



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE JUNIO 2013
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	CAJA Y BANCOS		602,048,892.73	
1.1.1.01.01	Cajas en moneda nacional	100,000.00		
1.1.1.02.01.02.01	BCAC 108673-4	125,485,173.55		
1.1.1.02.01.02.02	BCAC 110880-3	54,839,100.28		
1.1.1.02.01.02.03	BCAC 119817-5	6,150,001.37		
1.1.1.02.01.02.04	BNCR 075-003799-4	6,005,077.28		
1.1.1.02.01.02.05	BNCR 075-008545-0	10,005,332.18		
1.1.1.02.01.02.06	MUCAP	2,121,253.18		
1.1.1.02.01.03	Caja Única en moneda nacional	397,342,954.89		
	CAJA CHICA		1,500,000.00	
1.1.1.03.01.01	Cajas chicas en moneda nacional	1,500,000.00		
	INVENTARIO		33,886,739.88	
1.1.4.01.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1,008,390.58		
1.1.4.01.01.99	Otros productos químicos y conexos	3,387,134.49		
1.1.4.01.02.03	Alimentos y bebidas	83,405.16		
1.1.4.01.03.04	Materiales y productos eléctricos, telef	2,485,612.52		
1.1.4.01.03.99	Otros materiales y productos de uso en l	5,378,737.27		
1.1.4.01.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	11,316,347.14		
1.1.4.01.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	2,241,758.48		
1.1.4.01.99.05	Útiles y materiales de limpieza	4,883,108.29		
1.1.4.01.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	496,294.02		
1.1.4.01.99.99	Otros útiles, materiales y suministros d	2,605,951.93		
	OTROS ACTIVOS CORTO PLAZO		5,191,305.89	
1.1.9.01.01.01	Primas y gastos de seguros a devengar c/	5,191,305.89		
	CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO		618,696.55	
1.2.3.06.99.99	Otros documentos varios a cobrar l/p	508,925.00		
1.2.3.98.99.99	Otros créditos varios l/p	109,771.55		
	TERRENOS		71,963,595.00	
1.2.5.01.01.01.1	Terrenos-Valores de origen	71,963,595.00		
	EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES VARIAS		717,653,757.18	
1.2.5.01.02.01.1	Edif p/ofic y public-Valores de origen	138,751,373.23		
1.2.5.01.02.08.1	Centros Enseñ-Valores de origen	429,574,403.21		
1.2.5.01.02.99.1	Otros Edif-Valores de origen	100,793,308.04		
1.2.5.01.02.01.2	Edif p/ofic y public-Revaluaciones	3,123,240.00		
1.2.5.01.02.01.5	Edif p/ofic y public-Mejoras	41,997,022.15		
1.2.5.01.02.08.5	Centros Enseñ-Mejoras	991,910.50		
1.2.5.01.02.99.5	Otros Edif-Mejoras	2,422,500.05		
	DEPREC. ACUM. EDIFICIO			116,024,009.22
1.2.5.01.02.01.3	Edif p/ofic y public-Deprec.acumuladas *	(26,091,176.00)		
1.2.5.01.02.08.3	Centros Enseñ-Deprec. acumuladas *	(62,926,793.74)		
1.2.5.01.02.99.3	Otros Edif-Deprec. acumuladas *	(27,006,039.48)		
	MAQUINARIA		2,125,216.80	
1.2.5.01.03.05.1	Eq.proc/alim-Valores de origen	55,870.00		
1.2.5.01.03.06.1	Eq.Hidraul-Valores de origen	2,069,346.80		
	EQUIPOS DE TRANSPORTE		19,507,005.20	
1.2.5.01.04.01.1	Motos-Valores de origen	1,400,000.00		
1.2.5.01.04.02.1	Vehiculos-Valor Origen	18,107,005.20		
	DEPREC. ACUM. EQ.TRANSPORTE			9,264,807.30
1.2.5.01.04.01.3	Motos-Deprec. acumuladas *	(606,794.49)		
1.2.5.01.04.02.3	Vehiculos-Dep./Acum*	(8,658,012.81)		



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE JUNIO 2013
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	EQUIPOS DE COMUNICACION		36,007,967.52	
1.2.5.01.05.02.1	Eq.Telef-Valores de origen	2,604,334.88		
1.2.5.01.05.03.1	Eq.Radio-Valores de origen	27,870,772.64		
1.2.5.01.05.04.1	Eq.Aud/Vid-Valores de origen	5,532,860.00		
	DEPREC. ACUM. EQ.COMUNICACION			9,279,030.99
1.2.5.01.05.03.3	Eq.Radio-Deprec. acumuladas *	(9,279,030.99)		
	EQUIPOS Y MOBILIARIO OFICINA		117,082,546.99	
1.2.5.01.06.01.1	Arch/Bibliot/Arm-Valores de origen	1,566,286.00		
1.2.5.01.06.02.1	Mesa/Escrit-Valores de origen	58,699,457.74		
1.2.5.01.06.03.1	Silla/Banco-Valores de origen	9,473,740.00		
1.2.5.01.06.05.1	Eq.Ventil-Valores de origen	1,553,922.00		
1.2.5.01.06.99.1	Otros Eq.-Valores de origen	45,789,141.25		
	DEPREC. ACUM. EQ Y MOB OFICINA			22,153,495.60
1.2.5.01.06.01.3	Arch/Bibliot/Deprec. acumuladas *	(8,462,596.65)		
1.2.5.01.06.02.3	Mesa/Escrit-Deprec. acumuladas *	(1,739,994.00)		
1.2.5.01.06.03.3	Silla/Banco-Deprec. acumuladas *	(148,824.00)		
1.2.5.01.06.05.3	Eq.Ventil-Deprec. acumuladas *	(15,540.00)		
1.2.5.01.06.99.3	Otros Eq.-Deprec. acumuladas *	(11,786,540.95)		
	EQUIPOS DE COMPUTACION		542,759,395.07	
1.2.5.01.07.01.1	Computador-Valores de origen	537,659,357.58		
1.2.5.01.07.02.1	Impresora-Valores de origen	2,493,947.04		
1.2.5.01.07.05.1	UPS-Valores de origen	1,756,953.28		
1.2.5.01.07.99.1	Otros Eq.Comp-Valores de origen	849,137.17		
	DEPREC. ACUM. EQ.COMPUTACION			286,907,338.75
1.2.5.01.07.01.3	Computador-Depreciac. acumuladas *	(286,767,058.75)		
1.2.5.01.07.02.3	Impresora-Deprec. acumuladas *	(72,684.00)		
1.2.5.01.07.05.3	UPS-Deprec. acumuladas *	(43,926.00)		
1.2.5.01.07.99.3	Otros Eq.Comp-Deprec. acumuladas *	(23,670.00)		
	EQUIPOS LABORAT. SANITARIO E INVESTIG.		23,573,240.49	
1.2.5.01.08.01.1	Eq.Medic-Valores de origen	8,650,500.00		
1.2.5.01.08.02.1	Eq.laborat-Valores de origen	11,289,604.29		
1.2.5.01.08.03.1	Eq.Medic-Valores de origen	1,608,136.20		
1.2.5.01.08.99.1	Otros Eq Med-Valores de origen	2,025,000.00		
	DEPREC. ACUM. EQ.INVESTIG.			7,595,704.49
1.2.5.01.08.01.3	Eq.Medic-Deprec. acumuladas *	(1,389,636.45)		
1.2.5.01.08.02.3	Eq.laborat-Depreciac. acumuladas *	(5,975,360.01)		
1.2.5.01.08.03.3	Eq.Medic-Deprec. acumuladas *	(40,206.00)		
1.2.5.01.08.99.3	Otros Eq Med-Depreciac. acumuladas *	(190,502.03)		
	EQUIPOS Y MOBIL. EDUCACIONAL DEPORTIVO		259,788,962.73	
1.2.5.01.09.01.1	Pizarras-Valores de origen	428,750.00		
1.2.5.01.09.02.1	Mob/enseñ-Valores de origen	91,758,193.41		
1.2.5.01.09.04.1	Encicloped-Valores de origen	155,170,250.98		
1.2.5.01.09.99.1	Otros Eq.Ed-Valores de origen	12,431,768.34		
	DEPREC. ACUM. EQ. EDUC. RECREAT.			117,715,846.90
1.2.5.01.09.01.3	Pizarras-Depreciac. acumuladas *	(4,516,982.03)		
1.2.5.01.09.02.3	Mob/enseñ-Deprec. acumuladas *	(52,952,836.94)		
1.2.5.01.09.04.3	Encicloped-Deprec. acumuladas *	(59,933,823.93)		
1.2.5.01.09.99.3	Otros Eq.Ed-Deprec. acumuladas *	(312,204.00)		
	EQUIPOS DE SEGURIDAD		6,528,719.75	
1.2.5.01.10.03.1	Armas-Valores de origen	6,113,852.50		



