



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2019

Melany Castro Lizano

Cuenta	Acumulado actual	31 agosto 2019	Aumento - Disminución
--------	------------------	----------------	--------------------------

Período: L-0919

NOTA 1- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos se detalla a continuación:

CAJA GENERAL

CAJA CHICA

B.N.C.R. ¢100-0-095-002775-7

BAC SAN JOSE ¢ 915705545

BANCO DE COSTA RICA ¢001-0317595-2

B.N.C.R \$ 100-02-000-622593-2

BANCO POPULAR ¢ 5110043652

TOTAL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

	200.000,00	200.000,00	
	22.858.424,96	20.577.868,79	2.280.556,17
	1.204.824,37	1.581.509,31	(376.684,94)
	12.122.490,29	9.523.171,03	2.599.319,26
	38.109,85	34.378,34	3.731,51
	916.591,19	916.466,01	125,18
	37.340.440,66	32.833.393,48	4.507.047,18

NOTA 2- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

EMPLEADO 2

COLEGIATURAS

ARREGLOS DE PAGO

COLEGIADOS SUSPENDIDOS

CLIENTES

TARJETA BAC SAN JOSE

TARJETA BANCO NACIONAL

TOTAL CUENTAS POR COBRAR -COLEGIATURAS

	12.672,78		12.672,78
	6.299.988,65	7.065.877,50	(765.888,85)
	394.415,00	284.455,00	109.960,00
		80.000,00	(80.000,00)
	104.300,00	120.000,00	(15.700,00)
	54.249,50	123.649,50	(69.400,00)
	6.865.625,93	7.673.982,00	(808.356,07)

NOTA 3- INVERSIONES TRANSITORIAS

Las inversiones se detallan a continuación:

INVERSION BNCR

TOTAL

	20.986.195,26	20.986.195,26	
	20.986.195,26	20.986.195,26	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2019

Melany Castro Lizano

NOTA 4- ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se detallan a continuación:

MOBILIARIO Y EQUIPO	9.956.988,41	9.956.988,41	
EQUIPO DE COMPUTO	10.278.915,01	10.278.915,01	
ROTULACIONES	523.868,00	523.868,00	
DEP. MOB. Y EQUIPO	4.446.922,67	4.364.013,33	82.909,34
DEP. COMPUTO	7.400.805,04	7.292.806,00	107.999,04
DEP. ROTULACIONES	261.924,16	257.620,75	4.303,41
TOTAL TOTAL ACTIVO FIJO	8.650.119,55	8.845.331,34	195.211,79

NOTA 5- GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO

Los Gastos pagados por Adelantado se detallan a continuación:

RIESGOS PROFESIONALES	51.745,07	64.264,03	(12.518,96)
EQUIPO ELECTRONICO	98.169,10	112.370,00	(14.200,90)
RESP.CIVIL	45.510,77	57.922,80	(12.412,03)
LLAVES MAYA	45.498,27	54.597,27	(9.099,00)
ADELANTOS A PROVEEDORES	35.115,25	35.115,25	
TOTAL TOTAL GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO	276.038,46	324.269,35	(48.230,89)

NOTAS 6- DEPOSITOS EN GARANTIA

Los Depositos en Garantía se detallan a continuación:

DERECHOS TELEFONICOS	12.500,00	12.500,00	
ALQUILER DE LOCAL	2.065.672,89	2.065.672,89	
OTROS	60.000,00	60.000,00	
TOTAL TOTAL DEPOSITOS EN GARANTIA	2.138.172,89	2.138.172,89	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2019

Melany Castro Lizano

NOTA 7- GASTOS ACUM POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar se detallan a continuación:

CARGAS SOCIALES	1.257.069,49	1.090.826,61	166.242,88
SERVICIOS CONTABLES	621.500,00	621.500,00	
SALARIOS POR PAGAR			
IMPUESTO S/ RENTA	99.476,65	69.310,40	30.166,25
DIETAS JUNTA DIRECTIVA	137.878,95		137.878,95
TOTAL TOTAL GASTOS ACUM POR PAGAR	2.115.925,09	1.781.637,01	334.288,08

NOTA 8- INGRESOS DE OPERACION

Los Ingresos de operación se detallan a continuación:

