



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/7/2020

Diana Zuñiga

Cuenta	Acumulado actual	30 junio 2020	Aumento - Disminución
Período: J-0720			
NOTA 1- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS			
El efectivo en caja y bancos se detalla a continuación:			
CAJA GENERAL			
CAJA CHICA	200.000,00	200.000,00	
B.N.C.R. ¢100-0-095-002775-7	38.990.529,69	36.704.240,18	2.286.289,51
BAC SAN JOSE ¢ 915705545	2.386.832,53	2.188.859,99	197.972,54
BANCO DE COSTA RICA ¢001-0317595-2	20.060.203,29	19.192.407,21	867.796,08
B.N.C.R \$ 100-02-000-622593-2	49.313,93	52.108,73	(2.794,80)
BANCO POPULAR ¢ 5110043652	917.653,82	917.653,82	
TOTAL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	62.604.533,26	59.255.269,93	3.349.263,33

NOTA 2- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

EMPLEADO 2	10.587,78	10.587,78	
COLEGIATURAS	7.299.532,90	7.237.801,30	61.731,60
ARREGLOS DE PAGO	559.738,00	559.120,55	617,45
COLEGIADOS SUSPENDIDOS			
CLIENTES	3.000,00	3.000,00	
TARJETA BAC SAN JOSE	8.969,78		8.969,78
TARJETA BANCO NACIONAL	20.145,00		20.145,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR -COLEGIATURAS	7.901.973,46	7.810.509,63	91.463,83

NOTA 3- INVERSIONES TRANSITORIAS

Las inversiones se detallan a continuación:

INVERSION BNCR



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/7/2020

Diana Zuñiga

NOTA 4- ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se detallan a continuación:

MOBILIARIO Y EQUIPO	10.370.084,24	10.370.084,24	
EQUIPO DE COMPUTO	9.493.643,91	9.493.643,91	
ROTULACIONES	523.868,00	523.868,00	
DEP. MOB. Y EQUIPO	5.322.779,23	5.233.084,57	89.694,66
DEP. COMPUTO	7.656.413,48	7.561.087,87	95.325,61
DEP. ROTULACIONES	305.532,01	301.228,60	4.303,41
TOTAL TOTAL ACTIVO FIJO	7.102.871,43	7.292.195,11	189.323,68

NOTA 5- GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO

Los Gastos pagados por Adelantado se detallan a continuación:

RIESGOS PROFESIONALES	88.697,00	12.177,00	76.520,00
RESP.CIVIL	67.667,04	80.045,15	(12.378,11)
LLAVES MAYA	45.498,27	45.498,27	
ADELANTOS A PROVEEDORES	598.244,77	598.244,77	
TOTAL TOTAL GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO	800.107,08	735.965,19	64.141,89

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	
DEPOSITO SEÑAL DE TRATO	17.980.000,00	17.980.000,00	
OTROS	60.000,00	60.000,00	
TOTAL TOTAL DEPOSITOS EN GARANTIA	20.118.172,89	20.118.172,89	



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/7/2020

Diana Zuñiga

NOTA 7- GASTOS ACUM POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar se detallan a continuación:

CARGAS SOCIALES	1.456.040,33	1.456.338,57	(298,24)
SERVICIOS CONTABLES	1.864.500,00	1.243.000,00	621.500,00
SALARIOS POR PAGAR	6.606,07	6.606,08	(,01)
IMPUESTO S/ RENTA	176.070,00	169.912,00	6.158,00
DIETAS JUNTA DIRECTIVA	2,00		2,00
TOTAL TOTAL GASTOS ACUM POR PAGAR	3.503.218,40	2.875.856,65	627.361,75

NOTA 8- INGRESOS DE OPERACION

Los Ingresos de operación se detallan a continuación:

CUOTA ORDINARIA	117.798.535,25	105.037.195,25	12.761.340,00
INCORPORACIONES	9.097.500,00	9.097.500,00	
CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONES	331.834,60	327.834,60	4.000,00
ACOMPAÑANTES	164.999,55	164.999,55	
REPOSICION DE CARNE	153.481,27	143.481,27	10.000,00
RETIRO VOLUNTARIO	330.000,00	330.000,00	
REINCORPORACIONES	1.750.000,00	1.750.000,00	
TOTAL TOTAL INGRESOS DE OPERACION	129.626.350,67	116.851.010,67	12.775.340,00

NOTA 9- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos se detallan a continuación:

SELLOS BLANCOS	79.000,00	67.000,00	12.000,00
PINES	4.130,00	4.130,00	
CURSO DE ETICA	2.195.686,29	1.960.392,17	235.294,12
CAPACITACION PROFESIONAL	361.333,34	284.127,46	77.205,88
MULTA POR AUSENCIA DE CAPACITACION	95.000,00	75.000,00	20.000,00
CAMBIO DE GRADO	248.066,96	248.066,96	
INGRESOS POR RECUP. SUSPENDIDOS	366.750,00	366.750,00	
TOTAL TOTAL OTROS INGRESOS	3.349.966,59	3.005.466,59	344.500,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/7/2020

Diana Zuñiga

NOTAS 10- INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros se detallan a continuación:

GESTION DE COBRO ADMINISTRATIVO	2.934.506,80	2.627.775,60	306.731,20
INTERESES INVERSIONES	283.817,32	283.817,32	
DIFERENCIAL CAMBIARIO	5.225,30	5.225,30	
INGRESO POR IVA	5.536,00	5.536,00	
OTROS INGRESOS	279,97	348,87	(68,90)
TOTAL TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	3.229.365,39	2.922.703,09	306.662,30

NOTA 11- GASTOS DE ASAMBLEA

Los Gastos de Asamblea se detallan a continuación:

ALQUILER DE AUDITORIO	123.975,00		123.975,00
TIEMPO EXTRAORDINARIO	179.950,13	179.950,13	
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	62.370,71	62.370,71	
PUBLICACIONES	462.157,10	263.557,10	198.600,00
GASTOS DE LOGISTICA	510.835,62	471.335,62	39.500,00
SERVIC. PROFESIONALES	458.960,00	458.960,00	
GASTO POR IVA	196.414,60	128.552,00	67.862,60
TOTAL GASTOS DE ASAMBLEA	1.994.663,16	1.564.725,56	429.937,60

NOTA 12 - GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA

Los Gastos de Junta Directiva se detallan a continuación:

DIETAS A JUNTA DIRECTIVA	5.871.233,20	5.247.358,20	623.875,00
SERVICIOS LEGALES	1.776.908,66	1.541.436,30	235.472,36
GASTO HORAS EXTRAS	338.435,37	261.457,24	76.978,13
GASTO POR IVA	337.632,58	277.162,30	60.470,28
ARTICULOS DE REPRESENTACION	29.000,00	29.000,00	
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	116.138,66	89.458,04	26.680,62
GASTOS DE LOGISTICA	1.141.719,30	1.098.089,30	43.630,00
TOTAL GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	9.611.067,77	8.543.961,38	1.067.106,39



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/7/2020

Diana Zuñiga

NOTA 13- GASTOS POR INCORPORACION

Los gastos por Incorporaciones se detallan a continuación:

PORTATITULOS Y CERTIFICADOS	729.885,00	729.885,00	
ELABORACION DE SELLOS BLANCOS POR INCORPORACIÓN	1.750.000,00	1.750.000,00	
ELABORACION DE CARNE POR INCORPORACIÓN	106.000,00	106.000,00	
SERVICIOS DE ALIMENTACION	229.311,77	229.311,77	
SERVIC. FOTOGRAFIAS	145.000,00	145.000,00	
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	11.985,22	11.985,22	
ACTO CULTURAL	20.000,00	20.000,00	
SERVICIOS DE APOYO	48.000,00	48.000,00	
TIEMPO EXTRAORDINARIO INCORPORACION	34.579,41	34.579,41	
TRANSPORTE	41.810,00	41.810,00	
GASTO IVA	350.569,55	360.639,50	(10.069,95)
IMPREVISTOS DE LOGISTICA	3.100,00	3.100,00	
TOTAL GASTOS DE INCORPORACION	3.470.240,95	3.480.310,90	(10.069,95)