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE JUNIO 2013
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.2.5.01.10.99.1	Otros Eq.Seg-Valores de origen	414,867.25		
	DEPREC. ACUM. EQ.SEGURID.			1,444,656.75
1.2.5.01.10.03.3	Armas-Deprec. acumuladas *	(1,434,282.75)		
1.2.5.01.10.99.3	Otros Eq.Seg-Deprec. acumuladas *	(10,374.00)		
	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO		3,813,078.00	
1.2.5.01.99.02.1	Eq./Mob.Domest-Valores de origen	903,600.00		
1.2.5.01.99.03.1	Eq.Fotograf-Valores de origen	899,478.00		
1.2.5.01.99.04.1	Eq./Mob lng-Valores de origen	2,010,000.00		
	DEPREC. ACUM. MAQ.Y EQUIP DIVERSO			2,759,973.97
1.2.5.01.99.02.3	Eq./Mob.Domest-Deprec. acumuladas *	(2,586,735.97)		
1.2.5.01.99.03.3	Eq.Fotograf-Deprec. acumuladas *	(22,488.00)		
1.2.5.01.99.04.3	Eq./Mob lng-Deprec. acumuladas *	(150,750.00)		
	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		2,030,000.00	
1.2.5.07.02.01.1	Obras Arte-Valores de origen	2,030,000.00		
	PROYECTOS EN CONSTRUCCION		300,147,734.69	
1.2.5.99.01.01	Construcciones en proceso de edificios d	300,147,734.69		
	OTROS ACTIVOS		57,614,673.20	
1.2.9.03.01.01	Patentes-Valores de origen	57,100.00		
1.2.9.03.03.01	Software-Valores de origen	107,440,437.73		
1.2.9.03.03.03	Software-Amortizaciones acumuladas *	(49,882,864.53)		
	DEUDAS COMERCIALES CORTO PLAZO			39,362,597.20
2.1.1.01.01.01	Deudas com. p/ adquisic. Activos Fijos	9,886,620.40		
2.1.1.01.01.02	Deudas comerc. p/adquisic. Bienes	1,842,487.72		
2.1.1.01.01.03	Deudas comerc.p/adquisic. Servicios	27,633,489.08		
	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES CORTO PLAZO			6,256,125.75
2.1.1.02.01.01	Remuneraciones básicas a pagar c/p	680,570.95		
2.1.1.02.01.06.09	Coopesalugo	(158,800.00)		
2.1.1.02.01.06.11	S.E.C.U.C. (0.5% s	154,092.80		
2.1.1.02.01.06.12	ANEP 1%	230,265.00		
2.1.1.02.01.06.17	Prestamos Junta Pensiones Magisterio	(52,992.00)		
2.1.1.02.01.06.18	S.S.V.M.N.(Poliza-Prestamos)	(64,259.00)		
2.1.1.02.02.02	Retenciones de impuestos nacionales a pa	5,467,248.00		
	DEPOSITOS EN GARANTIA			5,654,571.72
2.1.3.03.01.03	Depósitos en garantía por adquisiciones	3,003,987.72		
2.1.3.03.02.02	Depósitos en garantía por contratos de s	2,227,224.00		
2.1.3.03.02.03	Depósitos en garantía por adquisiciones	423,360.00		
	PATRIMONIO NETO			1,904,443,844.05
3.1.2.01.01	Donaciones de capital a valores históric	1,000.00		
3.1.3.01.01	Revaluacion de Propiedades, Planta, y Eq	50,660,175.00		
3.1.5.01.01	Resultados de ejercicios anteriores	1,618,580,376.05		
3.1.5.01.02	Ajuste por reexpresión de resultados de	235,202,293.00		
	IMPUESTO GENERAL SOBRE LAS VENTAS			48,029,790.03
4.1.3.02.01.02.1	Impuestos especificos sobre la explotaci	48,029,790.03		
	MULTAS Y SANCIONES			253,470.00
4.3.1.02	Multas por atraso en el pago de bienes y	253,470.00		
	VENTAS DE SERVICIOS			113,063,981.50
4.4.1.02.99.01.01	Matricula de Cursos libres y tecnicos	102,116,450.00		
4.4.1.02.99.01.02	Derechos de Graduacion Cursos	558,200.00		
4.4.1.02.99.01.03	Certificaciones cursos y programas tecni	214,400.00		