CUOTA ORDINARIA	116.173.941,67	106.368.365,00	9.805.576,67
INCORPORACIONES	9.805.000,00	9.805.000,00	
CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONES	435.943,36	161.400,00	274.543,36
ACOMPAÑANTES	765.000,00	765.000,00	
REPOSICION DE CARNE O CAMBIO DE GRADO	862.118,17	696.322,04	165.796,13
RETIRO VOLUNTARIO	150.000,00	120.000,00	30.000,00
REINCORPORACIONES	1.890.000,00	1.120.000,00	770.000,00
TOTAL TOTAL INGRESOS DE OPERACION	130.082.003,20	119.036.087,04	11.045.916,16

NOTA 9- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos se detallan a continuación:

SELLOS BLANCOS	129.000,00	117.000,00	12.000,00
PINES	4.000,00	4.000,00	
CURSO DE ETICA	2.241.182,35	1.785.300,00	455.882,35
CAPACITACION PROFESIONAL	1.785.124,95	1.765.772,01	19.352,94
LLAVE MAYA	16.715,00	10.500,00	6.215,00
MULTA POR AUSENCIA DE CAPACITACION	115.000,00	100.000,00	15.000,00
ARTICULOS PROMOCIONALES	11.263,43	8.520,00	2.743,43
INGRESOS POR RECUP. SUSPENDIDOS	262.500,00	262.500,00	
TOTAL TOTAL OTROS INGRESOS	4.564.785,73	4.053.592,01	511.193,72



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2019

Melany Castro Lizano

NOTAS 10- INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros se detallan a continuación:

GESTION DE COBRO ADMINISTRATIVO	3.736.955,00	3.330.905,00	406.050,00
INTERESES INVERSIONES	724.240,66	611.614,75	112.625,91
DIFERENCIAL CAMBIARIO	5.895,85	2.033,80	3.862,05
OTROS INGRESOS	125,18	1.556,27	(1.431,09)
TOTAL TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	4.467.216,69	3.946.109,82	521.106,87

NOTA 11- GASTOS DE ASAMBLEA

Los Gastos de Asamblea se detallan a continuación:

ALQUILER DE AUDITORIO	140.000,00		140.000,00
TIEMPO EXTRAORDINARIO	141.607,11	141.607,11	
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	54.986,20	54.986,20	
PUBLICACIONES	469.344,70	111.940,01	357.404,69
GASTOS DE LOGISTICA	501.471,63	390.471,63	111.000,00
SERVIC. PROFESIONALES	1.039.200,00	1.039.200,00	
TOTAL GASTOS DE ASAMBLEA	2.346.609,64	1.738.204,95	608.404,69

NOTA 12 - GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA

Los Gastos de Junta Directiva se detallan a continuación:

DIETAS A JUNTA DIRECTIVA	6.092.432,21	5.515.849,01	576.583,20
SERVICIOS LEGALES	3.793.416,00	3.793.416,00	
GASTO HORAS EXTRAS	524.215,71	512.485,71	11.730,00
GASTO POR IVA	338.039,41	215.836,78	122.202,63
EVALUACION ANUAL	48.000,00	48.000,00	
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	203.680,04	198.998,60	4.681,44
GASTOS DE LOGISTICA	1.489.211,76	1.430.460,30	58.751,46
TOTAL GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	12.488.995,13	11.715.046,40	773.948,73



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2019

Melany Castro Lizano

NOTA 13- GASTOS POR INCORPORACION

Los gastos por Incorporaciones se detallan a continuación:

PORTATITULOS Y CERTIFICADOS	714.335,92	706.835,92	7.500,00
ALQUILER DE AUDITORIO	297.500,00	297.500,00	
LLAVES MAYAS	36.397,64	27.298,64	9.099,00
ELABORACION DE SELLOS BLANCOS POR INCORPORACIÓN	2.012.000,00	2.012.000,00	
ELABORACION DE CARNE POR INCORPORACIÓN	194.360,00	194.360,00	
RECONOCIMIENTOS	31.665,00	31.665,00	
SERVICIOS DE ALIMENTACION	810.270,58	810.270,58	
SERVIC. FOTOGRAFIAS	388.600,00	388.600,00	
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	2.261,98	2.261,98	
ACTO CULTURAL	130.000,00	130.000,00	
SERVICIOS DE APOYO	144.000,00	144.000,00	
TIEMPO EXTRAORDINARIO INCORPORACION	5.825,34	5.825,34	
TRANSPORTE	142.220,00	142.220,00	
OTROS	181.750,00	181.750,00	
TOTAL GASTOS DE INCORPORACION	5.091.186,46	5.074.587,46	16.599,00

