde el 12 de marzo 2020, debido a disposiciones emanadas por el Ministerio de Salud, como parte de las medidas de seguridad por la pandemia ocasionada por el COVID-19; en el 2021 se tuvo apertura con aforos según regulaciones emitidas por el Ministerio de Salud.

Los ingresos percibidos por medio de los centros de recreo corresponden a camping, alquiler de cabinas, alquiler de salón; entre otros.

#### **v)-Otros Ingresos Operativos**

Corresponde a otros ingresos que forma parte de la operación normal del Colegio, pero que en relación con los otros ingresos tienen poca relevancia en cuanto al monto; estos son el ingreso por la confección de carnet a familiares, además del monto que se le carga al Fondo de Mutualidad y Subsidios por concepto de administración que corresponda a un 0,031% del total del Patrimonio acumulado.

#### **vi)-Productos Financieros**

Corresponde a los ingresos percibidos en concepto de intereses, producto de las inversiones en títulos valores que realiza el Colegio, así mismo los ingresos por cuenta corrientes, los mismos se registran a base de devengo.

#### **vii)-Otros Ingresos**

Corresponde a ingresos no comunes, originados en situaciones especiales como: sobrantes en pagos, liquidación de cuentas por pagar colegiados fallecidos, indemnizaciones recibidas de proveedores, entre otros.

#### **viii)-Gastos de Junta Directiva**

Según artículo 18 de la Ley Orgánica del Colegio 4770, la Junta Directiva es el órgano ejecutivo del Colegio y estará compuesta por un presidente, un vicepresidente, un secretario, un prosecretario, un tesorero y dos vocales; los gastos que forman parte de esta cuenta son los generados por dicha Junta Directiva.

### **ix)-Gastos 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:

- Departamentos de Comunicaciones.
- Departamento de Gestion de Talento Humano.
- Departamento de Investigación, Vinculación y Desarrollo Educativo.
- Departamento de Desarrollo Personal, en el cual incluye los Centros de Recreo.
- Departamento de Tecnologías de Comunicacion.
- Departamento de Mantenimiento e Infraestructura.
- Departamento Administrativo conformado por la Unidad de Servicios Generales, Incoporaciones, Archivo, Compras, Coordinación Regional , Plataformas de Servicio de Alajuela y San José
- Departamento Financiero conformado por la Unidad de Cobros, Contabilidad, Tesoreria y Presupuesto

Además, el Colegio cuenta con asesores de la Junta Directiva: Asesoría Legal y Auditoría Interna, existiendo además el órgano de Fiscalía, quien se encarga de la fiscalización del ejercicio profesional.

En general los gastos en que se incurren las unidades son: salarios, cargas sociales, vacaciones, aguinaldo, cesantía, papelería y suministros de oficina y depreciaciones, asesorías, entre otros.

### **5. APORTES DE COLEGIADOS Y PAGOS DE BENEFICIO**

Son los aportes que realizan 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 este 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 de primer grado de consanguinidad o afinidad.

## **6. PERIODO ECONÓMICO**

El periodo económico del Colegio es de un año natural, iniciando el primero de enero y finalizando el treinta y uno de diciembre del mismo año, sin embargo, con la entrada en vigencia de la Ley 9635 “Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” en el año 2019, el periodo fiscal de presentación tributaria de la declaración de impuestos sobre la renta al Ministerio de Hacienda pasa del 30 de setiembre al 31 de diciembre del mismo año, lo anterior según reforma del artículo 4 de la Ley 7092, Ley de impuesto sobre la renta.