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE JUNIO 2013
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
4.4.1.02.99.01.04	Exámenes de Ubicacion cursos	97,500.00		
4.4.1.02.99.01.06	Convenios	10,077,431.50		
	DERECHOS ADMINISTRATIVOS			362,125,183.79
4.4.2.99.02.01	Derechos Admin a la Educacion	291,101,333.79		
4.4.2.99.02.02	Laboratorios	9,719,600.00		
4.4.2.99.02.03	Bienestar Estudiantil	5,905,600.00		
4.4.2.99.02.04	Licencias de Software	31,533,400.00		
4.4.2.99.02.05	Carnets	4,591,800.00		
4.4.2.99.02.06	Derechos de Modificacion	2,263,400.00		
4.4.2.99.02.07	Derechos de Examen Suficiencia	517,900.00		
4.4.2.99.02.08	Derechos de Graduacion	9,516,400.00		
4.4.2.99.02.09	Derechos de Certificacion	3,226,300.00		
4.4.2.99.02.10	Derechos Examen Extraordinario	1,318,800.00		
4.4.2.99.02.11	Derechos Emision Planes Estudio	1,860,900.00		
4.4.2.99.02.12	Derechos de Reconocimientos(Convalidacio	227,450.00		
4.4.2.99.02.13	Borradores de Notas	342,300.00		
	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS			1,671,626.15
4.5.1.99.03.01	Intereses por depósitos internos	1,671,626.15		
	ALQUILERES			3,721,928.40
4.5.2.01.02	Alquileres de edificios	3,721,928.40		
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO			1,371,541,112.00
4.6.1.01.01.01	Donaciones corrientes del Gobierno Centr	1,371,541,112.00		
	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS			7,040,711.61
4.9.9.99.99.01	Examen Portac Armas	334,800.00		
4.9.9.99.99.02	Formulario de Becas	927,700.00		
4.9.9.99.99.03	Reintegros en efectivo	171,321.34		
4.9.9.99.99.04	Cobro Servicios publicos por Alquileres	54,912.00		
4.9.9.99.99.05	Otros ingresos no especificos	5,542,880.13		
4.9.9.99.99.06	Comision Poliza INS	9,098.14		
	REMUNERACIONES		1,371,272,096.68	
1.01.01	Sueldos para cargos fijos	637,016,869.81		
1.01.02	Jornales	5,109,655.20		
1.01.03	Servicios especiales	-		
1.01.04	Sueldos a base de comisi3n	-		
1.01.05	Suplencias	2,724,625.80		
1.01.99	Otras remuneraciones b3sicas	-		
1.02.01	Tiempo extraordinario	8,657,426.61		
1.02.02	Recargo de funciones	-		
1.02.03	Disponibilidad laboral	-		
1.02.04	Compensaci3n de vacaciones	-		
1.02.05	Dietas	13,665,021.75		
1.02.99	Otras remuneraciones eventuales	-		
1.03.01	Retribuci3n por a3os servidos	178,907,935.03		
1.03.02	Restricci3n al ejercicio liberal de la p	62,123,373.47		
1.03.03	Decimotercer mes	12,939,306.48		
1.03.99	Otros incentivos salariales	32,162,081.01		
1.04.01	Contribuci3n patronal al Seguro de Salud	124,883,759.89		
1.04.05	Contribuci3n patronal al Banco popular y	5,256,859.42		
1.05.01	Contribuci3n patronal al Seguro de Pensi	12,968,847.05		
1.05.02	Aporte patronal al R3gimen Obligatorio d	16,219,734.04		
1.05.03	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	32,439,454.00		
1.05.04	Contribuci3n patronal a otros fondos adm	61,330,915.40		
1.06.04	Salario escolar	145,372,581.38		
1.06.08	Indemnizaciones al personal	19,493,650.34		
	SERVICIOS		181,233,527.45	



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE JUNIO 2013
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2.01.01	Alquiler de terrenos, edificios y locale	1,334,987.00		
2.01.02	Alquiler de maquinarias, equipos y mobil	410,000.00		
2.02.01	Agua y alcantarillado	2,303,427.00		
2.02.02	Energía eléctrica	7,988,109.00		
2.02.03	Correos	94,020.00		
2.02.04	Servicios de telecomunicaciones	11,697,263.06		
2.02.99	Otros servicios básicos	55,500.00		
2.03.01	Servicios de información	12,002,601.45		
2.03.02	Publicidad y propaganda	23,345,167.70		
2.03.03	Impresión, encuadernación y otros	8,312,826.02		
2.03.04	Transporte de bienes	20,000.00		
2.03.05	Servicios aduaneros	-		
2.03.06	Comisiones y gastos por servicios financ	16,471,690.72		
2.04.02	Servicios jurídicos	845,075.00		
2.04.03	Servicios de ingeniería	-		
2.04.04	Servicios en ciencias económicas y socia	9,238,925.30		
2.04.05	Servicios de mantenimiento de sistemas i	-		
2.04.06	Servicios generales	25,180,305.85		
2.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	20,517,390.71		
2.05.01	Transporte dentro del país	3,022,202.57		
2.05.02	Viáticos dentro del país	3,017,800.54		
2.05.03	Transporte en el exterior	-		
2.05.04	Viáticos en el exterior	-		
2.06.01	Seguros	3,042,372.06		
2.07.01	Actividades de capacitación	2,892,610.34		
2.07.02	Actividades protocolarias y sociales	10,271,993.50		
2.07.03	Gastos de representación institucional	-		
2.08.01	Mantenimiento de edificios	13,038,041.08		
2.08.02	Mantenimiento y reparación de maquinaria	-		
2.08.03	Mantenimiento y reparación de equipos de	-		
2.08.04	Mantenimiento y reparación de equipos de	-		
2.08.05	Mantenimiento y reparación de equipos y	872,214.38		
2.08.06	Mantenimiento y reparación de equipos pa	22,143.50		
2.08.07	Mantenimiento y reparación de equipos sa	784,900.00		
2.08.08	Mantenimiento y reparación de equipos y	419,400.00		
2.08.99	Otros gastos de mantenimiento y reparaci	939,110.00		
2.99.99	Otros servicios varios	3,093,450.67		
	MATERIALES Y SUMINISTROS		23,047,958.28	
3.01.01	Combustibles y lubricantes	211,366.00		
3.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	299,560.00		
3.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	3,091,562.17		
3.01.99	Otros productos químicos y conexos	504,593.87		
3.02.03	Alimentos y bebidas	667,363.94		
3.03.01	Materiales y productos metálicos	917,858.80		
3.03.02	Materiales y productos minerales y asfál	753,559.89		
3.03.03	Madera y sus derivados	27,146.62		
3.03.04	Materiales y productos eléctricos, telef	1,577,323.97		
3.03.05	Materiales y productos de vidrio	28,000.00		
3.03.06	Materiales y productos de plástico	-		
3.03.99	Otros materiales y productos de uso en l	394,974.38		
3.04.01	Herramientas e instrumentos	309,539.07		
3.04.02	Repuestos y accesorios	232,368.00		
3.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,973,704.47		
3.99.02	Útiles y materiales médicos, hospitalari	-		
3.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	2,486,504.56		
3.99.04	Textiles y vestuario	4,933,140.00		
3.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2,519,906.02		
3.99.06	Útiles y materiales de resguardo y segur	359,929.09		
3.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	-		
3.99.99	Otros útiles, materiales y suministros d	1,759,557.43		



