



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/06/2020

Diana Zuñiga

Cuenta	Acumulado actual	31 mayo 2020	Aumento - Disminución
Período: I-0620			
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	36.704.240,18	34.860.441,85	1.843.798,33
BAC SAN JOSE ¢ 915705545	2.188.859,99	1.479.401,56	709.458,43
BANCO DE COSTA RICA ¢001-0317595-2	19.192.407,21	18.097.961,44	1.094.445,77
B.N.C.R \$ 100-02-000-622593-2	52.108,73	52.056,39	52,34
BANCO POPULAR ¢ 5110043652	917.653,82	917.450,25	203,57
TOTAL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	59.255.269,93	55.607.311,49	3.647.958,44

NOTA 2- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

EMPLEADO 2	10.587,78	10.587,78	
COLEGIATURAS	7.237.801,30	7.785.093,80	(547.292,50)
ARREGLOS DE PAGO	559.120,55	406.558,85	152.561,70
COLEGIADOS SUSPENDIDOS			
CLIENTES	3.000,00	3.000,00	
TARJETA BAC SAN JOSE			
TARJETA BANCO NACIONAL		30.424,65	(30.424,65)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR -COLEGIATURAS	7.810.509,63	8.235.665,08	(425.155,45)

NOTA 3- INVERSIONES TRANSITORIAS

Las inversiones se detallan a continuación:

INVERSION BNCR



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/06/2020

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	5.233.084,57	5.143.389,91	89.694,66
DEP. COMPUTO	7.561.087,87	7.466.750,62	94.337,25
DEP. ROTULACIONES	301.228,60	296.925,19	4.303,41
TOTAL TOTAL ACTIVO FIJO	7.292.195,11	7.480.530,43	188.335,32

NOTA 5- GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO

Los Gastos pagados por Adelantado se detallan a continuación:

RIESGOS PROFESIONALES	12.177,00	25.707,00	(13.530,00)
RESP.CIVIL	80.045,15	92.423,26	(12.378,11)
LLAVES MAYA	45.498,27	45.498,27	
ADELANTOS A PROVEEDORES	598.244,77	895.604,77	(297.360,00)
TOTAL TOTAL GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO	735.965,19	1.059.233,30	(323.268,11)

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	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/06/2020

Diana Zuñiga

NOTA 7- GASTOS ACUM POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar se detallan a continuación:

CARGAS SOCIALES	1.456.338,57	1.420.686,51	35.652,06
SERVICIOS CONTABLES	1.243.000,00	621.500,00	621.500,00
SALARIOS POR PAGAR	6.606,08	6.605,98	,10
IMPUESTO S/ RENTA	169.912,00	158.965,00	10.947,00
DIETAS JUNTA DIRECTIVA		2,00	(2,00)
TOTAL TOTAL GASTOS ACUM POR PAGAR	2.875.856,65	2.207.759,49	668.097,16

NOTA 8- INGRESOS DE OPERACION

Los Ingresos de operación se detallan a continuación:

CUOTA ORDINARIA	105.037.195,25	92.435.695,25	12.601.500,00
INCORPORACIONES	9.097.500,00	9.097.500,00	
CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONES	327.834,60	311.834,60	16.000,00
ACOMPAÑANTES	164.999,55	164.999,55	
REPOSICION DE CARNE	143.481,27	138.481,27	5.000,00
RETIRO VOLUNTARIO	330.000,00	270.000,00	60.000,00
REINCORPORACIONES	1.750.000,00	1.540.000,00	210.000,00
TOTAL TOTAL INGRESOS DE OPERACION	116.851.010,67	103.958.510,67	12.892.500,00

NOTA 9- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos se detallan a continuación:

SELLOS BLANCOS	67.000,00	67.000,00	
PINES	4.130,00	4.130,00	
CURSO DE ETICA	1.960.392,17	1.803.921,58	156.470,59
CAPACITACION PROFESIONAL	284.127,46	108.098,05	176.029,41
MULTA POR AUSENCIA DE CAPACITACION	75.000,00	60.000,00	15.000,00
CAMBIO DE GRADO	248.066,96	240.066,96	8.000,00
INGRESOS POR RECUP. SUSPENDIDOS	366.750,00	366.750,00	
TOTAL TOTAL OTROS INGRESOS	3.005.466,59	2.649.966,59	355.500,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/06/2020