NOTA 14- GASTOS CURSO ETICA

COMPENDIO	281.325,00	272.825,00	8.500,00
RECUERDO	199.992,24	171.971,00	28.021,24
SERVICIOS PROFESIONALES FACILITADOR	357.000,00	311.000,00	46.000,00
REFRIGERIO	265.351,78	235.232,22	30.119,56
TIEMPO EXTRAORDINARIO DE CURSO ETICA	155.618,24	155.618,24	
OTRAS CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES POR CURSO ETIC	62.488,42	62.488,42	
TOTAL	1.321.775,68	1.209.134,88	112.640,80



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2019

Melany Castro Lizano

NOTA 15 -GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos Administrativos se detallan a continuación:

SALARIOS	31.777.061,82	28.787.773,89	2.989.287,93
CARGAS SOCIALES	8.664.311,82	7.737.409,98	926.901,84
RIESGOS PROFESIONALES	261.618,44	236.687,45	24.930,99
AGUINALDOS	2.730.907,27	2.481.899,58	249.007,69
SERVICIOS CONTABLES	7.975.000,00	7.425.000,00	550.000,00
SERVICIOS LEGALES	777.802,98	777.802,98	
SERVICIOS DE MENSAJERIA	301.000,00	261.000,00	40.000,00
MEMBRESIA DE FEDERACION DE COLEGIOS PROFESIONALES	440.000,00	385.000,00	55.000,00
VACACIONES	1.367.092,83	1.242.439,52	124.653,31
SEGURO EQUIPO ELECTRONICO	314.093,39	299.892,49	14.200,90
ALQUILER OFICINA	17.425.436,94	15.996.320,88	1.429.116,06
SERVICIO INTERNET	385.181,13	349.813,16	35.367,97
SERVICIO TELEFONICO	818.243,87	733.516,78	84.727,09
SERVICIO ELECTRICO	338.750,00	316.265,00	22.485,00
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADOS	627.846,45	500.842,00	127.004,45
MANT.EQUIPO COMPUTO	1.615.750,35	1.489.693,25	126.057,10
SUMINISTROS DE OFICINA Y PAPELERIA	1.391.445,61	1.341.135,88	50.309,73
MANTENIMIENTO PAG. WEB	1.743.090,99	1.599.341,40	143.749,59
MANT.MOBILIARIO Y EQUIPO	117.745,00	117.745,00	
MANTENIM.PROP. ARRENDADAS	304.000,00	274.000,00	30.000,00
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	695.171,31	694.020,85	1.150,46
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	4.433.883,71	4.238.671,92	195.211,79
SUMINISTROS DEL BOTIQUIN	50.362,35	45.230,00	5.132,35
TEXTILES Y UNIFORMES	669.927,63	669.927,63	
SERVICIOS DE AUDITORIA	550.000,00	550.000,00	
OTROS GASTOS	28.500,00	28.500,00	
IMPUESTOS Y PATENTES	26.576,11	20.067,76	6.508,35
PUBLICACIONES	104.443,81	104.443,81	



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Al 30/09/2019		Melany Castro Lizano
MANTENIMIENTO DE SISTEMA CINGE	2.010.776,10	1.894.250,00	116.526,10
AMORTIZACIONE SOFTWARE	2.228.617,37	2.037.118,85	191.498,52
GASTO POR INCOBRABLES	226.990,00	368.975,00	(141.985,00)
TRANSPORTES Y KILOMETRAJE	280.803,44	243.180,44	37.623,00
ACTIVOS MENORES	587.726,38	587.726,38	
SALARIO ESCOLAR	511.465,00	511.465,00	
FACTURACION ELECTRONICA	118.999,41	107.462,93	11.536,48
GASTO POR IVA	338.028,25	215.831,84	122.196,41
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	92.238.649,76	84.670.451,65	7.568.198,11
NOTA 16- GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS			
Los Gastos Varios y Financieros se detallan a continuación:			
DIFERENCIAL CAMBIARIO	8.400,28	7.990,40	409,88
CARGOS BANCARIOS	277.584,38	223.360,59	54.223,79
CARGOS POR COBRO CON TARJETA CREDITO	1.015.154,38	878.179,68	136.974,70
TOTAL GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS	1.301.139,04	1.109.530,67	191.608,37