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE JUNIO 2013
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
GASTOS POR DEPRECIACION			38,033,159.99	
56.1.4.01.01.02	Depreciaciones de edificios	7,746,541.23		
56.1.4.01.01.04	Depreciaciones de equipos de transporte,	568,918.72		
56.1.4.01.01.05	Depreciaciones de equipos de comunicació	802,092.04		
56.1.4.01.01.06	Depreciaciones de equipos y mobiliario d	1,165,050.00		
56.1.4.01.01.07	Depreciaciones de equipos para computaci	13,543,740.00		
56.1.4.01.01.08	Depreciaciones de equipos sanitario, de	770,340.00		
56.1.4.01.01.09	Depreciaciones de equipos y mobiliario e	9,946,182.00		
56.1.4.01.01.10	Depreciaciones de equipos de seguridad,	163,224.00		
56.1.4.01.01.99	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	91,656.00		
56.1.4.05.03	Amortizaciones de software y programas	3,235,416.00		
TRANSFERENCIAS			14,273,899.00	
58.4.1.01.02	Becas	12,224,000.00		
58.4.1.03.03.01	Donaciones corrientes a Instituciones De	2,049,899.00		
OTROS GASTOS			4,607,637.10	
59.9.9.02.01	Impuestos	4,607,637.10		
SUMAS QUE COMPRUEBAN			<u>₡ 4,436,309,806.17</u>	<u>₡ 4,436,309,806.17</u>

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/01/2013 al 30/06/2013
(CIFRAS EN COLONES)

	NOTAS	2013	2012
<u>INGRESOS</u>			
Impuestos		48,029,790.03	32,542,342.97
Multas, sanciones, remates y confiscacio		253,470.00	159,910.00
Ingresos y resultados positivos por vent		475,189,165.29	395,449,928.97
Ingresos de la propiedad		5,393,554.57	5,407,672.18
Transferencias		1,371,541,112.00	1,277,040,139.00
Otros ingresos		7,040,711.61	7,936,069.75
TOTAL DE INGRESOS		€ 1,907,447,803.50	€ 1,718,536,062.87
<u>EGRESOS</u>			
Gastos en personal		1,371,272,096.68	1,292,576,709.84
Servicios		181,233,527.45	161,740,310.09
Materiales y suministros consumidos		23,047,958.28	24,418,422.17
GASTOS DEPRECIACION, DETERIORO, DESVALORI		38,033,159.99	30,628,802.07
TRANSFERENCIAS		14,273,899.00	12,090,200.00
OTROS GASTOS		4,607,637.10	4,296,593.10
TOTAL DE EGRESOS		1,632,468,278.50	1,525,751,037.27
TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO		€ 274,979,525.00	€ 192,785,025.60

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/06/2013 al 30/06/2013
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2013	2012
INGRESOS			
4.1.3.02.01.02.1	Impuestos específicos sobre la explotaci	7,841,350.93	5,589,577.02
4.3.1.02	Multas por atraso en el pago de bienes y	88,400.00	-
4.4.1.02.99.01.01	Matricula de Cursos libres y tecnicos	13,266,000.00	-
4.4.1.02.99.01.02	Derechos de Graduacion Cursos	40,700.00	-
4.4.1.02.99.01.03	Certificaciones cursos y programas tecni	12,000.00	-
4.4.1.02.99.01.04	Exámenes de Ubicacion cursos	12,500.00	-
4.4.1.02.99.01.06	Convenios	2,607,750.00	-
4.4.2.99.02.01	Derechos Admin a la Educacion	2,492,200.00	626,976.89
4.4.2.99.02.05	Carnets	-	6,800.00
4.4.2.99.02.06	Derechos de Modificacion	32,000.00	22,000.00
4.4.2.99.02.07	Derechos de Examen Suficiencia	-	67,600.00
4.4.2.99.02.08	Derechos de Graduacion	5,045,700.00	152,700.00
4.4.2.99.02.09	Derechos de Certificacion	345,600.00	365,200.00
4.4.2.99.02.11	Derechos Emision Planes Estudio	154,800.00	88,800.00
4.4.2.99.02.12	Derechos de Reconocimientos(Convalidacio	22,000.00	30,200.00
4.4.2.99.02.13	Borradores de Notas	26,400.00	-
4.5.1.99.03.01	Intereses por depósitos internos	522,577.44	186,711.68
4.5.2.01.02	Alquileres de edificios	639,000.00	1,200,500.00
4.6.1.01.01.01	Donaciones corrientes del Gobierno Centr	195,934,444.00	182,434,304.00
4.9.9.99.99.01	Examen Portac Armas	27,900.00	19,200.00
4.9.9.99.99.02	Formulario de Becas	363,000.00	245,000.00
4.9.9.99.99.03	Reintegros en efectivo	-	174,750.00
4.9.9.99.99.04	Cobro Servicios publicos por Alquileres	12,480.00	24,960.00
4.9.9.99.99.05	Otros ingresos no especificos	6,000.00	805,136.72
4.9.9.99.99.06	Comision Poliza INS	1,677.62	2,731.87
TOTAL DE INGRESOS		229,494,479.99	208,207,748.18
EGRESOS			
1.01.01	Sueldos para cargos fijos	128,429,314.45	120,560,130.34
1.01.02	Jornales	936,129.00	919,200.00
1.02.01	Tiempo extraordinario	1,604,561.96	1,033,975.75
1.02.05	Dietas	2,898,290.50	3,574,725.00
1.03.01	Retribución por años servidos	35,181,485.41	32,169,696.25
1.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la p	10,777,975.13	10,451,184.30
1.03.03	Decimotercer mes	2,620,628.80	-
1.03.99	Otros incentivos salariales	6,593,965.40	6,243,426.34
1.04.01	Contribución patronal al Seguro de Salud	30,177,076.97	29,017,759.16
1.04.05	Contribución patronal al Banco popular y	925,884.59	1,172,932.89
1.05.01	Contribución patronal al Seguro de Pensi	2,029,278.99	3,874,318.60
1.05.02	Aporte patronal al Régimen Obligatorio d	2,777,659.00	4,612,700.02
1.05.03	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	5,555,295.00	9,073,130.98
1.05.04	Contribución patronal a otros fondos adm	10,833,394.00	17,784,833.90
1.06.08	Indemnizaciones al personal	3,627,942.20	5,901,596.99
2.01.01	Alquiler de terrenos, edificios y locale	-	2,030,320.00
2.02.01	Agua y alcantarillado	371,405.00	(157,647.00)
2.02.02	Energía eléctrica	1,472,519.25	1,797,668.75
2.02.03	Correos	67,735.00	18,445.00
2.02.04	Servicios de telecomunicaciones	683,367.50	3,267,368.50
2.03.01	Servicios de información	3,861,270.50	9,409,356.00
2.03.02	Publicidad y propaganda	(3,033,160.20)	7,753,054.50
2.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1,600,301.84	5,508,949.24
2.03.04	Transporte de bienes	20,000.00	-
2.03.06	Comisiones y gastos por servicios financ	370,475.70	330,096.99
2.04.02	Servicios jurídicos	25,000.00	33,380.00
2.04.04	Servicios en ciencias económicas y socia	-	6,711,603.69
2.04.06	Servicios generales	7,908,965.17	7,744,206.47



