



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2023

Melany Castro Lizano

Cuenta	Acumulado actual	30 septiembre 2022	Aumento - Disminución
Período: L-0923			
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	4.851.402,56	4.193.248,34	658.154,22
BAC SAN JOSE ¢ 915705545	7.745.668,45	26.729.551,77	(18.983.883,32)
BANCO DE COSTA RICA ¢001-0317595-2	30.887.728,98	28.985.048,42	1.902.680,56
B.N.C.R \$ 100-02-000-622593-2	1.800.488,11	995.945,57	804.542,54
BANCO POPULAR ¢ 5110043652	933.381,40	925.359,74	8.021,66
TOTAL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	46.418.669,50	62.029.153,84	(15.610.484,34)

NOTA 2- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

EMPLEADO 2	4.309,88	4.309,88	
COLEGIATURAS	10.225.968,90	9.547.762,74	678.206,16
ARREGLOS DE PAGO	159.455,00	310.314,45	(150.859,45)
COLEGIADOS SUSPENDIDOS			
CLIENTES	3.000,00	3.000,00	
TARJETA BAC SAN JOSE			
TARJETA BANCO NACIONAL	100.000,00	8.500,00	91.500,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR -COLEGIATURAS	10.492.733,78	9.873.887,07	618.846,71

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 30/9/2023

Melany Castro Lizano

NOTA 4- ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se detallan a continuación:

MOBILIARIO Y EQUIPO	12.263.259,04	9.608.311,26	2.654.947,78
EQUIPO DE COMPUTO	17.382.814,84	10.322.347,72	7.060.467,12
ROTULACIONES	523.868,00	523.868,00	
EDIFICIO	259.955.904,39	259.955.904,39	
DEP. MOB. Y EQUIPO	7.588.895,36	6.301.550,46	1.287.344,90
DEP. COMPUTO	9.400.410,04	7.795.786,87	1.604.623,17
DEPRECIACION ACUM EDIFICIO	11.245.491,44	6.049.789,72	5.195.701,72
DEP. ROTULACIONES	433.470,84	407.653,19	25.817,65
TOTAL TOTAL ACTIVO FIJO	261.457.578,59	259.855.651,13	1.601.927,46

NOTA 5- GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO

Los Gastos pagados por Adelantado se detallan a continuación:

RIESGOS PROFESIONALES	64.612,76	76.312,18	(11.699,42)
EQUIPO ELECTRONICO	86.328,77	86.805,72	(476,95)
RESP.CIVIL	40.274,75	40.274,75	
LLAVES MAYA	45.498,27	45.498,27	
OBRAS EN PROCESO-EDIFICIO	197.994,69		197.994,69
ADELANTOS A PROVEEDORES	259.156,58	171.960,41	87.196,17
TOTAL TOTAL GASTOS PAGADOS P/ ADELANTADO	693.865,82	420.851,33	273.014,49

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	1.033.766,76	
OTROS	60.000,00	60.000,00	
TOTAL TOTAL DEPOSITOS EN GARANTIA	1.106.266,76	1.106.266,76	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2023

Melany Castro Lizano

NOTA 7- GASTOS ACUM POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar se detallan a continuación:

CARGAS SOCIALES	1.436.888,87	1.195.516,31	241.372,56
SALARIOS POR PAGAR	9.780,45	9.780,23	,22
IMPUESTO S/ RENTA	223.498,21	242.264,43	(18.766,22)
DIETAS JUNTA DIRECTIVA	134.710,00	249.591,77	(114.881,77)
TOTAL TOTAL GASTOS ACUM POR PAGAR	1.804.877,53	1.697.152,74	107.724,79

NOTA 8- INGRESOS DE OPERACION

Los Ingresos de operación se detallan a continuación:

CUOTA ORDINARIA	132.075.105,76	127.374.401,50	4.700.704,26
INCORPORACIONES	7.680.000,00	9.120.000,00	(1.440.000,00)
CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONES	220.000,00	291.725,66	(71.725,66)
REPOSICION DE CARNE	240.000,00	309.955,75	(69.955,75)
RETIRO VOLUNTARIO	240.000,00	330.000,00	(90.000,00)
REINCORPORACIONES	1.160.000,00	1.220.000,00	(60.000,00)
TOTAL TOTAL INGRESOS DE OPERACION	141.615.105,76	138.646.082,91	2.969.022,85