NOTA 14- GASTOS CURSO ETICA

SERVICIOS PROFESIONALES FACILITADOR	2.052.730,00	1.175.950,00	876.780,00
REFRIGERIO	129.918,29	129.918,29	
TIEMPO EXTRAORDINARIO DE CURSO ETICA	11.213,78	11.213,78	
OTRAS CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES POR CURSO ETIC	4.056,73	4.056,73	
GASTO POR IVA	26.651,95	26.651,95	
TOTAL	2.224.570,75	1.347.790,75	876.780,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/7/2020

Diana Zuñiga

NOTA 15 -GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos Administrativos se detallan a continuación:

SALARIOS	30.600.324,77	27.447.973,77	3.152.351,00
CARGAS SOCIALES	8.047.842,38	7.217.828,36	830.014,02
RIESGOS PROFESIONALES	264.036,80	238.128,69	25.908,11
AGUINALDOS	2.546.089,04	2.283.498,20	262.590,84
SERVICIOS CONTABLES	5.500.000,00	4.950.000,00	550.000,00
SERVICIOS LEGALES	22.030,12	22.030,12	
SERVICIOS DE MENSAJERIA	227.499,00	174.499,00	53.000,00
MEMBRESIA DE FEDERACION DE COLEGIOS PROFESIONALES	550.000,00	495.000,00	55.000,00
SEGURO EQUIPO ELECTRONICO	210.538,10	210.538,10	
ALQUILER OFICINA	14.460.913,17	12.979.842,75	1.481.070,42
SERVICIO INTERNET	363.427,72	325.723,57	37.704,15
SERVICIO TELEFONICO	844.264,70	708.892,70	135.372,00
COMUNICACIONES	160.000,00	160.000,00	
SERVICIO ELECTRICO	200.580,00	182.745,00	17.835,00
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADOS	547.356,15	547.356,15	
MANT.EQUIPO COMPUTO	1.165.327,99	1.021.578,07	143.749,92
SUMINISTROS DE OFICINA Y PAPELERIA	1.304.483,57	978.703,03	325.780,54
MANTENIMIENTO PAG. WEB	1.395.353,46	1.348.153,46	47.200,00
MANTENIM.PROP. ARRENDADAS	549.783,10	499.754,34	50.028,76
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	662.626,11	644.156,11	18.470,00
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	1.929.518,99	1.740.198,98	189.320,01
SUMINISTROS DEL BOTIQUIN	113.593,10	113.593,10	
SERVICIOS DE AUDITORIA	550.000,00	550.000,00	
BAJA DE ACTIVOS	91.013,19	91.013,19	
IMPUESTOS Y PATENTES	24.629,65	24.629,65	
PUBLICACIONES	105.610,00	105.610,00	
MANTENIMIENTO DE SISTEMA CINGE	1.195.368,51	1.078.268,51	117.100,00
AMORTIZACIONE SOFTWARE	412.656,88	378.816,19	33.840,69



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/7/2020

Diana Zuñiga

GASTO POR INCOBRABLES	2.013.216,85	1.616.347,40	396.869,45
TRANSPORTES Y KILOMETRAJE	160.394,27	151.134,27	9.260,00
ACTIVOS MENORES	493.826,90	493.826,90	
SALARIO ESCOLAR	527.420,00	527.420,00	
FACTURACION ELECTRONICA	115.623,77	103.905,43	11.718,34
GASTO POR CONDONACION	1.155,00	1.155,00	
GASTO POR IVA	3.449.791,99	3.058.130,03	391.661,96
HONORARIOS Y PERMISOS DE EDIFICOS	921.389,54	484.955,72	436.433,82
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	81.727.684,82	72.955.405,79	8.772.279,03