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/06/2013 al 30/06/2013
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2013	2012
2.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	4,038,754.00	442,948.00
2.05.01	Transporte dentro del país	809,877.68	1,270,102.50
2.05.02	Viáticos dentro del país	336,950.54	568,700.00
2.06.01	Seguros	441,654.55	334,317.68
2.07.01	Actividades de capacitación	628,342.70	829,445.00
2.07.02	Actividades protocolarias y sociales	1,761,660.00	2,487,931.60
2.08.01	Mantenimiento de edificios	3,461,664.91	3,415,800.00
2.08.05	Mantenimiento y reparación de equipos y	25,969.00	100,000.00
2.08.06	Mantenimiento y reparación de equipos pa	-	150,522.00
2.08.07	Mantenimiento y reparación de equipos sa	41,000.00	6,000.00
2.08.08	Mantenimiento y reparación de equipos y	22,400.00	-
2.08.99	Otros gastos de mantenimiento y reparaci	586,110.00	957,690.89
2.99.99	Otros servicios varios	305,868.00	261,756.90
3.01.01	Combustibles y lubricantes	79,709.00	768,033.00
3.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	279,260.00	-
3.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	379,656.44	670,180.73
3.01.99	Otros productos químicos y conexos	6,989.93	15,362.00
3.02.03	Alimentos y bebidas	82,366.94	346,936.43
3.03.01	Materiales y productos metálicos	232,193.54	71,152.27
3.03.02	Materiales y productos minerales y asfál	-	(456,646.89)
3.03.03	Madera y sus derivados	(98,568.00)	-
3.03.04	Materiales y productos eléctricos, telef	678,816.73	493,011.89
3.03.99	Otros materiales y productos de uso en l	2,540.00	(19,628.76)
3.04.01	Herramientas e instrumentos	-	12,193.83
3.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	112,860.00	943,220.00
3.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	-	566,177.06
3.99.04	Textiles y vestuario	665,000.00	231,874.00
3.99.05	Útiles y materiales de limpieza	-	361,289.84
3.99.06	Útiles y materiales de resguardo y segur	19,489.99	488,238.97
3.99.99	Otros útiles, materiales y suministros d	36,180.00	1,635,192.76
56.1.4.01.01.02	Depreciaciones de edificios	1,283,957.10	1,283,957.10
56.1.4.01.01.04	Depreciaciones de equipos de transporte,	94,295.92	97,439.12
56.1.4.01.01.05	Depreciaciones de equipos de comunicació	133,682.00	115,195.00
56.1.4.01.01.06	Depreciaciones de equipos y mobiliario d	194,175.00	162,669.00
56.1.4.01.01.07	Depreciaciones de equipos para computaci	2,257,290.00	2,151,599.00
56.1.4.01.01.08	Depreciaciones de equipos sanitario, de	128,390.00	73,892.00
56.1.4.01.01.09	Depreciaciones de equipos y mobiliario e	1,657,697.00	1,400,063.00
56.1.4.01.01.10	Depreciaciones de equipos de seguridad,	27,204.00	-
56.1.4.01.01.99	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	15,276.00	8,375.00
56.1.4.05.03	Amortizaciones de software y programas	539,236.00	-
58.4.1.01.02	Becas	165,000.00	3,211,200.00
58.4.1.03.03.01	Donaciones corrientes a Instituciones De	2,049,899.00	-
	TOTAL DE EGRESOS	281,799,609.13	316,292,603.58
	TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO	(52,305,129.14)	(108,084,855.40)



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Circulante y No Circulante
AL 30 DE JUNIO 2013
EN COLONES

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>NOTAS</u>	AÑO 2013	AÑO 2012
Efectivo y equivalentes de efectivo		603,548,892.73	513,316,042.63
Cuentas a cobrar a corto plazo	(4)	-	213,009.00
Inventarios		33,886,739.88	33,886,739.88
Otros activos a corto plazo		5,191,305.89	4,462,769.62
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		₡ 642,626,938.50	₡ 551,878,561.13
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>CUENTAS POR COBRAR L.P.</u>			
Cuentas a cobrar a largo plazo	(5)	618,696.55	618,696.55
TOTAL CUENTAS POR COBRAR L.P.		618,696.55	618,696.55
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
Terrenos para construcción de edificios	(6)	71,963,595.00	71,963,595.00
Edificios		717,653,757.18	712,966,744.37
Maquinaria y equipos para la producción		2,125,216.80	2,069,346.80
Equipos de transporte, tracción y elevac		19,507,005.20	19,507,005.20
Equipos de comunicación		36,007,967.52	29,189,632.64
Equipos y mobiliario de oficina		117,082,546.99	104,242,729.17
Equipos para computación		542,759,395.07	517,458,289.56
Equipos sanitarios, de laboratorio e inv		23,573,240.49	17,621,965.29
Equipos y mobiliario educacional, deport		259,788,962.73	223,054,314.89
Equipos de seguridad, orden, vigilancia		6,528,719.75	6,113,852.50
Maquinarias, equipos y mobiliarios diver		3,813,078.00	2,171,000.00
Piezas y obras históricas y de colección	(7)	2,030,000.00	2,030,000.00
Construcciones en proceso de edificios	(8)	300,147,734.69	289,096,403.96
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPOS		2,102,981,219.42	1,997,484,879.38
<u>MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA</u>			
Edif p/ofic y public-Deprec.acumuladas *		(26,091,176.00)	(21,601,880.68)
Centros Enseñ-Deprec. acumuladas *		(62,926,793.74)	(54,315,467.39)
Otros Edif-Deprec. acumuladas *		(27,006,039.48)	(24,485,182.92)
Motos-Deprec. acumuladas *		(606,794.49)	(466,794.50)
Vehiculos-Dep./Acum*		(8,658,012.81)	(7,650,745.76)
Eq.Radio-Deprec. acumuladas *		(9,279,030.99)	(7,785,768.99)
Arch/Bibliot/Deprec. acumuladas *		(8,462,596.65)	(8,447,326.65)
Mesa/Escrit-Deprec. acumuladas *		(1,739,994.00)	(576,498.00)
Silla/Banco-Deprec. acumuladas *		(148,824.00)	(27,042.00)
Eq.Ventil-Deprec. acumuladas *		(15,540.00)	-
Otros Eq.-Deprec. acumuladas *		(11,786,540.95)	(10,961,564.95)
Computador-Depreciac.acumuladas *		(286,767,058.75)	(260,434,990.75)
Impresora-Deprec. acumuladas *		(72,684.00)	(17,796.00)
UPS-Deprec. acumuladas *		(43,926.00)	-
Otros Eq.Comp-Deprec. acumuladas *		(23,670.00)	(1,218.00)
Eq.Medic-Deprec. acumuladas *		(1,389,636.45)	(782,358.45)
Eq.laborat-Depreciac. acumuladas *		(5,975,360.01)	(5,510,408.01)
Eq.Medic-Deprec. acumuladas *		(40,206.00)	-



