



## Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2017

Melany Castro Lizano

Cuenta	Acumulado actual	31 agosto 2017	Aumento - Disminución
<b>Período: L-0917</b>			
<b>NOTA 1- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</b>			
El efectivo en caja y bancos se detalla a continuación:			
CAJA GENERAL		1,03	(1,03)
CAJA CHICA	200.000,00	209.520,07	(9.520,07)
B.N.C.R.	7.126.544,45	8.540.686,10	(1.414.141,65)
BAC SAN JOSE	336.057,69	676.170,44	(340.112,75)
BANCO DE COSTA RICA	10.417.545,59	8.472.610,01	1.944.935,58
B.N.C.R DOLARES	8.564,73	1.978.974,45	(1.970.409,72)
BANCO POPULAR	906.445,02	905.764,81	680,21
<b>TOTAL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</b>	<b>18.995.157,48</b>	<b>20.783.726,91</b>	<b>(1.788.569,43)</b>

## NOTA 2- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

EMPLEADO 2			
COLEGIATURAS	4.237.402,95	5.971.605,00	(1.734.202,05)
ARREGLOS DE PAGO	359.990,00	250.005,00	109.985,00
COLEGIADOS SUSPENDIDOS	35.844.745,39	33.967.580,13	1.877.165,26
CLIENTES		318.554,00	(318.554,00)
TARJETA BAC SAN JOSE			
RETIROS VOLUNTARIOS		30.000,00	(30.000,00)
TARJETA BANCO NACIONAL	44.000,00	161.915,00	(117.915,00)
ESTIMACION PARA INCOBRABLES	(35.762.267,40)	(33.967.580,13)	(1.794.687,27)
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR -COLEGIATURAS</b>	<b>4.723.870,94</b>	<b>6.732.079,00</b>	<b>(2.008.208,06)</b>



### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2017

Melany Castro Lizano

**Los Gastos Administrativos se detallan a continuación:**

SALARIOS	27.997.880,57	25.498.645,86	2.499.234,71
CARGAS SOCIALES	7.506.118,22	6.848.069,62	658.048,60
RIESGOS PROFESIONALES	277.134,68	259.477,01	17.657,67
AGUINALDOS	2.353.980,98	2.145.794,70	208.186,28
PRESTACIONES LEGALES	1.379.800,80	1.254.839,05	124.961,75
SERVICIOS CONTABLES	6.000.000,00	5.500.000,00	500.000,00
SERVICIOS LEGALES	839.267,05	839.267,05	
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	3.750.000,00	3.750.000,00	
SERVICIOS DE MENSAJERIA	684.500,00	635.000,00	49.500,00
VACACIONES	195.185,99	195.185,99	
SEGURO EQUIPO ELECTRONICO	152.528,67	140.905,00	11.623,67
ALQUILER OFICINA	15.960.602,82	14.631.018,82	1.329.584,00
GASTOS DE LOGISTICA	208.671,10	163.805,00	44.866,10
SERVICIO INTERNET	365.500,00	337.800,00	27.700,00
SERVICIO TELEFONICO	553.420,00	512.365,00	41.055,00
SERVICIO ELECTRICO	647.570,00	567.105,00	80.465,00
CAPACITACIONES EMPLEADOS	90.000,00	90.000,00	
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADOS	695.016,00	384.386,00	310.630,00
MANT.EQUIPO COMPUTO	694.264,06	582.432,19	111.831,87
SUMINISTROS DE OFICINA Y PAPELERIA	1.764.903,29	1.674.028,29	90.875,00
MANTENIMIENTO PAG. WEB	3.322.245,49	3.178.495,90	143.749,59
MANTENIM.PROP. ARRENDADAS	1.685.095,35	1.400.184,35	284.911,00
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	781.719,35	761.939,35	19.780,00
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	2.100.624,95	2.256.204,34	(155.579,39)
SUMINISTROS DEL BOTIQUIN	18.085,65	18.085,65	
TEXTILES Y UNIFORMES	556.464,98	40.680,00	515.784,98
OTROS GASTOS	313.810,00	313.810,00	
IMPUESTOS Y PATENTES	336.835,85	336.835,85	
PUBLICACIONES	582.710,00	558.440,00	24.270,00
MANTENIMIENTO ZONAS VERDES	49.880,00	49.880,00	
TIMBRE EDUCAC. Y CULTURA	4.765,00	2.693,00	2.072,00



## Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2017

Melany Castro Lizano

AMORTIZACION SOFTWARE	1.719.168,14	1.528.166,57	191.001,57
ESTIMACION DE INCOBRABLES	8.266.202,27	6.471.515,00	1.794.687,27
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>91.853.951,26</b>	<b>82.927.054,59</b>	<b>8.926.896,67</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2017

Melany Castro Lizano

### NOTA 5 GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS

Los Gastos Varios y Financieros se detallan a continuación:

CARGOS BANCARIOS	269.933,98	251.340,82	18.593,16
DIFERENCIAL CAMBIARIO	39.669,38	39.669,38	
RETENCION 2% NO APROVECHADO	31.139,00		31.139,00
CARGOS POR COBRO CON TARJETA CREDITO	1.322.389,07	1.255.075,91	67.313,16
<b>TOTAL GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS</b>	<b>1.663.131,43</b>	<b>1.546.086,11</b>	<b>117.045,32</b>

### NOTA 6 GASTOS DE ASAMBLEA

Los Gastos de Asamblea se detallan a continuación:

ALQUILER DE AUDITORIO	144.000,00	144.000,00	
PUBLICACIONES	369.860,00	166.350,00	203.510,00
SERVIC. PROFESIONALES	866.846,37	607.146,87	259.699,50
TIEMPO EXTRAORDINARIO	200.682,45	200.682,45	
GASTOS DE LOGISTICA	122.750,00	122.750,00	
<b>TOTAL GASTOS DE ASAMBLEA</b>	<b>1.704.138,82</b>	<b>1.240.929,32</b>	<b>463.209,50</b>

### NOTA -7 - GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA

Los Gastos de Junta Directiva se detallan a continuación:

DIETAS A JUNTA DIRECTIVA	6.449.000,40	5.801.040,40	647.960,00
GASTOS DE LOGISTICA	1.261.611,68	1.075.876,68	185.735,00
SERVICIOS LEGALES	3.798.097,25	3.450.312,40	347.784,85
GASTO HORAS EXTRAS	342.146,28	262.721,34	79.424,94
EVALUACION ANUAL	292.530,68	292.530,68	
CAPACITACIONES	90.000,00	90.000,00	
OTROS GASTOS	83.935,00	83.935,00	
<b>TOTAL GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA</b>	<b>12.317.321,29</b>	<b>11.056.416,50</b>	<b>1.260.904,79</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/09/2017

Melany Castro Lizano

### NOTA -8- GASTOS POR INCORPORACION

Los gastos por Incorporaciones se detallan a continuación:

PORTATITULOS Y CERTIFICADOS	732.650,00	601.800,00	130.850,00
ELABORACION DE CARNE	261.030,00	218.655,00	42.375,00
ALQUILER DE AUDITORIO	1.153.208,00	1.013.208,00	140.000,00
ACTO CULTURAL	145.000,00	145.000,00	
PAPELERIA	28.350,00	28.350,00	
LLAVES MAYAS	690.736,55	576.992,22	113.744,33
HORAS EXTRAS	197.942,19	156.010,83	41.931,36
SERVICIOS DE ALIMENTACION	1.733.700,00	1.337.000,00	396.700,00
CURSO DE ETICA	859.817,40	666.935,00	192.882,40
SELLOS BLANCOS	1.936.500,00	1.611.500,00	325.000,00
REPOSICIÓN DE CARNÉ	252.555,00	235.605,00	16.950,00
SERVIC. FOTOGRAFIAS	162.400,00	92.800,00	69.600,00
OTROS	214.535,00	214.535,00	
<b>TOTAL GASTOS DE INCORPORACION</b>	<b>8.368.424,14</b>	<b>6.898.391,05</b>	<b>1.470.033,09</b>

Presidente

Lic. Walter Calderón Molina

Contadora N°20861

Licda. Ivannia Alfaro Abarca