



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2021

Melany Castro Lizano

Cuenta	Acumulado actual	30 septiembre 2020	Aumento - Disminución
--------	------------------	-----------------------	--------------------------

Período: L-0921

NOTA 1- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos se detalla a continuación:

CAJA CHICA	200.000,00	200.000,00	
B.N.C.R. ¢100-0-095-002775-7	18.650.901,15	39.631.108,90	(20.980.207,75)
BAC SAN JOSE ¢ 915705545	2.315.139,38	2.476.898,30	(161.758,92)
BANCO DE COSTA RICA ¢001-0317595-2	34.710.611,80	18.777.218,27	15.933.393,53
B.N.C.R \$ 100-02-000-622593-2	49.532,99	50.864,12	(1.331,13)
BANCO POPULAR ¢ 5110043652	919.269,26	917.860,79	1.408,47
TOTAL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	56.845.454,58	62.053.950,38	(5.208.495,80)

NOTA 2- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

EMPLEADO 2	41.940,10	10.587,78	31.352,32
COLEGIATURAS	8.401.089,12	8.036.694,54	364.394,58
ARREGLOS DE PAGO	386.800,00	461.038,40	(74.238,40)
COLEGIADOS SUSPENDIDOS			
CLIENTES	3.000,00	3.000,00	
TARJETA BAC SAN JOSE	139.764,72	8.959,31	130.805,41
TARJETA BANCO NACIONAL	260,00	8.500,00	(8.240,00)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR -COLEGIATURAS	8.972.853,94	8.528.780,03	444.073,91

NOTA 3- INVERSIONES TRANSITORIAS

Las inversiones se detallan a continuación:

INVERSION BNCR



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2021

Melany Castro Lizano

NOTA 4- ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se detallan a continuación:

MOBILIARIO Y EQUIPO	11.408.151,47	10.370.085,25	1.038.066,22
EQUIPO DE COMPUTO	10.527.747,53	9.493.643,91	1.034.103,62
ROTULACIONES	523.868,00	523.868,00	
EDIFICIO	259.955.904,39		259.955.904,39
DEP. MOB. Y EQUIPO	6.606.390,84	5.508.148,19	1.098.242,65
DEP. COMPUTO	8.513.639,24	7.848.794,83	664.844,41
DEPRECIACION ACUM EDIFICIO	854.087,96		854.087,96
DEP. ROTULACIONES	367.445,36	314.425,72	53.019,64
TOTAL TOTAL ACTIVO FIJO	266.074.107,99	6.716.228,42	264.698.268,89

NOTA 5- GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO

Los Gastos pagados por Adelantado se detallan a continuación:

RIESGOS PROFESIONALES	61.543,62	273.449,00	(211.905,38)
EQUIPO ELECTRONICO	85.157,51		85.157,51
RESP.CIVIL	40.274,76	42.910,82	(2.636,06)
LLAVES MAYA	45.498,27	45.498,27	
OBRAS EN PROCESO-EDIFICIO			
ADELANTOS A PROVEEDORES	320.563,41	598.244,77	(277.681,36)
TOTAL TOTAL GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO	553.037,57	960.102,86	(407.065,29)

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	2.138.172,89	20.118.172,89	(17.980.000,00)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2021

Melany Castro Lizano

NOTA 7- GASTOS ACUM POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar se detallan a continuación:

CARGAS SOCIALES	1.593.572,00	1.463.351,46	130.220,54
SERVICIOS CONTABLES	1.243.000,00	1.864.500,00	(621.500,00)
SALARIOS POR PAGAR	75.093,62	163,62	74.930,00
IMPUESTO S/ RENTA	213.434,00	180.689,00	32.745,00
DIETAS JUNTA DIRECTIVA		6,00	(6,00)
TOTAL TOTAL GASTOS ACUM POR PAGAR	3.125.099,62	3.508.710,08	(383.610,46)

NOTA 8- INGRESOS DE OPERACION

Los Ingresos de operación se detallan a continuación:

CUOTA ORDINARIA	119.512.613,75	142.226.720,75	(22.714.107,00)
INCORPORACIONES	10.040.000,00	9.090.250,00	949.750,00
CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONES	248.922,12	391.834,60	(142.912,48)
ACOMPAÑANTES	522.123,87	164.999,55	357.124,32
REPOSICION DE CARNE	287.355,75	173.481,27	113.874,48
RETIRO VOLUNTARIO	270.000,00	330.000,00	(60.000,00)
REINCORPORACIONES	1.540.000,00	2.310.000,00	(770.000,00)
TOTAL TOTAL INGRESOS DE OPERACION	132.421.015,49	154.687.286,17	(22.266.270,68)

NOTA 9- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos se detallan a continuación:

SELLOS BLANCOS	124.000,00	79.000,00	45.000,00
PINES	3.000,00	4.130,00	(1.130,00)
CURSO DE ETICA	2.686.274,08	2.391.764,72	294.509,36
CAPACITACION PROFESIONAL	888.480,28	548.392,16	340.088,12
MULTA POR AUSENCIA DE CAPACITACION		95.000,00	(95.000,00)
CAMBIO DE GRADO	296.000,00	264.031,56	31.968,44
INGRESOS POR RECUP. SUSPENDIDOS	600.000,00	366.750,00	233.250,00
TOTAL TOTAL OTROS INGRESOS	4.597.754,36	3.749.068,44	848.685,92



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2021

Melany Castro Lizano

NOTAS 10- INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros se detallan a continuación:

GESTION DE COBRO ADMINISTRATIVO	3.211.825,51	3.617.752,35	(405.926,84)
INTERESES INVERSIONES		283.817,32	(283.817,32)
DIFERENCIAL CAMBIARIO	1.505,49	5.225,30	(3.719,81)
INGRESO POR IVA		5.536,00	(5.536,00)
OTROS INGRESOS	21,67	6,78	14,89
TOTAL TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	3.213.352,67	3.912.337,75	(698.985,08)

NOTA 11- GASTOS DE ASAMBLEA

Los Gastos de Asamblea se detallan a continuación:

ALQUILER DE AUDITORIO	582.790,00	285.000,00	297.790,00
TIEMPO EXTRAORDINARIO	678.655,84	297.432,17	381.223,67
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	235.222,12	103.089,98	132.132,14
PUBLICACIONES	619.730,30	544.197,10	75.533,20
GASTOS DE LOGISTICA	813.906,77	907.773,12	(93.866,35)
SERVIC. PROFESIONALES	1.195.645,12	556.835,00	638.810,12
GASTO POR IVA	297.440,74	346.469,30	(49.028,56)
TOTAL GASTOS DE ASAMBLEA	4.423.390,89	3.040.796,67	1.382.594,22

NOTA 12 - GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA

Los Gastos de Junta Directiva se detallan a continuación:

DIETAS A JUNTA DIRECTIVA	5.110.089,26	7.118.983,20	(2.008.893,94)
SERVICIOS LEGALES	1.395.799,92	2.260.961,38	(865.161,46)
GASTO HORAS EXTRAS	700.500,95	506.815,92	193.685,03
GASTO POR IVA	327.654,95	457.039,14	(129.384,19)
ARTICULOS DE REPRESENTACION		29.000,00	(29.000,00)
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	265.205,35	174.499,35	90.706,00
GASTOS DE LOGISTICA	698.788,19	1.148.838,30	(450.050,11)
TOTAL GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	8.498.038,62	11.696.137,29	(3.198.098,67)



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2021

Melany Castro Lizano

NOTA 13- GASTOS POR INCORPORACION

Los gastos por Incorporaciones se detallan a continuación:

PORTATITULOS Y CERTIFICADOS	616.245,00	882.468,50	(266.223,50)
ALQUILER DE AUDITORIO	2.957.677,56	229.425,00	2.728.252,56
ELABORACION DE SELLOS BLANCOS POR INCORPORACIÓN	1.797.300,00	2.112.007,00	(314.707,00)
ELABORACION DE CARNE POR INCORPORACIÓN	128.000,00	106.000,00	22.000,00
SERVICIOS DE ALIMENTACION		229.311,77	(229.311,77)
SERVIC. FOTOGRAFIAS		145.000,00	(145.000,00)
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	37.829,05	11.985,22	25.843,83
ACTO CULTURAL		20.000,00	(20.000,00)
SERVICIOS DE APOYO		48.000,00	(48.000,00)
TIEMPO EXTRAORDINARIO INCORPORACION	109.143,25	34.579,41	74.563,84
TRANSPORTE		41.810,00	(41.810,00)
GASTO IVA	693.169,76	327.153,92	366.015,84
IMPREVISTOS DE LOGISTICA	54.925,12	3.100,00	51.825,12
TOTAL GASTOS DE INCORPORACION	6.394.289,74	4.190.840,82	2.203.448,92

NOTA 14- GASTOS CURSO ETICA

SERVICIOS PROFESIONALES FACILITADOR		2.156.666,99	(2.156.666,99)
MANTENIMIENTO DE PLATAFORMA	42.808,96		42.808,96
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)
CERTIFICADO	60.000,00		60.000,00
GASTO POR IVA	979,65	26.651,95	(25.672,30)
TOTAL	103.788,61	2.328.507,74	(2.224.719,13)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2021

Melany Castro Lizano

NOTA 15 -GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos Administrativos se detallan a continuación:

SALARIOS	27.334.631,32	36.930.024,97	(9.595.393,65)
CARGAS SOCIALES	7.197.208,42	9.714.452,44	(2.517.244,02)
RIESGOS PROFESIONALES	244.495,51	315.853,02	(71.357,51)
AGUINALDOS	2.276.974,79	3.073.353,07	(796.378,28)
SERVICIOS CONTABLES	4.950.000,00	6.600.000,00	(1.650.000,00)
SERVICIOS LEGALES	246.516,48	22.030,12	224.486,36
SERVICIOS DE MENSAJERIA	139.340,00	247.539,00	(108.199,00)
MEMBRESIA DE FEDERACION DE COLEGIOS PROFESIONALES	495.000,00	660.000,00	(165.000,00)
SERVICIO LIMPIEZA	2.927.529,00		2.927.529,00
SEGURO EQUIPO ELECTRONICO	146.141,29	210.538,10	(64.396,81)
ALQUILER OFICINA	14.104.624,43	17.487.997,77	(3.383.373,34)
SERVICIO INTERNET	322.069,89	438.836,02	(116.766,13)
SERVICIO TELEFONICO	1.045.536,02	1.099.523,39	(53.987,37)
COMUNICACIONES		600.000,83	(600.000,83)
SERVICIO ELECTRICO	170.435,00	235.160,00	(64.725,00)
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADOS	370.002,00	547.356,15	(177.354,15)
MANT.EQUIPO COMPUTO	1.131.878,80	1.275.327,99	(143.449,19)
SUMINISTROS DE OFICINA Y PAPELERIA	832.127,95	1.585.766,12	(753.638,17)
MANTENIMIENTO PAG. WEB	1.413.876,18	2.046.590,84	(632.714,66)
MANTENIM.PROP. ARRENDADAS	735.512,69	759.608,10	(24.095,41)
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	732.238,14	855.064,72	(122.826,58)
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	2.422.020,78	2.317.290,01	104.730,77
SUMINISTROS DEL BOTIQUIN	115.000,00	116.611,64	(1.611,64)
SERVICIOS DE AUDITORIA	625.000,00	550.000,00	75.000,00
BAJA DE ACTIVOS		91.013,19	(91.013,19)
IMPUESTOS Y PATENTES	434.309,30	31.138,00	403.171,30
PUBLICACIONES	21.930,00	133.501,00	(111.571,00)
MANTENIMIENTO DE SISTEMA CINGE	1.105.650,60	1.429.368,51	(323.717,91)



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Al 30/9/2021		Melany Castro Lizano
AMORTIZACIONE SOFTWARE	423.547,80	481.466,28	(57.918,48)
GASTO POR INCOBRABLES	2.005.917,06	2.326.530,90	(320.613,84)
TRANSPORTES Y KILOMETRAJE	182.660,33	160.394,27	22.266,06
ACTIVOS MENORES	360.534,17	493.826,90	(133.292,73)
SALARIO ESCOLAR	642.895,20	527.420,00	115.475,20
FACTURACION ELECTRONICA	110.935,80	139.416,87	(28.481,07)
GASTO POR CONDONACION	148,95	1.155,00	(1.006,05)
GASTO POR IVA	4.285.555,91	4.386.303,24	(100.747,33)
HONORARIOS Y PERMISOS DE EDIFICOS	2.188.028,00	1.091.389,54	1.096.638,46
SEGUROS	63.104,17		63.104,17
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	81.803.375,98	98.981.848,00	(17.178.472,02)
NOTA 16- GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS			
Los Gastos Varios y Financieros se detallan a continuación:			
DIFERENCIAL CAMBIARIO	126,01	16.084,94	(15.958,93)
CARGOS BANCARIOS	342.164,98	239.494,36	102.670,62
INTERESES POR CREDITO BANCARIO	2.745.212,57		2.745.212,57
CARGOS POR COBRO CON TARJETA CREDITO	441.715,43	1.188.144,22	(746.428,79)
TOTAL GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS	3.529.218,99	1.443.723,52	2.085.495,47



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2021

Melany Castro Lizano

NOTA 17- OTROS GASTOS

Los Otros Gastos se detallan a continuación:

REPOSICION DE CARNE O CAMBOP DE GRADO	147.550,00	87.860,25	59.689,75
GASTO POR BENEFICIO DE FALLECIMIENTO	270.000,00	368.000,00	(98.000,00)
CERTIFICADOS	1.650,00	1.000,00	650,00
MENSAJERIA	34.345,00	35.900,00	(1.555,00)
GASTO POR IVA	44.351,18	15.145,00	29.206,18
SOLICITUD O REPOSICION DE SELLOS BLANCOS	119.097,34	112.900,00	6.197,34
TOTAL	616.993,52	620.805,25	(3.811,73)

NOTA 18- GASTOS TRIBUNAL HONOR Y FISCALIA

Los Gastos Tribunal Honor y Fiscalia se detallan a continuación:

SUMINISTROS	68.184,10	18.000,00	50.184,10
HORAS EXTRAORDINARIAS	164.161,25	17.699,88	146.461,37
SERVICIOS LEGALES	1.426.212,24	2.442.076,39	(1.015.864,15)
SALARIO ASISTENTE DE FISCAL	5.515.975,00	7.041.711,08	(1.525.736,08)
CARGAS SOCIALES	1.495.579,90	1.854.082,54	(358.502,64)
VIATICOS		62.672,78	(62.672,78)
ESTIPENDIO FISCALIA	687.962,15	1.052.814,00	(364.851,85)
AGUINALDOS	473.155,36	586.574,54	(113.419,18)
HONORARIOS PROFESIONALES	18.100,00	97.000,00	(78.900,00)
SALARIO ESCOLAR	124.890,00	118.943,00	5.947,00
PAPELERIA		141.734,66	(141.734,66)
SERVICIOS DE MENSAJERIA	25.000,00	6.000,00	19.000,00
GASTOS POR IVA	109.146,58	175.454,01	(66.307,43)
TOTAL TOTAL GASTOS TRIBUNAL HONOR Y FISCALIA	10.108.366,58	13.614.762,88	(3.506.396,30)

NOTA 19-GASTOS DE COMISIONES

Los Gastos de comisiones se detallan a continuación:

LOGISTICA	33.300,00		33.300,00
TOTAL TOTAL GASTOS DE COMISIONES	33.300,00		33.300,00



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2021

Melany Castro Lizano

NOTA 20- PROGRAMA CAPACITACION PROFESIONAL

Los Gastos Programa Capacitación Profesional se detallan a continuación:

GASTOS DE LOGISTICA	768.810,29	787.643,59	(18.833,30)
TITULOS Y CERTIFICADOS	23.100,00	61.055,00	(37.955,00)
ALQUILER DE INSTALACIONES		311.029,33	(311.029,33)
MATERIALES Y SUMINISTROS	136.494,60	692.097,69	(555.603,09)
TIEMPO EXTRAORDINARIO	262.852,36	588.938,17	(326.085,81)
HONORARIOS PROFESIONALES	801.745,03	183.017,24	618.727,79
SALARIO BRUTO	4.020.306,25	3.583.000,00	437.306,25
CCSS E INSTITUCIONES	1.127.755,67	1.103.131,69	24.623,98
AGUINALDO	356.787,11	348.996,85	7.790,26
RECONOCIMIENTOS	250.000,00		250.000,00
GASTOS POR IVA	195.428,16	238.361,59	(42.933,43)
TOTAL	7.943.279,47	7.897.271,15	46.008,32

NOTA 21-PROYECTO REVISTA DEL COLEGIO

PASANTIA	650.000,00		650.000,00
REVISTA DEL COLEGIO	541.720,00	50.000,00	491.720,00
COMUNICACION	2.539.046,61		2.539.046,61
GASTO POR IVA	395.774,90	20.540,00	375.234,90
TOTAL	4.126.541,51	70.540,00	4.056.001,51
TOTAL	4.126.541,51	70.540,00	4.056.001,51

 Presidente

Lic. Mario Calderón Cornejo

 CPI 20589

Licda. Katherine Morán Clará