NOTA 9- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos se detallan a continuación:

SELLOS BLANCOS	31.000,00	86.000,00	(55.000,00)
PINES	9.000,00	4.000,00	5.000,00
CURSO DE ETICA	1.745.097,77	2.157.646,72	(412.548,95)
MULTA POR AUSENCIA DE CAPACITACION	11.327,43		11.327,43
CAMBIO DE GRADO	176.000,00	216.000,88	(40.000,88)
DESCUENTO POR BENEFICIO DE ANUALIDAD	195.500,00	487.311,00	(291.811,00)
DEVOLUCION DE CREDENCIALES	6.000,00	3.000,00	3.000,00
CURSO DE ACTUALIZACIÓN DEONTOLÓGICA	450.980,32	196.078,40	254.901,92
DESCUENTO POR REINCORPORACION	45.917,80	5.990,00	39.927,80
TOTAL TOTAL OTROS INGRESOS	2.187.987,72	2.169.425,00	18.562,72



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2023

Melany Castro Lizano

NOTAS 10- INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros se detallan a continuación:

GESTION DE COBRO ADMINISTRATIVO	3.925.590,20	3.701.714,45	223.875,75
DIFERENCIAL CAMBIARIO	126.954,41	191.569,95	(64.615,54)
AJUSTE AÑOS ANTERIORES		256.833,94	(256.833,94)
OTROS INGRESOS	107.229,99	6.406,11	100.823,88
TOTAL TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	4.159.774,60	4.156.524,45	3.250,15

NOTA 11- GASTOS DE ASAMBLEA

Los Gastos de Asamblea se detallan a continuación:

TIEMPO EXTRAORDINARIO	282.381,11	35.693,96	246.687,15
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	98.833,39	12.371,52	86.461,87
PUBLICACIONES	270.529,29	312.447,44	(41.918,15)
GASTOS DE LOGISTICA	556.800,00	1.194.823,01	(638.023,01)
SERVIC. PROFESIONALES		360.000,00	(360.000,00)
GASTO POR IVA	13.682,31	124.203,33	(110.521,02)
TOTAL GASTOS DE ASAMBLEA	1.222.226,10	2.039.539,26	(817.313,16)

NOTA 12 - GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA

Los Gastos de Junta Directiva se detallan a continuación:

DIETAS A JUNTA DIRECTIVA	10.095.383,64	8.945.933,60	1.149.450,04
SERVICIOS LEGALES	3.616.250,00	2.891.326,84	724.923,16
GASTO HORAS EXTRAS	35.072,34	1.037.612,72	(1.002.540,38)
GASTO POR IVA	470.112,50	398.896,56	71.215,94
ARTICULOS DE REPRESENTACION		250.080,00	(250.080,00)
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	3.037.233,09	1.786.114,63	1.251.118,46
GASTOS DE LOGISTICA	1.294.311,50	880.194,80	414.116,70
SALARIOS	4.541.480,37	5.417.691,09	(876.210,72)
CARGAS SOCIALES	203.760,71		203.760,71
AGUINALDOS	378.305,25	451.293,67	(72.988,42)
SALARIO ESCOLAR		89.875,00	(89.875,00)



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2023

Melany Castro Lizano

TOTAL GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA

23.671.909,40

22.149.018,91

1.522.890,49



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2023

Melany Castro Lizano

NOTA 13- GASTOS POR INCORPORACION

Los gastos por Incorporaciones se detallan a continuación:

PORTATITULOS Y CERTIFICADOS	818.989,00	719.746,28	99.242,72
ELABORACION DE SELLOS BLANCOS POR INCORPORACIÓN	1.685.600,00	1.896.300,00	(210.700,00)
ELABORACION DE CARNE POR INCORPORACIÓN	37.230,00	130.020,00	(92.790,00)
CARGAS SOCIALES Y PROVISIONES	110.620,11		110.620,11
TIEMPO EXTRAORDINARIO INCORPORACION	316.057,45		316.057,45
GASTO IVA	201.036,41	378.253,51	(177.217,10)
GASTOS LOGISTICA	36.000,00	548.393,80	(512.393,80)
SERVICIOS DE ALIMENTACION	646.618,58	434.211,54	212.407,04
IMPREVISTOS DE LOGISTICA	315.485,88		315.485,88
TOTAL GASTOS DE INCORPORACION	4.167.637,43	4.106.925,13	60.712,30