NOTA 16- GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS

Los Gastos Varios y Financieros se detallan a continuación:

DIFERENCIAL CAMBIARIO	17.635,13	14.840,33	2.794,80
CARGOS BANCARIOS	184.205,41	152.129,01	32.076,40
CARGOS POR COBRO CON TARJETA CREDITO	997.999,68	912.456,50	85.543,18
TOTAL GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS	1.199.840,22	1.079.425,84	120.414,38



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/7/2020

Diana Zuñiga

NOTA 17- OTROS GASTOS

Los Otros Gastos se detallan a continuación:

REPOSICION DE CARNE O CAMBOP DE GRADO	87.860,25	85.600,25	2.260,00
GASTO POR BENEFICIO DE FALLECIMIENTO	308.000,00	278.000,00	30.000,00
CERTIFICADOS	1.000,00	1.000,00	
MENSAJERIA	35.900,00	35.900,00	
GASTO POR IVA	15.145,00	15.145,00	
SOLICITUD O REPOSICION DE SELLOS BLANCOS	112.900,00	100.900,00	12.000,00
TOTAL	560.805,25	516.545,25	44.260,00

NOTA 18- GASTOS TRIBUNAL HONOR Y FISCALIA

Los Gastos Tribunal Honor y Fiscalia se detallan a continuación:

SUMINISTROS	18.000,00	18.000,00	
HORAS EXTRAORDINARIAS	17.699,88	17.699,88	
SERVICIOS LEGALES	1.930.564,67	1.695.092,31	235.472,36
SALARIO ASISTENTE DE FISCAL	5.852.281,08	5.257.566,08	594.715,00
CARGAS SOCIALES	1.540.905,62	1.384.317,16	156.588,46
VIATICOS	62.672,78	62.672,78	
ESTIPENDIO FISCALIA	874.564,00	785.439,00	89.125,00
AGUINALDOS	487.495,02	437.955,26	49.539,76
HONORARIOS PROFESIONALES	97.000,00	97.000,00	
SALARIO ESCOLAR	118.943,00	118.943,00	
PAPELERIA	108.346,74	99.517,63	8.829,11
SERVICIOS DE MENSAJERIA	6.000,00	6.000,00	
GASTOS POR IVA	175.454,01	175.454,01	
TOTAL TOTAL GASTOS TRIBUNAL HONOR Y FISCALIA	11.289.926,80	10.155.657,11	1.134.269,69

NOTA 19-GASTOS DE COMISIONES

Los Gastos de comisiones se detallan a continuación:

NOTA 20- PROGRAMA CAPACITACION PROFESIONAL



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/7/2020

Diana Zuñiga

Los Gastos Programa Capacitación Profesional se detallan a continuación:

GASTOS DE LOGISTICA	787.643,59	783.143,59	4.500,00
TITULOS Y CERTIFICADOS	61.055,00	59.955,00	1.100,00
ALQUILER DE INSTALACIONES	210.000,00	210.000,00	
MATERIALES Y SUMINISTROS	300.956,10	300.956,10	
TIEMPO EXTRAORDINARIO	441.349,40	393.054,51	48.294,89
HONORARIOS PROFESIONALES	183.017,24	183.017,24	
SALARIO BRUTO	2.878.500,00	2.527.500,00	351.000,00
CCSS E INSTITUCIONES	878.776,72	773.642,38	105.134,34
AGUINALDO	278.017,85	244.756,59	33.261,26
GASTOS POR IVA	184.807,86	160.801,02	24.006,84
TOTAL	6.204.123,76	5.636.826,43	567.297,33
NOTA 21-PROYECTO REVISTA DEL COLEGIO			
REVISTA DEL COLEGIO	50.000,00	50.000,00	
GASTO POR IVA	20.540,00	20.540,00	
TOTAL	70.540,00	70.540,00	
TOTAL	70.540,00	70.540,00	

 Presidente

Lic.Mario Calderón Cornejo

 CPI 20589

Licda. Katherine Morán Clará