



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2020

Diana Zuñiga

Cuenta	Acumulado actual	31 agosto 2020	Aumento - Disminución
Período: L-0920			
EDIFICIO			
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	39.631.108,90	38.437.000,91	1.194.107,99
BAC SAN JOSE ¢ 915705545	2.476.898,30	972.056,85	1.504.841,45
BANCO DE COSTA RICA ¢001-0317595-2	18.777.218,27	20.155.224,59	(1.378.006,32)
B.N.C.R \$ 100-02-000-622593-2	50.864,12	49.996,69	867,43
BANCO POPULAR ¢ 5110043652	917.860,79	917.860,79	
TOTAL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	62.053.950,38	60.732.139,83	1.321.810,55

NOTA 2- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

OTRAS CUENTAS-CARMEN RIMOLO			
EMPLEADO 2	10.587,78	10.587,78	
COLEGIATURAS	8.036.694,54	7.440.086,04	596.608,50
ARREGLOS DE PAGO	461.038,40	547.649,05	(86.610,65)
COLEGIADOS SUSPENDIDOS			
CLIENTES	3.000,00	3.000,00	
TARJETA BAC SAN JOSE	8.959,31	8.959,31	
TARJETA BANCO NACIONAL	8.500,00		8.500,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR -COLEGIATURAS	8.528.780,03	8.010.282,18	518.497,85

NOTA 3- INVERSIONES TRANSITORIAS

Las inversiones se detallan a continuación:

INVERSION BNCR



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2020

Diana Zuñiga

NOTA 4- ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se detallan a continuación:

MOBILIARIO Y EQUIPO	10.370.085,25	10.370.085,25	
EQUIPO DE COMPUTO	9.493.643,91	9.493.643,91	
ROTULACIONES	523.868,00	523.868,00	
DEP. MOB. Y EQUIPO	5.508.148,19	5.418.453,53	89.694,66
DEP. COMPUTO	7.848.794,83	7.754.828,23	93.966,60
DEP. ROTULACIONES	314.425,72	310.122,31	4.303,41
TOTAL TOTAL ACTIVO FIJO	6.716.228,42	6.904.193,09	187.964,67

NOTA 5- GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO

Los Gastos pagados por Adelantado se detallan a continuación:

RIESGOS PROFESIONALES	273.449,00	187.537,00	85.912,00
RESP.CIVIL	42.910,82	55.288,93	(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	960.102,86	886.568,97	73.533,89

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	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2020

Diana Zuñiga

NOTA 7- GASTOS ACUM POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar se detallan a continuación:

CARGAS SOCIALES	1.463.351,46	1.499.691,77	(36.340,31)
SERVICIOS CONTABLES	1.864.500,00	1.243.000,00	621.500,00
SALARIOS POR PAGAR	163,62	6.143,21	(5.979,59)
IMPUESTO S/ RENTA	180.689,00	184.537,00	(3.848,00)
DIETAS JUNTA DIRECTIVA	6,00	4,00	2,00
TOTAL TOTAL GASTOS ACUM POR PAGAR	3.508.710,08	2.933.375,98	575.334,10

NOTA 8- INGRESOS DE OPERACION

Los Ingresos de operación se detallan a continuación:

CUOTA ORDINARIA	142.226.720,75	129.844.120,95	12.382.599,80
INCORPORACIONES	9.090.250,00	9.097.500,00	(7.250,00)
CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONES	391.834,60	339.834,60	52.000,00
ACOMPAÑANTES	164.999,55	164.999,55	
REPOSICION DE CARNE	173.481,27	163.481,27	10.000,00
RETIRO VOLUNTARIO	330.000,00	330.000,00	
REINCORPORACIONES	2.310.000,00	2.030.000,00	280.000,00
TOTAL TOTAL INGRESOS DE OPERACION	154.687.286,17	141.969.936,37	12.717.349,80

NOTA 9- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos se detallan a continuación:

SELLOS BLANCOS	79.000,00	79.000,00	
PINES	4.130,00	4.130,00	
CURSO DE ETICA	2.391.764,72	2.215.294,13	176.470,59
CAPACITACION PROFESIONAL	548.392,16	372.362,75	176.029,41
MULTA POR AUSENCIA DE CAPACITACION	95.000,00	95.000,00	
CAMBIO DE GRADO	264.031,56	264.031,56	
INGRESOS POR RECUP. SUSPENDIDOS	366.750,00	366.750,00	
TOTAL TOTAL OTROS INGRESOS	3.749.068,44	3.396.568,44	352.500,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2020

Diana Zuñiga

NOTAS 10- INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros se detallan a continuación:

GESTION DE COBRO ADMINISTRATIVO	3.617.752,35	3.287.996,25	329.756,10
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	6,78	391,35	(384,57)
TOTAL TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	3.912.337,75	3.582.966,22	329.371,53

NOTA 11- GASTOS DE ASAMBLEA

Los Gastos de Asamblea se detallan a continuación:

ALQUILER DE AUDITORIO	285.000,00	285.000,00	
TIEMPO EXTRAORDINARIO	297.432,17	297.432,17	
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	103.089,98	103.089,98	
PUBLICACIONES	544.197,10	462.157,10	82.040,00
GASTOS DE LOGISTICA	907.773,12	787.960,62	119.812,50
SERVIC. PROFESIONALES	556.835,00	556.835,00	
GASTO POR IVA	346.469,30	247.149,30	99.320,00
TOTAL GASTOS DE ASAMBLEA	3.040.796,67	2.739.624,17	301.172,50

NOTA 12 - GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA

Los Gastos de Junta Directiva se detallan a continuación:

DIETAS A JUNTA DIRECTIVA	7.118.983,20	6.495.108,20	623.875,00
SERVICIOS LEGALES	2.260.961,38	2.019.161,02	241.800,36
GASTO HORAS EXTRAS	506.815,92	414.442,17	92.373,75
GASTO POR IVA	457.039,14	397.335,86	59.703,28
ARTICULOS DE REPRESENTACION	29.000,00	29.000,00	
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	174.499,35	142.482,61	32.016,74
GASTOS DE LOGISTICA	1.148.838,30	1.148.838,30	
TOTAL GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	11.696.137,29	10.646.368,16	1.049.769,13



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2020

Diana Zuñiga

NOTA 13- GASTOS POR INCORPORACION

Los gastos por Incorporaciones se detallan a continuación:

PORTATITULOS Y CERTIFICADOS	882.468,50	740.823,00	141.645,50
ALQUILER DE AUDITORIO	229.425,00		229.425,00
ELABORACION DE SELLOS BLANCOS POR INCORPORACIÓN	2.112.007,00	1.750.000,00	362.007,00
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	327.153,92	341.272,65	(14.118,73)
IMPREVISTOS DE LOGISTICA	3.100,00	3.100,00	
TOTAL GASTOS DE INCORPORACION	4.190.840,82	3.471.882,05	718.958,77

NOTA 14- GASTOS CURSO ETICA

SERVICIOS PROFESIONALES FACILITADOR	2.156.666,99	2.150.764,87	5.902,12
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	2.328.507,74	2.322.605,62	5.902,12



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2020

Diana Zuñiga

NOTA 15 -GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos Administrativos se detallan a continuación:

SALARIOS	36.930.024,97	33.838.175,77	3.091.849,20
CARGAS SOCIALES	9.714.452,44	8.900.368,55	814.083,89
RIESGOS PROFESIONALES	315.853,02	289.944,91	25.908,11
AGUINALDOS	3.073.353,07	2.815.802,03	257.551,04
SERVICIOS CONTABLES	6.600.000,00	6.050.000,00	550.000,00
SERVICIOS LEGALES	22.030,12	22.030,12	
SERVICIOS DE MENSAJERIA	247.539,00	236.539,00	11.000,00
MEMBRESIA DE FEDERACION DE COLEGIOS PROFESIONALES	660.000,00	605.000,00	55.000,00
SEGURO EQUIPO ELECTRONICO	210.538,10	210.538,10	
ALQUILER OFICINA	17.487.997,77	15.968.535,13	1.519.462,64
SERVICIO INTERNET	438.836,02	401.131,87	37.704,15
SERVICIO TELEFONICO	1.099.523,39	966.474,73	133.048,66
COMUNICACIONES	600.000,83	380.000,00	220.000,83
SERVICIO ELECTRICO	235.160,00	216.590,00	18.570,00
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADOS	547.356,15	547.356,15	
MANT.EQUIPO COMPUTO	1.275.327,99	1.275.327,99	
SUMINISTROS DE OFICINA Y PAPELERIA	1.585.766,12	1.469.301,02	116.465,10
MANTENIMIENTO PAG. WEB	2.046.590,84	1.870.240,92	176.349,92
MANTENIM.PROP. ARRENDADAS	759.608,10	549.783,10	209.825,00
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	855.064,72	772.177,09	82.887,63
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	2.317.290,01	2.129.325,34	187.964,67
SUMINISTROS DEL BOTIQUIN	116.611,64	116.611,64	
SERVICIOS DE AUDITORIA	550.000,00	550.000,00	
BAJA DE ACTIVOS	91.013,19	91.013,19	
IMPUESTOS Y PATENTES	31.138,00	24.629,65	6.508,35
PUBLICACIONES	133.501,00	105.610,00	27.891,00
MANTENIMIENTO DE SISTEMA CINGE	1.429.368,51	1.312.368,51	117.000,00
AMORTIZACIONE SOFTWARE	481.466,28	447.625,59	33.840,69



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2020

Diana Zuñiga

GASTO POR INCOBRABLES	2.326.530,90	2.266.154,00	60.376,90
TRANSPORTES Y KILOMETRAJE	160.394,27	160.394,27	
ACTIVOS MENORES	493.826,90	493.826,90	
SALARIO ESCOLAR	527.420,00	527.420,00	
FACTURACION ELECTRONICA	139.416,87	127.462,25	11.954,62
GASTO POR CONDONACION	1.155,00	1.155,00	
GASTO POR IVA	4.386.303,24	3.836.037,56	550.265,68
HONORARIOS Y PERMISOS DE EDIFICOS	1.091.389,54	1.006.389,54	85.000,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	98.981.848,00	90.581.339,92	8.400.508,08

NOTA 16- GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS

Los Gastos Varios y Financieros se detallan a continuación:

DIFERENCIAL CAMBIARIO	16.084,94	16.952,37	(867,43)
CARGOS BANCARIOS	239.494,36	209.828,41	29.665,95
CARGOS POR COBRO CON TARJETA CREDITO	1.188.144,22	1.086.137,68	102.006,54
TOTAL GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS	1.443.723,52	1.312.918,46	130.805,06



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2020

Diana Zuñiga

NOTA 17- OTROS GASTOS

Los Otros Gastos se detallan a continuación:

REPOSICION DE CARNE O CAMBOP DE GRADO	87.860,25	87.860,25	
GASTO POR BENEFICIO DE FALLECIMIENTO	368.000,00	338.000,00	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	112.900,00	
TOTAL	620.805,25	590.805,25	30.000,00

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	2.442.076,39	2.200.276,03	241.800,36
SALARIO ASISTENTE DE FISCAL	7.041.711,08	6.446.996,08	594.715,00
CARGAS SOCIALES	1.854.082,54	1.697.494,08	156.588,46
VIATICOS	62.672,78	62.672,78	
ESTIPENDIO FISCALIA	1.052.814,00	963.689,00	89.125,00
AGUINALDOS	586.574,54	537.034,78	49.539,76
HONORARIOS PROFESIONALES	97.000,00	97.000,00	
SALARIO ESCOLAR	118.943,00	118.943,00	
PAPELERIA	141.734,66	132.620,74	9.113,92
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	13.614.762,88	12.473.880,38	1.140.882,50

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 30/9/2020

Diana Zuñiga

Los Gastos Programa Capacitación Profesional se detallan a continuación:

GASTOS DE LOGISTICA	787.643,59	787.643,59	
TITULOS Y CERTIFICADOS	61.055,00	61.055,00	
ALQUILER DE INSTALACIONES	311.029,33	210.000,00	101.029,33
MATERIALES Y SUMINISTROS	692.097,69	300.956,10	391.141,59
TIEMPO EXTRAORDINARIO	588.938,17	507.147,93	81.790,24
HONORARIOS PROFESIONALES	183.017,24	183.017,24	
SALARIO BRUTO	3.583.000,00	3.148.000,00	435.000,00
CCSS E INSTITUCIONES	1.103.131,69	967.060,82	136.070,87
AGUINALDO	348.996,85	305.948,22	43.048,63
GASTOS POR IVA	238.361,59	184.924,71	53.436,88
TOTAL	7.897.271,15	6.655.753,61	1.241.517,54
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