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2019

Melany Castro Lizano

NOTA 17- OTROS GASTOS

Los Otros Gastos se detallan a continuación:

REPOSICION DE CARNE O CAMBOP DE GRADO	148.730,00	148.730,00	
GASTO POR BENEFICIO DE FALLECIMIENTO	550.000,00	520.000,00	30.000,00
SOLICITUD O REPOSICION DE SELLOS BLANCOS	123.274,34	123.274,34	
TOTAL	822.004,34	792.004,34	30.000,00

NOTA 18- GASTOS TRIBUNAL HONOR Y FISCALIA

Los Gastos Tribunal Honor y Fiscalia se detallan a continuación:

SUMINISTROS	299.229,00	299.229,00	
HORAS EXTRAORDINARIAS	127.019,40	127.019,40	
GASTOS DE LOGISTICA	73.365,00	43.500,00	29.865,00
SERVICIOS LEGALES	883.094,81	883.094,81	
SALARIO ASISTENTE DE FISCAL	6.511.756,58	5.945.360,58	566.396,00
CARGAS SOCIALES	1.761.540,87	1.606.291,73	155.249,14
VIATICOS	400.467,60	400.467,60	
ESTIPENDIO FISCALIA	915.271,00	831.708,00	83.563,00
AGUINALDOS	555.646,67	508.465,88	47.180,79
PRESTACIONES LEGALES	258.661,99	235.043,28	23.618,71
UNIFORMES	19.830,00	19.830,00	
REUNION ANUAL	24.000,00	24.000,00	
HONORARIOS PROFESIONALES	18.000,00	18.000,00	
GASTOS POR IVA	338.039,42	215.836,79	122.202,63
TOTAL TOTAL GASTOS TRIBUNAL HONOR Y FISCALIA	12.185.922,34	11.157.847,07	1.028.075,27

NOTA 19-GASTOS DE COMISIONES

Los Gastos de comisiones se detallan a continuación:

LOGISTICA	4.000,00	4.000,00	
OTROS	60.000,00	60.000,00	
LOGISTICA	14.850,00	14.850,00	
TOTAL TOTAL GASTOS DE COMISIONES	78.850,00	78.850,00	



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2019

Melany Castro Lizano

NOTA 20- PROGRAMA CAPACITACION PROFESIONAL

Los Gastos Programa Capacitación Profesional se detallan a continuación:

GASTOS DE LOGISTICA	1.279.445,59	1.195.845,47	83.600,12
TITULOS Y CERTIFICADOS	67.085,00	66.085,00	1.000,00
ALQUILER DE INSTALACIONES	41.200,00	41.200,00	
MATERIALES Y SUMINISTROS	124.844,30	124.844,30	
TIEMPO EXTRAORDINARIO	646.514,56	642.436,82	4.077,74
HONORARIOS PROFESIONALES	375.000,00	375.000,00	
SALARIO BRUTO	1.765.466,21	1.652.966,21	112.500,00
CCSS E INSTITUCIONES	640.595,87	608.641,91	31.953,96
AGUINALDO	178.585,26	168.874,33	9.710,93
VACACIONES	89.399,81	84.538,52	4.861,29
ALIMENTACION	887.490,00	698.490,00	189.000,00
RECONOCIMIENTOS	102.495,00	102.495,00	
BECAS(CONCURSO)	255.900,00	255.900,00	
UNIFORMES	15.830,00	15.830,00	
GASTOS POR IVA	338.039,41	215.836,78	122.202,63
TOTAL	6.807.891,01	6.248.984,34	558.906,67

 Presidente

Lic. Andrés Muñoz Miranda

 CPI 20589

Licda. Katherine Morán Clará