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificacion Circulante y No Circulante
AL 30 DE JUNIO 2013
EN COLONES

	<u>NOTAS</u>	AÑO 2013	AÑO 2012
Otros Eq Med-Depreciac. acumuladas *		(190,502.03)	(89,246.03)
Pizarras-Depreciac. acumuladas *		(4,516,982.03)	(4,499,360.03)
Mob/enseñ-Deprec.acumuladas *		(52,952,836.94)	(48,412,648.94)
Encicloped-Deprec. acumuladas *		(59,933,823.93)	(46,456,575.93)
Otros Eq.Ed-Deprec. acumuladas *		(312,204.00)	(702.00)
Armas-Deprec. acumuladas *		(1,434,282.75)	(1,281,432.75)
Otros Eq.Seg-Deprec. acumuladas *		(10,374.00)	-
Eq./Mob.Domest-Deprec. acumuladas *		(2,586,735.97)	(2,567,817.97)
Eq.Fotograf-Deprec. acumuladas *		(22,488.00)	-
Eq./Mob Ing-Deprec. acumuladas *		(150,750.00)	(50,250.00)
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA		(573,144,863.96)	(506,423,076.69)
<u>OTROS ACTIVOS A L.P.</u>			
Bienes intangibles	(10)	57,614,673.20	31,530,985.52
TOTAL NO CORRIENTE		1,588,069,725.22	1,523,211,484.77
TOTAL ACTIVOS		₡ 2,230,696,663.72	₡ 2,075,090,045.90
<u>PASIVO Y CAPITAL</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Deudas a corto plazo	(11)	51,273,294.67	135,178,383.79
TOTAL PASIVOS		51,273,294.67	135,178,383.79
<u>PATRIMONIO</u>			
PATRIMONIO NETO	(12)	1,904,443,844.05	1,747,126,636.51
SUPERAVIT DEL PERIODO		274,979,525.00	192,785,025.60
TOTAL PATRIMONIO		2,179,423,369.05	1,939,911,662.11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		₡ 2,230,696,663.72	₡ 2,075,090,045.90


Hecho por: Andrés Aguirre Ch.


Revisado por:



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2013**

1. Declaración de Principios de Contabilidad

El Colegio Universitario de Cartago declara que sus Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de transacciones que son exigidos por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, de acuerdo con la normativa vigente por parte de la oficina de Contabilidad Nacional. Aparte de la situación anterior se tiene un proceso abierto para la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.

2. Domicilio, actividad, registros y moneda

El Colegio Universitario de Cartago está domiciliado en Cartago, Costa Rica. Su actividad principal es la educación de tipo para universitaria, y la moneda oficial para registrar transacciones es el colón (¢). Se mantiene una contabilidad, cuya base es la ejecución presupuestal, de acuerdo con el Presupuesto Ordinario aprobado por la Autoridad Presupuestaria, y la Contraloría General de la Republica, por lo que la base de contabilización es Efectivo, sin embargo pueden existir transacciones que se registren sin la presencia de efectivo, solo bastará con la realización total del movimiento económico.

3. Principales políticas contables

Las políticas contables mas relevantes observadas por la institución están de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y de conformidad con las regulaciones impuestas por la oficina de la Contabilidad Nacional

Efectivo y equivalentes

Para revelar el estado de flujo de efectivo se consideran las cuentas bancarias, fondos fijos y los fondos en custodia por parte de la Tesorería Nacional, por medio de Caja Única del Estado.

Edificaciones, Mobiliario, equipo y Maquinaria

Se registran al costo de adquisición o construcción. Las reparaciones menores se cargan como gastos en el Estado de Rendimiento Financiero. La depreciación se registra mensualmente, por el método de línea recta, tomando como parámetro la Tabla de Vida Útil emitida por la Dirección General de Tributación Directa.

Cargas Sociales

Se reconocen mensualmente al ser canceladas y descargadas del presupuesto institucional

Reconocimiento de los ingresos

Se reconocen los ingresos al ser cancelados los aranceles de matrícula por parte de los estudiantes, que son los usuarios de los servicios educacionales.

Además mensualmente se recibe una subvención por parte del Ministerio de Hacienda, y con cargo en el Presupuesto Nacional, la cual es utilizada para el financiamiento de salarios y los gastos adicionales reconocidos de la partida de salarios.

Reconocimiento de los egresos

Se reconocen los egresos al ser cancelados, y con cargo al Presupuesto Institucional, tomando como principio la realización total de los servicios o bienes adquiridos.

4. Cuentas por cobrar netas a corto plazo

Otros derechos administrativos a c/p

Anticipos a proveedores y contratistas d

	2013	2012
	-	163,009.00
	-	50,000.00



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2013**

	-	213,009.00
5.Cuentas por cobrar netas a largo plazo	2013	2012
Otros documentos varios a cobrar l/p	508,925.00	508,925.00
Otros créditos varios l/p	109,771.55	109,771.55
	618,696.55	618,696.55
6.Terrenos, Edificios, Mobiliario, maquinaria y equipo	2013	2012
Terrenos-Valores de origen	71,963,595.00	71,963,595.00
Edif p/ofic y public-Valores de origen	138,751,373.23	138,751,373.23
Centros Enseñ-Valores de origen	429,574,403.21	429,574,403.21
Otros Edif-Valores de origen	100,793,308.04	100,793,308.04
Eq.proc/alim-Valores de origen	55,870.00	-
Eq.Hidraul-Valores de origen	2,069,346.80	2,069,346.80
Motos-Valores de origen	1,400,000.00	1,400,000.00
Vehiculos-Valor Origen	18,107,005.20	18,107,005.20
Eq.Telef-Valores de origen	2,604,334.88	-
Eq.Radio-Valores de origen	27,870,772.64	27,646,772.64
Eq.Aud/Vid-Valores de origen	5,532,860.00	1,542,860.00
Arch/Bibliot/Arm-Valores de origen	1,566,286.00	612,008.00
Mesa/Escrit-Valores de origen	58,699,457.74	58,699,457.74
Silla/Banco-Valores de origen	9,473,740.00	7,684,200.00
Eq.Ventil-Valores de origen	1,553,922.00	-
Otros Eq.-Valores de origen	45,789,141.25	37,247,063.43
Computador-Valores de origen	537,659,357.58	516,014,138.57
Impresora-Valores de origen	2,493,947.04	1,048,316.62
UPS-Valores de origen	1,756,953.28	265,775.60
Otros Eq.Comp-Valores de origen	849,137.17	130,058.77
Eq.Medic-Valores de origen	8,650,500.00	8,288,950.00
Eq.laborat-Valores de origen	11,289,604.29	7,308,015.29
Eq.Medic-Valores de origen	1,608,136.20	-
Otros Eq Med-Valores de origen	2,025,000.00	2,025,000.00
Pizarras-Valores de origen	428,750.00	428,750.00
Mob/enseñ-Valores de origen	91,758,193.41	89,849,193.41
Encicloped-Valores de origen	155,170,250.98	132,748,371.48
Otros Eq.Ed-Valores de origen	12,431,768.34	28,000.00
Armas-Valores de origen	6,113,852.50	6,113,852.50
Otros Eq.Seg-Valores de origen	414,867.25	-
Eq./Mob.Domest-Valores de origen	903,600.00	161,000.00
Eq.Fotograf-Valores de origen	899,478.00	-
Eq./Mob Ing-Valores de origen	2,010,000.00	2,010,000.00
Obras Arte-Valores de origen	2,030,000.00	2,030,000.00
Edif p/ofic y public-Revaluaciones	3,123,240.00	3,123,240.00
Edif p/ofic y public-Mejoras	41,997,022.15	37,310,009.39
Centros Enseñ-Mejoras	991,910.50	991,910.50
Otros Edif-Mejoras	2,422,500.05	2,422,500.00
SUBTOTAL	1,800,803,484.73	1,706,358,475.42
DEPRECIACION ACUMULADA	(573,144,863.96)	(506,423,076.69)
NETO	1,227,658,620.77	1,199,935,398.73
7.Bienes Historicos y Culturales	2013	2012
Obras Arte-Valores de origen	2,030,000.00	2,030,000.00

