



## Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2022

Melany Castro Lizano

Cuenta	Acumulado actual	30 septiembre 2021	Aumento - Disminución
<b>Período: L-0922</b>			
<b>NOTA 1- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</b>			
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	4.193.248,34	18.650.901,15	(14.457.652,81)
BAC SAN JOSE ¢ 915705545	26.729.551,77	2.315.139,38	24.414.412,39
BANCO DE COSTA RICA ¢001-0317595-2	28.985.048,42	34.710.611,80	(5.725.563,38)
B.N.C.R \$ 100-02-000-622593-2	995.945,57	49.532,99	946.412,58
BANCO POPULAR ¢ 5110043652	925.359,74	919.269,26	6.090,48
<b>TOTAL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</b>	<b>62.029.153,84</b>	<b>56.845.454,58</b>	<b>5.183.699,26</b>

#### NOTA 2- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

EMPLEADO 2	4.309,88	41.940,10	(37.630,22)
COLEGIATURAS	9.547.762,74	8.401.089,12	1.146.673,62
ARREGLOS DE PAGO	310.314,45	386.800,00	(76.485,55)
COLEGIADOS SUSPENDIDOS			
CLIENTES	3.000,00	3.000,00	
TARJETA BAC SAN JOSE		139.764,72	(139.764,72)
TARJETA BANCO NACIONAL	8.500,00	260,00	8.240,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR -COLEGIATURAS</b>	<b>9.873.887,07</b>	<b>8.972.853,94</b>	<b>901.033,13</b>

#### NOTA 3- INVERSIONES TRANSITORIAS

Las inversiones se detallan a continuación:

INVERSION BNCR



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2022

Melany Castro Lizano

### NOTA 4- ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se detallan a continuación:

MOBILIARIO Y EQUIPO	9.608.311,26	11.408.151,47	(1.799.840,21)
EQUIPO DE COMPUTO	10.322.347,72	10.527.747,53	(205.399,81)
ROTULACIONES	523.868,00	523.868,00	
EDIFICIO	259.955.904,39	259.955.904,39	
DEP. MOB. Y EQUIPO	6.301.550,46	6.606.390,84	(304.840,38)
DEP. COMPUTO	7.795.786,87	8.513.639,24	(717.852,37)
DEPRECIACION ACUM EDIFICIO	6.049.789,72	854.087,96	5.195.701,76
DEP. ROTULACIONES	407.653,19	367.445,36	40.207,83
<b>TOTAL TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>259.855.651,13</b>	<b>266.074.107,99</b>	<b>(6.218.456,86)</b>

### NOTA 5- GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO

Los Gastos pagados por Adelantado se detallan a continuación:

RIESGOS PROFESIONALES	76.312,18	61.543,62	14.768,56
EQUIPO ELECTRONICO	86.805,72	85.157,51	1.648,21
RESP.CIVIL	40.274,75	40.274,76	(,01)
LLAVES MAYA	45.498,27	45.498,27	
ADELANTOS A PROVEEDORES	171.960,41	320.563,41	(148.603,00)
<b>TOTAL TOTAL GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO</b>	<b>420.851,33</b>	<b>553.037,57</b>	<b>(132.186,24)</b>

### NOTAS 6- DEPOSITOS EN GARANTIA

Los Depositos en Garantía se detallan a continuación:

DERECHOS TELEFONICOS	12.500,00	12.500,00	
ALQUILER DE LOCAL	1.033.766,76	2.065.672,89	(1.031.906,13)
OTROS	60.000,00	60.000,00	
<b>TOTAL TOTAL DEPOSITOS EN GARANTIA</b>	<b>1.106.266,76</b>	<b>2.138.172,89</b>	<b>(1.031.906,13)</b>



## Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2022

Melany Castro Lizano

#### NOTA 7- GASTOS ACUM POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar se detallan a continuación:

CARGAS SOCIALES	1.195.516,31	1.593.572,00	(398.055,69)
SERVICIOS CONTABLES		1.243.000,00	(1.243.000,00)
SALARIOS POR PAGAR	9.780,23	75.093,62	(65.313,39)
IMPUESTO S/ RENTA	242.264,43	213.434,00	28.830,43
DIETAS JUNTA DIRECTIVA	249.591,77		249.591,77
<b>TOTAL TOTAL GASTOS ACUM POR PAGAR</b>	<b>1.697.152,74</b>	<b>3.125.099,62</b>	<b>(1.427.946,88)</b>

#### NOTA 8- INGRESOS DE OPERACION

Los Ingresos de operación se detallan a continuación:

CUOTA ORDINARIA	127.374.401,50	119.512.613,75	7.861.787,75
INCORPORACIONES	9.120.000,00	10.040.000,00	(920.000,00)
CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONES	291.725,66	248.922,12	42.803,54
ACOMPAÑANTES		522.123,87	(522.123,87)
REPOSICION DE CARNE	309.955,75	287.355,75	22.600,00
RETIRO VOLUNTARIO	330.000,00	270.000,00	60.000,00
REINCORPORACIONES	1.220.000,00	1.540.000,00	(320.000,00)
<b>TOTAL TOTAL INGRESOS DE OPERACION</b>	<b>138.646.082,91</b>	<b>132.421.015,49</b>	<b>6.225.067,42</b>

#### NOTA 9- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos se detallan a continuación:

SELLOS BLANCOS	86.000,00	124.000,00	(38.000,00)
PINES	4.000,00	3.000,00	1.000,00
CURSO DE ETICA	2.157.646,72	2.686.274,08	(528.627,36)
CAPACITACION PROFESIONAL		888.480,28	(888.480,28)
CAMBIO DE GRADO	216.000,88	296.000,00	(79.999,12)
DESCUENTO POR BENEFICIO DE ANUALIDAD	487.311,00		487.311,00
DEVOLUCION DE CREDENCIALES	3.000,00		3.000,00
CURSO DE ACTUALIZACIÓN DEONTOLÓGICA	196.078,40		196.078,40
DESCUENTO POR REINCORPORACION	5.990,00		5.990,00
INGRESOS POR RECUP. SUSPENDIDOS		600.000,00	(600.000,00)



**Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 30/9/2022

Melany Castro Lizano

TOTAL TOTAL OTROS INGRESOS

2.169.425,00

4.597.754,36

(2.428.329,36)



## Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2022

Melany Castro Lizano

#### NOTAS 10- INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros se detallan a continuación:

GESTION DE COBRO ADMINISTRATIVO	3.701.714,45	3.211.825,51	489.888,94
DIFERENCIAL CAMBIARIO	191.569,95	1.505,49	190.064,46
AJUSTE AÑOS ANTERIORES	256.833,94		256.833,94
OTROS INGRESOS	6.406,11	21,67	6.384,44
<b>TOTAL TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>4.156.524,45</b>	<b>3.213.352,67</b>	<b>943.171,78</b>

#### NOTA 11- GASTOS DE ASAMBLEA

Los Gastos de Asamblea se detallan a continuación:

ALQUILER DE AUDITORIO		582.790,00	(582.790,00)
TIEMPO EXTRAORDINARIO	35.693,96	678.655,84	(642.961,88)
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	12.371,52	235.222,12	(222.850,60)
PUBLICACIONES	312.447,44	619.730,30	(307.282,86)
GASTOS DE LOGISTICA	1.194.823,01	813.906,77	380.916,24
SERVIC. PROFESIONALES	360.000,00	1.195.645,12	(835.645,12)
GASTO POR IVA	124.203,33	297.440,74	(173.237,41)
<b>TOTAL GASTOS DE ASAMBLEA</b>	<b>2.039.539,26</b>	<b>4.423.390,89</b>	<b>(2.383.851,63)</b>

#### NOTA 12 - GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA

Los Gastos de Junta Directiva se detallan a continuación:

DIETAS A JUNTA DIRECTIVA	8.945.933,60	5.110.089,26	3.835.844,34
SERVICIOS LEGALES	2.891.326,84	1.395.799,92	1.495.526,92
GASTO HORAS EXTRAS	1.037.612,72	700.500,95	337.111,77
GASTO POR IVA	398.896,56	327.654,95	71.241,61
ARTICULOS DE REPRESENTACION	250.080,00		250.080,00
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	1.786.114,63	265.205,35	1.520.909,28
GASTOS DE LOGISTICA	880.194,80	698.788,19	181.406,61
SALARIOS	5.417.691,09		5.417.691,09
CARGAS SOCIALES			
AGUINALDOS	451.293,67		451.293,67



## Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2022

Melany Castro Lizano

SALARIO ESCOLAR	89.875,00		89.875,00
TOTAL GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA	<u>22.149.018,91</u>	<u>8.498.038,62</u>	<u>13.650.980,29</u>



## Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2022

Melany Castro Lizano

#### NOTA 13- GASTOS POR INCORPORACION

Los gastos por Incorporaciones se detallan a continuación:

PORTATITULOS Y CERTIFICADOS	719.746,28	616.245,00	103.501,28
ALQUILER DE AUDITORIO		2.957.677,56	(2.957.677,56)
ELABORACION DE SELLOS BLANCOS POR INCORPORACIÓN	1.896.300,00	1.797.300,00	99.000,00
ELABORACION DE CARNE POR INCORPORACIÓN	130.020,00	128.000,00	2.020,00
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES		37.829,05	(37.829,05)
TIEMPO EXTRAORDINARIO INCORPORACION		109.143,25	(109.143,25)
GASTO IVA	378.253,51	693.169,76	(314.916,25)
GASTOS LOGISTICA	548.393,80		548.393,80
SERVICIOS DE ALIMENTACION	434.211,54		434.211,54
IMPREVISTOS DE LOGISTICA		54.925,12	(54.925,12)
<b>TOTAL GASTOS DE INCORPORACION</b>	<b>4.106.925,13</b>	<b>6.394.289,74</b>	<b>(2.287.364,61)</b>
<b>NOTA 14- GASTOS CURSO ETICA</b>			
MANTENIMIENTO DE PLATAFORMA	12.685,82	42.808,96	(30.123,14)
CERTIFICADO		60.000,00	(60.000,00)
GASTO POR IVA	250,96	979,65	(728,69)
<b>TOTAL</b>	<b>12.936,78</b>	<b>103.788,61</b>	<b>(90.851,83)</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2022

Melany Castro Lizano

### NOTA 15 -GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos Administrativos se detallan a continuación:

SALARIOS	18.816.995,51	27.334.631,32	(8.517.635,81)
CARGAS SOCIALES	4.967.182,87	7.197.208,42	(2.230.025,55)
RIESGOS PROFESIONALES	248.604,59	244.495,51	4.109,08
AGUINALDOS	1.567.320,16	2.276.974,79	(709.654,63)
SERVICIOS CONTABLES	4.950.000,00	4.950.000,00	
SERVICIOS LEGALES		246.516,48	(246.516,48)
SERVICIOS DE MENSAJERIA	172.650,00	139.340,00	33.310,00
MEMBRESIA DE FEDERACION DE COLEGIOS PROFESIONALES	495.000,00	495.000,00	
SERVICIO LIMPIEZA	5.184.297,55	2.927.529,00	2.256.768,55
SEGURO EQUIPO ELECTRONICO	146.690,69	146.141,29	549,40
ALQUILER OFICINA		14.104.624,43	(14.104.624,43)
SERVICIO INTERNET	376.385,36	322.069,89	54.315,47
SERVICIO TELEFONICO	585.733,41	1.045.536,02	(459.802,61)
SERVICIO ELECTRICO	749.167,60	170.435,00	578.732,60
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADOS	481.783,00	370.002,00	111.781,00
MANT.EQUIPO COMPUTO	1.316.258,61	1.131.878,80	184.379,81
SUMINISTROS DE OFICINA Y PAPELERIA	1.568.996,93	832.127,95	736.868,98
MANTENIMIENTO PAG. WEB	1.795.346,73	1.413.876,18	381.470,55
MANTENIMIENTO PROPIEDAD	5.217.789,09	735.512,69	4.482.276,40
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	249.848,93	732.238,14	(482.389,21)
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	5.334.053,87	2.422.020,78	2.912.033,09
SUMINISTROS DEL BOTIQUIN	24.370,00	115.000,00	(90.630,00)
SERVICIOS DE AUDITORIA	1.225.026,00	625.000,00	600.026,00
BAJA DE ACTIVOS	360.612,17		360.612,17
IMPUESTOS Y PATENTES	1.598.422,46	434.309,30	1.164.113,16
PUBLICACIONES	99.309,90	21.930,00	77.379,90
MANTENIMIENTO DE SISTEMA CINGE	1.256.054,80	1.105.650,60	150.404,20
AMORTIZACIONE SOFTWARE	494.957,89	423.547,80	71.410,09





## Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Al 30/9/2022		Melany Castro Lizano
GASTO POR INCOBRABLES	1.489.040,35	2.005.917,06	(516.876,71)
TRANSPORTES Y KILOMETRAJE	161.500,77	182.660,33	(21.159,56)
ACTIVOS MENORES	611.075,76	360.534,17	250.541,59
SALARIO ESCOLAR	516.980,24	642.895,20	(125.914,96)
FACTURACION ELECTRONICA	119.937,82	110.935,80	9.002,02
GASTO POR CONDONACION	126,44	148,95	(22,51)
GASTO POR IVA	3.322.771,54	4.285.555,91	(962.784,37)
HONORARIOS Y PERMISOS DE EDIFICOS		2.188.028,00	(2.188.028,00)
SEGUROS		63.104,17	(63.104,17)
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>65.504.291,04</b>	<b>81.803.375,98</b>	<b>(16.299.084,94)</b>
<b>NOTA 16- GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS</b>			
<b>Los Gastos Varios y Financieros se detallan a continuación:</b>			
DIFERENCIAL CAMBIARIO	101.978,06	126,01	101.852,05
CARGOS BANCARIOS	375.749,81	342.164,98	33.584,83
INTERESES POR CREDITO BANCARIO	12.816.752,00	2.745.212,57	10.071.539,43
SEGUROS FINANCIEROS	570.766,19		570.766,19
CARGOS POR COBRO CON TARJETA CREDITO	145.823,19	441.715,43	(295.892,24)
<b>TOTAL GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS</b>	<b>14.011.069,25</b>	<b>3.529.218,99</b>	<b>10.481.850,26</b>



## Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2022

Melany Castro Lizano

#### NOTA 17- OTROS GASTOS

Los Otros Gastos se detallan a continuación:

REPOSICION DE CARNE O CAMBOP DE GRADO	102.575,00	147.550,00	(44.975,00)
GASTO POR BENEFICIO DE FALLECIMIENTO	270.000,00	270.000,00	
CERTIFICADOS		1.650,00	(1.650,00)
MENSAJERIA		34.345,00	(34.345,00)
GASTO POR IVA	147.259,01	44.351,18	102.907,83
SOLICITUD O REPOSICION DE SELLOS BLANCOS	111.000,00	119.097,34	(8.097,34)
<b>TOTAL</b>	<b>630.834,01</b>	<b>616.993,52</b>	<b>13.840,49</b>

#### NOTA 18- GASTOS TRIBUNAL HONOR Y FISCALIA

Los Gastos Tribunal Honor y Fiscalia se detallan a continuación:

SUMINISTROS	46.233,88	68.184,10	(21.950,22)
HORAS EXTRAORDINARIAS	667.994,94	164.161,25	503.833,69
SERVICIOS LEGALES	2.075.219,32	1.426.212,24	649.007,08
SALARIO ASISTENTE DE FISCAL	11.583.333,22	5.515.975,00	6.067.358,22
CARGAS SOCIALES	3.225.774,70	1.495.579,90	1.730.194,80
ESTIPENDIO FISCALIA	1.125.218,91	687.962,15	437.256,76
AGUINALDOS	1.020.535,64	473.155,36	547.380,28
UNIFORMES	75.000,00		75.000,00
HONORARIOS PROFESIONALES		18.100,00	(18.100,00)
SALARIO ESCOLAR	301.974,23	124.890,00	177.084,23
SERVICIOS DE MENSAJERIA		25.000,00	(25.000,00)
GASTOS POR IVA	243.180,69	109.146,58	134.034,11
<b>TOTAL TOTAL GASTOS TRIBUNAL HONOR Y FISCALIA</b>	<b>20.364.465,53</b>	<b>10.108.366,58</b>	<b>10.256.098,95</b>

#### NOTA 19-GASTOS DE COMISIONES

Los Gastos de comisiones se detallan a continuación:

LOGISTICA	29.850,00	33.300,00	(3.450,00)
<b>TOTAL TOTAL GASTOS DE COMISIONES</b>	<b>29.850,00</b>	<b>33.300,00</b>	<b>(3.450,00)</b>

#### NOTA 20- PROGRAMA CAPACITACION PROFESIONAL



## Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2022

Melany Castro Lizano

#### Los Gastos Programa Capacitación Profesional se detallan a continuación:

GASTOS DE LOGISTICA	1.522.472,84	768.810,29	753.662,55
TITULOS Y CERTIFICADOS		23.100,00	(23.100,00)
MATERIALES Y SUMINISTROS		136.494,60	(136.494,60)
TIEMPO EXTRAORDINARIO	173.039,97	262.852,36	(89.812,39)
SALARIO ESCOLAR	100.762,83		100.762,83
HONORARIOS PROFESIONALES		801.745,03	(801.745,03)
SALARIO BRUTO	4.534.345,36	4.020.306,25	514.039,11
CCSS E INSTITUCIONES	1.239.454,58	1.127.755,67	111.698,91
AGUINALDO	350.157,47	356.787,11	(6.629,64)
VACACIONES	41.967,72		41.967,72
RECONOCIMIENTOS		250.000,00	(250.000,00)
GASTOS POR IVA	78.850,58	195.428,16	(116.577,58)
<b>TOTAL PROGRAMA CAPACITACION PROFESIONAL</b>	<b>8.041.051,35</b>	<b>7.943.279,47</b>	<b>97.771,88</b>
<b>NOTA 21-PROYECTO REVISTA DEL COLEGIO</b>			
PASANTIA	150.000,00	650.000,00	(500.000,00)
REVISTA DEL COLEGIO		541.720,00	(541.720,00)
COMUNICACION	2.860.000,00	2.539.046,61	320.953,39
GASTO POR IVA	401.413,74	395.774,90	5.638,84
<b>TOTAL PROYECTO REVISTA DEL COLEGIO</b>	<b>3.411.413,74</b>	<b>4.126.541,51</b>	<b>(715.127,77)</b>
<b>NOTA 22-GASTOS DE TRIBUNAL DE HONOR</b>			

---

 Presidente

MSC. Tino Arnoldo Salas Marksman

---

 CPI 20589

Licda. Katherine Morán Clará