NOTA 14- GASTOS CURSO ETICA

SERVICIOS PROFESIONALES FACILITADOR	44.247,79		44.247,79
MANTENIMIENTO DE PLATAFORMA	265.486,74	12.685,82	252.800,92
GASTO POR IVA	35.901,05	250,96	35.650,09
TOTAL	345.635,58	12.936,78	332.698,80



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2023

Melany Castro Lizano

NOTA 15 -GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos Administrativos se detallan a continuación:

SALARIOS	21.504.952,33	18.816.995,51	2.687.956,82
CARGAS SOCIALES	5.781.679,21	4.967.182,87	814.496,34
RIESGOS PROFESIONALES	211.616,13	248.604,59	(36.988,46)
AGUINALDOS	1.791.362,53	1.567.320,16	224.042,37
SERVICIOS CONTABLES	4.950.000,00	4.950.000,00	
OTROS SERVICIOS	2.400.000,00		2.400.000,00
SERVICIOS DE MENSAJERIA	10.752,21	172.650,00	(161.897,79)
MEMBRESIA DE FEDERACION DE COLEGIOS PROFESIONALES	495.000,00	495.000,00	
SERVICIO LIMPIEZA	4.582.333,33	5.184.297,55	(601.964,22)
SEGURO EQUIPO ELECTRONICO	149.365,25	146.690,69	2.674,56
SERVICIO INTERNET	401.788,92	376.385,36	25.403,56
SERVICIO TELEFONICO	494.464,16	585.733,41	(91.269,25)
SERVICIO ELECTRICO	633.943,05	749.167,60	(115.224,55)
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADOS	957.531,00	481.783,00	475.748,00
MANT.EQUIPO COMPUTO	4.162.425,62	1.316.258,61	2.846.167,01
SUMINISTROS DE OFICINA Y PAPELERIA	2.028.482,71	1.568.996,93	459.485,78
MANTENIMIENTO PAG. WEB	2.258.826,98	1.795.346,73	463.480,25
MANTENIMIENTO PROPIEDAD	1.141.241,43	5.217.789,09	(4.076.547,66)
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	912.629,09	249.848,93	662.780,16
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	6.303.122,99	5.334.053,87	969.069,12
SUMINISTROS DEL BOTIQUIN		24.370,00	(24.370,00)
SERVICIOS DE AUDITORIA	1.879.687,50	1.225.026,00	654.661,50
BAJA DE ACTIVOS		360.612,17	(360.612,17)
IMPUESTOS Y PATENTES	1.734.406,34	1.598.422,46	135.983,88
PUBLICACIONES	113.650,00	99.309,90	14.340,10
MANTENIMIENTO DE SISTEMA CINGE	1.218.979,17	1.256.054,80	(37.075,63)
AMORTIZACIONE SOFTWARE	288.883,47	494.957,89	(206.074,42)
GASTO POR INCOBRABLES	2.999.291,95	1.489.040,35	1.510.251,60



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Al 30/9/2023		Melany Castro Lizano
TRANSPORTES Y KILOMETRAJE	17.952,00	161.500,77	(143.548,77)
ACTIVOS MENORES	363.193,48	611.075,76	(247.882,28)
SALARIO ESCOLAR	533.799,73	516.980,24	16.819,49
FACTURACION ELECTRONICA	89.099,05	119.937,82	(30.838,77)
GASTO POR CONDONACION		126,44	(126,44)
GASTO POR IVA	5.178.400,51	3.322.771,54	1.855.628,97
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	75.588.860,14	65.504.291,04	10.084.569,10
NOTA 16- GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS			
Los Gastos Varios y Financieros se detallan a continuación:			
DIFERENCIAL CAMBIARIO	386.423,94	101.978,06	284.445,88
CARGOS BANCARIOS	320.166,50	375.749,81	(55.583,31)
INTERESES POR CREDITO BANCARIO	19.314.148,54	12.816.752,00	6.497.396,54
SEGUROS FINANCIEROS	582.073,83	570.766,19	11.307,64
CARGOS POR COBRO CON TARJETA CREDITO	139.368,93	145.823,19	(6.454,26)
TOTAL GASTOS VARIOS Y FINANCIEROS	20.742.181,74	14.011.069,25	6.731.112,49



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30/9/2023

Melany Castro Lizano

NOTA 17- OTROS GASTOS

Los Otros Gastos se detallan a continuación:

REPOSICIÓN DE CARNÉ O CAMBIO DE GRADO	150.058,80	102.575,00	47.483,80
GASTO POR BENEFICIO DE FALLECIMIENTO	180.000,00	270.000,00	(90.000,00)
CERTIFICADOS	28.050,00		28.050,00
GASTO POR IVA	180.471,46	147.259,01	33.212,45
SOLICITUD O REPOSICION DE SELLOS BLANCOS	30.200,00	111.000,00	(80.800,00)
TOTAL	568.780,26	630.834,01	(62.053,75)

NOTA 18- GASTOS TRIBUNAL HONOR Y FISCALIA

Los Gastos Tribunal Honor y Fiscalia se detallan a continuación:

SUMINISTROS	2.000,00	46.233,88	(44.233,88)
HORAS EXTRAORDINARIAS		667.994,94	(667.994,94)
GASTOS DE LOGISTICA	11.898,74		11.898,74
SERVICIOS LEGALES	3.616.250,00	2.075.219,32	1.541.030,68
SALARIO ASISTENTE DE FISCAL	5.851.747,95	11.583.333,22	(5.731.585,27)
CARGAS SOCIALES	1.560.661,19	3.225.774,70	(1.665.113,51)
ESTIPENDIO FISCALIA	1.652.202,14	1.125.218,91	526.983,23
AGUINALDOS	487.450,60	1.020.535,64	(533.085,04)
UNIFORMES		75.000,00	(75.000,00)
SALARIO ESCOLAR	131.499,95	301.974,23	(170.474,28)
GASTOS POR IVA	491.599,39	243.180,69	248.418,70
TOTAL TOTAL GASTOS TRIBUNAL HONOR Y FISCALIA	13.805.309,96	20.364.465,53	(6.559.155,57)

NOTA 19-GASTOS DE COMISIONES

Los Gastos de comisiones se detallan a continuación:

LOGISTICA	28.831,86	29.850,00	(1.018,14)
TOTAL TOTAL GASTOS DE COMISIONES	28.831,86	29.850,00	(1.018,14)

NOTA 20- PROGRAMA CAPACITACION PROFESIONAL

Los Gastos Programa Capacitación Profesional se detallan a continuación:



Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Al 30/9/2023		Melany Castro Lizano
GASTOS DE LOGISTICA	1.233.002,91	1.522.472,84	(289.469,93)
TITULOS Y CERTIFICADOS	54.350,00		54.350,00
TIEMPO EXTRAORDINARIO	123.907,12	173.039,97	(49.132,85)
SALARIO ESCOLAR		100.762,83	(100.762,83)
HONORARIOS PROFESIONALES	1.621.000,00		1.621.000,00
SALARIO BRUTO	2.489.865,61	4.534.345,36	(2.044.479,75)
CCSS E INSTITUCIONES	697.093,19	1.239.454,58	(542.361,39)
AGUINALDO	217.727,25	350.157,47	(132.430,22)
VACACIONES		41.967,72	(41.967,72)
RECONOCIMIENTOS	50.650,00		50.650,00
GASTOS POR IVA	75.355,20	78.850,58	(3.495,38)
TOTAL PROGRAMA CAPACITACION PROFESIONAL	6.562.951,28	8.041.051,35	(1.478.100,07)
NOTA 21-PROYECTO REVISTA DEL COLEGIO			
PASANTIA	450.000,67	150.000,00	300.000,67
COMUNICACION	4.400.000,00	2.860.000,00	1.540.000,00
GASTO POR IVA	429.000,00	401.413,74	27.586,26
TOTAL PROYECTO REVISTA DEL COLEGIO	5.279.000,67	3.411.413,74	1.867.586,93
NOTA 22-GASTOS DE TRIBUNAL DE HONOR			

Presidente

MSC. Tino Arnoldo Salas Marksman

CPI 20589

Licda. Katherine Morán Clará