8. Proyectos en Construcción

Construcciones en proceso de edificios d

Este rubro se refiere a las construcciones que se encuentran en proceso constructivo o en proceso de entrega por parte de la compañía constructora, se incluyen todos los gastos de anteproyecto, gastos legales, trabajos previos y obras

2013	2012
300,147,734.69	289,096,403.96

9. Edificios arrendados

Actualmente se encuentra bajo arrendamiento los siguientes inmuebles:

Soda Comedor
Fotocopiadora
Parqueo

2013	2012
------	------

10. Bienes Intangibles

Patentes-Valores de origen
Software-Valores de origen
Software-Amortizaciones acumuladas *

TOTAL

2013	2012
57,100.00	57,100.00
107,440,437.73	73,010,592.05
(49,882,864.53)	(41,536,706.53)
57,614,673.20	31,530,985.52

11. Cuentas por pagar Netas

Deudas comerciales a corto plazo
Deudas sociales y fiscales a corto plazo
Depósitos en garantía

TOTAL

2013	2012
39,362,597.20	43,644,267.15
6,256,125.75	88,753,861.92
5,654,571.72	2,780,254.72
51,273,294.67	135,178,383.79

12. Patrimonio

Esta partida incluye los rendimientos acumulados obtenidos por la Institución, así como donaciones hechas a la Institución, y revaluaciones hechas a los Activos Fijos.

Donaciones de capital a valores históricos
Revaluación de Propiedades, Planta, y Eq
Resultados de ejercicios anteriores
Ajuste por reexpresión de resultados de

TOTAL

2013	2012
1,000.00	1,000.00
50,660,175.00	50,660,175.00
1,618,580,376.05	1,596,465,461.51
235,202,293.00	100,000,000.00
1,904,443,844.05	1,747,126,636.51

13. Regulaciones cambiarias y restricciones sobre moneda extranjera:

'Las transacciones relacionadas con la conversión de moneda extranjera se deben a las compras de bienes y servicios, por lo que se deben registrar las obligaciones al valor comercial del día de registro, y se deberá cancelar las obligaciones al valor comercial, del día de cancelación de la obligación; según DAF-040-2012 del día 31/01/2012, en concordancia con el artículo 48 de la Ley Orgánica del Banco Central de Costa Rica.

14. Aclaración sobre el cambio de Catalogo Contable y Principio de Uniformidad

En el año 2011 el CUC procedió a implementar las directrices emitidas por la Contabilidad Nacional, en relación con la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, por lo que se procedió al cambio del Catalogo de Cuentas Contables, el cual es emitido por la Contabilidad Nacional, esto implica, variaciones en algunos casos de los nombres y naturaleza de las partidas contables.

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
AL 30 JUNIO 2013
EN COLONES

	2013	2012
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
COBROS		
4.1.3.02.01.02.1	7,841,350.93	5,589,577.02
4.3.1.02	88,400.00	-
4.4.1.02.99.01.01	13,266,000.00	16,164,600.00
4.4.1.02.99.01.02	40,700.00	-
4.4.1.02.99.01.03	12,000.00	-
4.4.1.02.99.01.04	12,500.00	-
4.4.1.02.99.01.06	2,607,750.00	-
4.4.2.99.02	8,118,700.00	1,360,276.89
4.5.1.99.03.01	522,577.44	186,711.68
4.5.2.01.02	639,000.00	1,200,500.00
4.6.1.01.01.01	195,934,444.00	182,434,304.00
4.9	411,057.62	1,271,778.59
TOTAL COBROS	229,494,479.99	208,207,748.18
PAGOS		
1.01.01	(128,429,314.45)	(120,560,130.34)
1.01.02	(936,129.00)	(919,200.00)
1.02.01	(1,604,561.96)	(1,033,975.75)
1.02.05	(2,898,290.50)	(3,574,725.00)
1.02.99	-	-
1.03.01	(35,181,485.41)	(32,169,696.25)
1.03.02	(10,777,975.13)	(10,451,184.30)
1.03.03	(2,620,628.80)	-
1.03.99	(6,593,965.40)	(6,243,426.34)
1.04.01	(30,177,076.97)	(29,017,759.16)
1.04.05	(925,884.59)	(1,172,932.89)
1.05.01	(2,029,278.99)	(3,874,318.60)
1.05.02	(2,777,659.00)	(4,612,700.02)
1.05.03	(5,555,295.00)	(9,073,130.98)
1.05.04	(10,833,394.00)	(17,784,833.90)
1.06.08	(3,627,942.20)	(5,901,596.99)
2.01.01	-	(2,030,320.00)
2.02.01	(371,405.00)	157,647.00
2.02.02	(1,472,519.25)	(1,797,668.75)
2.02.03	(67,735.00)	(18,445.00)
2.02.04	(683,367.50)	(3,267,368.50)
2.03.01	(3,861,270.50)	(9,409,356.00)
2.03.02	3,033,160.20	(7,753,054.50)
2.03.03	(1,600,301.84)	(5,508,949.24)
2.03.04	(20,000.00)	-
2.03.06	(370,475.70)	(330,096.99)
2.04.02	(25,000.00)	(33,380.00)
2.04.04	-	(6,711,603.69)
2.04.06	(7,908,965.17)	(7,744,206.47)
2.04.99	(4,038,754.00)	(442,948.00)
2.05.01	(809,877.68)	(1,270,102.50)
2.05.02	(336,950.54)	(568,700.00)
2.07.01	(628,342.70)	(829,445.00)
2.07.02	(1,761,660.00)	(2,487,931.60)
2.08.01	(3,461,664.91)	(3,415,800.00)
2.08.05	(25,969.00)	(100,000.00)
2.08.06	-	(150,522.00)
2.08.07	(41,000.00)	(6,000.00)
2.08.08	(22,400.00)	-
2.08.99	(586,110.00)	(957,690.89)
2.99.99	(305,868.00)	(261,756.90)
3.01.01	(79,709.00)	(768,033.00)
3.01.02	(279,260.00)	-
3.01.04	(379,656.44)	(670,180.73)
3.01.99	(6,989.93)	(15,362.00)
3.02.03	(82,366.94)	(346,936.43)