Diana Zuñiga

NOTAS 10- INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros se detallan a continuación:

GESTION DE COBRO ADMINISTRATIVO	2.627.775,60	2.317.001,05	310.774,55
INTERESES INVERSIONES	283.817,32	283.817,32	
DIFERENCIAL CAMBIARIO	5.225,30	1.949,17	3.276,13
INGRESO POR IVA	5.536,00	5.536,00	
OTROS INGRESOS	348,87	421,53	(72,66)
TOTAL TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	2.922.703,09	2.608.725,07	313.978,02

NOTA 11- GASTOS DE ASAMBLEA

Los Gastos de Asamblea se detallan a continuación:

TIEMPO EXTRAORDINARIO	179.950,13	179.950,13	
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	62.370,71	62.370,71	
PUBLICACIONES	263.557,10	263.557,10	
GASTOS DE LOGISTICA	471.335,62	471.335,62	
SERVIC. PROFESIONALES	458.960,00	458.960,00	
GASTO POR IVA	128.552,00	128.552,00	
TOTAL GASTOS DE ASAMBLEA	1.564.725,56	1.564.725,56	

NOTA 12 - GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA

Los Gastos de Junta Directiva se detallan a continuación:

DIETAS A JUNTA DIRECTIVA	5.247.358,20	4.623.487,20	623.871,00
SERVICIOS LEGALES	1.541.436,30	1.311.808,30	229.628,00
GASTO HORAS EXTRAS	261.457,24	261.457,24	
GASTO POR IVA	277.162,30	217.459,02	59.703,28
ARTICULOS DE REPRESENTACION	29.000,00	29.000,00	
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	89.458,04	89.458,04	
GASTOS DE LOGISTICA	1.098.089,30	1.098.089,30	
TOTAL GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	8.543.961,38	7.630.759,10	913.202,28



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/06/2020

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	360.639,50	366.452,15	(5.812,65)
IMPREVISTOS DE LOGISTICA	3.100,00	3.100,00	
TOTAL GASTOS DE INCORPORACION	3.480.310,90	3.486.123,55	(5.812,65)

NOTA 14- GASTOS CURSO ETICA

SERVICIOS PROFESIONALES FACILITADOR	1.175.950,00	277.840,00	898.110,00
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	1.347.790,75	449.680,75	898.110,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/06/2020

Diana Zuñiga

NOTA 15 -GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos Administrativos se detallan a continuación:

SALARIOS	27.447.973,77	24.341.122,77	3.106.851,00
CARGAS SOCIALES	7.217.828,36	6.399.794,49	818.033,87
RIESGOS PROFESIONALES	238.128,69	212.220,58	25.908,11
AGUINALDOS	2.283.498,20	2.024.697,51	258.800,69
SERVICIOS CONTABLES	4.950.000,00	4.400.000,00	550.000,00
SERVICIOS LEGALES	22.030,12	22.030,12	
SERVICIOS DE MENSAJERIA	174.499,00	174.499,00	
MEMBRESIA DE FEDERACION DE COLEGIOS PROFESIONALES	495.000,00	440.000,00	55.000,00
SEGURO EQUIPO ELECTRONICO	210.538,10	210.538,10	
ALQUILER OFICINA	12.979.842,75	11.512.133,95	1.467.708,80
SERVICIO INTERNET	325.723,57	288.019,42	37.704,15
SERVICIO TELEFONICO	708.892,70	589.918,77	118.973,93
COMUNICACIONES	160.000,00	160.000,00	
SERVICIO ELECTRICO	182.745,00	166.205,00	16.540,00
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADOS	547.356,15	547.356,15	
MANT.EQUIPO COMPUTO	1.021.578,07	1.021.578,07	
SUMINISTROS DE OFICINA Y PAPELERIA	978.703,03	957.233,13	21.469,90
MANTENIMIENTO PAG. WEB	1.348.153,46	1.204.403,54	143.749,92
MANTENIM.PROP. ARRENDADAS	499.754,34	446.624,34	53.130,00
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	644.156,11	565.074,65	79.081,46
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	1.740.198,98	1.551.863,66	188.335,32
SUMINISTROS DEL BOTIQUIN	113.593,10	54.625,00	58.968,10
SERVICIOS DE AUDITORIA	550.000,00	550.000,00	
BAJA DE ACTIVOS	91.013,19	91.013,19	
IMPUESTOS Y PATENTES	24.629,65	18.121,30	6.508,35
PUBLICACIONES	105.610,00	105.610,00	
MANTENIMIENTO DE SISTEMA CINGE	1.078.268,51	961.268,51	117.000,00
AMORTIZACIONE SOFTWARE	378.816,19	344.975,50	33.840,69



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/06/2020

Diana Zuñiga

GASTO POR INCOBRABLES	1.616.347,40	1.561.177,40	55.170,00
TRANSPORTES Y KILOMETRAJE	151.134,27	151.134,27	
ACTIVOS MENORES	493.826,90	493.826,90	
SALARIO ESCOLAR	527.420,00	527.420,00	
FACTURACION ELECTRONICA	103.905,43	92.324,23	11.581,20
GASTO POR CONDONACION	1.155,00	1.155,00	
GASTO POR IVA	3.058.130,03	2.855.246,59	202.883,44
HONORARIOS Y PERMISOS DE EDIFICOS	484.955,72		484.955,72
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	72.955.405,79	65.043.211,14	7.912.194,65

NOTA 16- GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS

Los Gastos Varios y Financieros se detallan a continuación:

DIFERENCIAL CAMBIARIO	14.840,33	5.156,76	9.683,57
CARGOS BANCARIOS	152.129,01	121.284,57	30.844,44
CARGOS POR COBRO CON TARJETA CREDITO	912.456,50	799.348,46	113.108,04
TOTAL GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS	1.079.425,84	925.789,79	153.636,05



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/06/2020

Diana Zuñiga

NOTA 17- OTROS GASTOS

Los Otros Gastos se detallan a continuación:

REPOSICION DE CARNE O CAMBOP DE GRADO	85.600,25	81.600,25	4.000,00
GASTO POR BENEFICIO DE FALLECIMIENTO	278.000,00	248.000,00	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	100.900,00	100.900,00	
TOTAL	516.545,25	482.545,25	34.000,00

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	1.695.092,31	1.465.464,31	229.628,00
SALARIO ASISTENTE DE FISCAL	5.257.566,08	4.662.851,08	594.715,00
CARGAS SOCIALES	1.384.317,16	1.227.728,70	156.588,46
VIATICOS	62.672,78	62.672,78	
ESTIPENDIO FISCALIA	785.439,00	696.314,00	89.125,00
AGUINALDOS	437.955,26	388.415,50	49.539,76
HONORARIOS PROFESIONALES	97.000,00	97.000,00	
SALARIO ESCOLAR	118.943,00	118.943,00	
PAPELERIA	99.517,63	90.718,50	8.799,13
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	10.155.657,11	9.027.261,76	1.128.395,35

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 30/06/2020

Diana Zuñiga

Los Gastos Programa Capacitación Profesional se detallan a continuación:

GASTOS DE LOGISTICA	783.143,59	552.435,63	230.707,96
TITULOS Y CERTIFICADOS	59.955,00	59.955,00	
ALQUILER DE INSTALACIONES	210.000,00	210.000,00	
MATERIALES Y SUMINISTROS	300.956,10	300.956,10	
TIEMPO EXTRAORDINARIO	393.054,51	279.876,93	113.177,58
HONORARIOS PROFESIONALES	183.017,24	50.000,00	133.017,24
SALARIO BRUTO	2.527.500,00	2.137.500,00	390.000,00
CCSS E INSTITUCIONES	773.642,38	641.155,72	132.486,66
AGUINALDO	244.756,59	202.841,90	41.914,69
GASTOS POR IVA	160.801,02	109.375,39	51.425,63
TOTAL	5.636.826,43	4.544.096,67	1.092.729,76
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