3.03.01	Materiales y productos metálicos	(232,193.54)	(71,152.27)
3.03.02	Materiales y productos minerales y asfál	-	456,646.89
3.03.03	Madera y sus derivados	98,568.00	-
3.03.04	Materiales y productos eléctricos, telef	(678,816.73)	(493,011.89)
3.03.99	Otros materiales y productos de uso en l	(2,540.00)	19,628.76
3.04.01	Herramientas e instrumentos	-	(12,193.83)
3.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	(112,860.00)	(943,220.00)
3.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	-	(566,177.06)
3.99.04	Textiles y vestuario	(665,000.00)	(231,874.00)
3.99.05	Útiles y materiales de limpieza	-	(361,289.84)
3.99.06	Útiles y materiales de resguardo y segur	(19,489.99)	(488,238.97)
3.99.99	Otros útiles, materiales y suministros d	(36,180.00)	(1,635,192.76)
58.4.1.01.02	Becas	(165,000.00)	(3,211,200.00)
58.4.1.03.03.01	Donaciones corrientes a Instituciones De	(2,049,899.00)	-
51.1.2.06.01	Seguros	-	468,310.32
1.1.9.01.01.01	Primas y gastos de seguros a devengar c/	(1,714,649.00)	(1,681,068.32)
	TOTAL PAGOS	(276,741,400.56)	(311,877,854.68)
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	(47,246,920.57)	(103,670,106.50)
	FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
1.2.5.01.03.06.1	Eq.Hidraul-Valores de origen	-	(2,069,346.80)
1.2.5.01.05.04.1	Eq.Aud/Vid-Valores de origen	-	(1,542,860.00)
1.2.5.01.06.01.1	Arch/Bibliot/Arm-Valores de origen	-	(115,000.00)
1.2.5.01.06.02.1	Mesa/Escrit-Valores de origen	-	(1,050,000.00)
1.2.5.01.06.03.1	Silla/Banco-Valores de origen	-	(4,800,000.00)
1.2.5.01.06.99.1	Otros Eq.-Valores de origen	(51,745.00)	(399,600.00)
1.2.5.01.07.01.1	Computador-Valores de origen	-	(465,000.00)
1.2.5.01.07.02.1	Impresora-Valores de origen	-	(216,710.00)
1.2.5.01.07.05.1	UPS-Valores de origen	-	(115,500.00)
1.2.5.01.07.99.1	Otros Eq.Comp-Valores de origen	-	(55,000.00)
1.2.5.01.08.01.1	Eq.Medic-Valores de origen	-	152,563.00
1.2.5.01.09.04.1	Encicoped-Valores de origen	(350,000.00)	(1,584,135.00)
1.2.5.01.10.03.1	Armas-Valores de origen	-	(4,832,418.75)
1.2.5.01.02.01.5	Edif p/ofic y public-Mejoras	-	(900,000.00)
1.2.5.99.01.01	Construcciones en proceso de edificios d	-	(5,469,232.12)
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(401,745.00)	(23,462,239.67)
	FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
	(+) AUMENTOS AL FLUJO		
1.2.3	Cuentas a cobrar a largo plazo	-	33,724.24
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	18,636,149.48	43,644,267.15
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	87,288,384.15	91,187,015.41
	(-)DISMINUCIONES AL FLUJO		
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	(25,482,614.87)	-
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	(152,756,892.55)	(45,767,547.44)
	FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(72,314,973.79)	89,097,459.36
	INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(119,963,639.36)	(38,034,886.81)
	Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	₡ 723,512,532.09	₡ 551,350,929.44
	Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	₡ 603,548,892.73	₡ 513,316,042.63

NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

1) La cuenta de efectivo está compuesta por los siguientes rubros:

	2013	2012
Cuenta de Caja General en el C.U.C.	100,000.00	100,000.00
Cuenta de Caja Chica en el C.U.C.	1,500,000.00	1,500,000.00
Cuenta Bancaria 108673-4 del Banco Credito Agricola de Cartago	125,485,173.55	44,889,825.41
Cuenta Bancaria 110880-2 del Banco Credito Agricola de Cartago	54,839,100.28	44,326,864.98
Cuenta Bancaria 119817-5 del Banco Credito Agricola de Cartago	6,150,001.37	7,825,476.37
Cuenta Bancaria 075-003799-4 del Banco Nacional de Costa Rica	6,005,077.28	2,078,228.04
Cuenta Bancaria 075-008545-0 del Banco Nacional de Costa Rica	10,005,332.18	7,629,666.68
Cuenta Bancaria 201010001511 de la Mutual Cartago de Ahorro y Prestamo	2,121,253.18	2,030,407.27
Cuenta de Caja Unica Tesorería Nacional No.73911213200011334	397,342,954.89	402,935,573.88
	₡ 603,548,892.73	₡ 513,316,042.63

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado:



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO/PATRIMONIO NETO
AL 30 JUNIO 2013
EN COLONES**

	SUPERAVIT ACUMULADO	SUPERAVIT POR REVALUACION	SUPERAVIT POR DONACIONES	RESULTADO NETO AHORRO/DESAHORRO	TOTAL
SALDO AL 30 JUNIO 2011	1,554,912,842.07	50,660,175.00	1,000.00	177,974,767.08	1,783,548,784.15
Partida 5.00.00 de Bienes Duraderos					
Perdidas y Ganacias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero	-				-
SALDO REEXPRESADO	1,554,912,842.07	50,660,175.00	1,000.00	177,974,767.08	1,783,548,784.15
SALDO AL 30 JUNIO 2012	1,696,465,461.51	50,660,175.00	1,000.00	192,785,025.60	1,939,911,662.11
Partida 5.00.00 de Bienes Duraderos					
Perdidas y Ganacias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero	-				-
SALDO REEXPRESADO	1,696,465,461.51	50,660,175.00	1,000.00	192,785,025.60	1,939,911,662.11
SALDO AL 30 JUNIO 2013	1,696,465,461.51	50,660,175.00	1,000.00	274,979,525.00	2,022,106,161.51
Partida 5.00.00 de Bienes Duraderos					
Perdidas y Ganacias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero	-				-
SALDO REEXPRESADO	1,696,465,461.51	50,660,175.00	1,000.00	274,979,525.00	2,022,106,161.51

NOTAS

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por: