

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	CAJA Y BANCOS		401.885.516,50	
1-1-1-01-01-02	Efectivo en caja en el país	100.000,00		
1-1-1-01-02-02-02-99-	B.C.A.C. 108673-5	117.991.030,34		
1-1-1-01-02-02-02-99-	B.C.A.C. 110880-2	4.116.549,68		
1-1-1-01-02-02-02-99-	B.C.A.C. 119817-5	178.851,37		
1-1-1-01-02-02-02-99-	B.N.C.R. 075-003799-4	4.777.394,03		
1-1-1-01-02-02-02-99-	B.N.C.R. 075-008545-0	20.008.432,00		
1-1-1-01-02-02-02-99-	MUCAP	2.243.861,38		
1-1-1-01-02-02-02-99-	B.P.D.C. 21024067-1 MATRICULA CUC	34.022.909,95		
1-1-1-01-02-02-02-99-	B.P.D.C. 21024066-5 DECAT	21.364.687,00		
1-1-1-01-02-02-02-99-	B.C.R. 001-0309736-6	7.195.785,63		
1-1-1-01-02-02-02-99-	B.C.R. 001-0309737-4	3.757.100,92		
1-1-1-01-02-02-02-99-	B.C.R. 001-0311239-0 DOLARES	18.501,66		
1-1-1-01-02-02-03-99-	Cta 733911213200011334	186.110.412,54		
	CAJA CHICA		2.500.000,00	
1-1-1-01-03-01-02-99-	Fondo de caja chica	2.000.000,00		
1-1-1-01-03-01-02-99-	Fondo de Proveeduría para Compras	500.000,00		
	CUENTAS POR COBRAR		9.402.960,40	
1-1-3-03-01-02	Ventas de productos terminados a	6.160.796,40		
1-1-3-04-01-05	Servicios Comerciales (Tarjeta Debito	613.000,00		
1-1-3-04-02	Derechos administrativos a cobrar c/p	1.348.076,00		
1-1-3-98-03-02	Depósitos en garantía en el sector publico	1.281.088,00		
	INVENTARIO		44.023.918,92	
1-1-4-01-01-01	Combustibles y lubricantes	2.156,00		
1-1-4-01-01-02	Productos farmacéuticos y	450.623,31		
1-1-4-01-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	11.661.100,23		
1-1-4-01-01-99	Otros productos químicos y conexos	54.250,00		
1-1-4-01-02-03	Alimentos y bebidas	29.750,00		
1-1-4-01-03-01	Materiales y productos metálicos	161.282,88		
1-1-4-01-03-02	Materiales y productos minerales y	(183.344,00)		
1-1-4-01-03-04	Materiales y productos eléctricos,	3.363.829,63		
1-1-4-01-03-06	Materiales y productos de plástico	(10.898,01)		
1-1-4-01-03-99	Otros materiales y productos de uso	697.889,59		
1-1-4-01-04-01	Herramientas e instrumentos	480.021,95		
1-1-4-01-04-02	Repuestos y accesorios	413.098,05		
1-1-4-01-99-01	Útiles y materiales de oficina y	3.619.108,42		
1-1-4-01-99-02	Útiles y materiales médico,	28.800,57		
1-1-4-01-99-03	Productos de papel, cartón e	6.432.482,43		
1-1-4-01-99-04	Textiles y vestuario	2.631.626,44		
1-1-4-01-99-05	Útiles y materiales de limpieza	3.259.977,75		
1-1-4-01-99-06	Útiles y materiales de resguardo y	1.305.201,62		
1-1-4-01-99-07	Útiles y materiales de cocina y	387.401,77		
1-1-4-01-99-99	Otros útiles, materiales y suministros	9.239.560,29		
	OTROS ACTIVOS CORTO PLAZO		6.543.615,91	
1-1-9-01-01-01	Primas y gastos de seguros a	6.543.615,91		
	CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO		508.925,00	
1-2-3-08-99-99	Otros documentos internos varios a largo plazo	508.925,00		
	TERRENOS		71.963.595,00	
1-2-5-01-01-01	Terrenos-Valores de origen	71.963.595,00		
	EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES VARIAS		1.308.544.637,61	
1-2-5-01-02-01	Edificios-Valor de Origen	1.308.544.637,61		
	DEPREC. ACUM. EDIFICIO			166.658.532,42

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1-2-5-01-02-03	Edificios-Depreciaciones Acumuladas	166.658.532,42		
	MAQUINARIA		2.125.216,80	
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la produccion	2.125.216,80		
	DEPREC. ACUM. MAQUINARIA			212.544,00
1-2-5-01-03-03	Maquinaria y equipos para la	212.544,00		
	EQUIPOS DE TRANSPORTE		19.707.000,20	
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	19.707.000,20		
	DEPREC. ACUM. EQ.TRANSPORTE			12.140.832,82
1-2-5-01-04-03	Equipos de transporte, tracción y	12.140.832,82		
	EQUIPOS DE COMUNICACION		75.942.759,61	
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	75.942.759,61		
	DEPREC. ACUM. EQ.COMUNICACION			17.196.258,99
1-2-5-01-05-03	Equipos de comunicación-	17.196.258,99		
	EQUIPOS Y MOBILIARIO OFICINA		176.450.827,13	
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	176.450.827,13		
	DEPREC. ACUM. EQ Y MOB OFICINA			29.431.165,60
1-2-5-01-06-03	Equipos y mobiliario de oficina-	29.431.165,60		
	EQUIPOS DE COMPUTACION		681.867.156,06	
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	681.867.156,06		
	DEPREC. ACUM. EQ.COMPUTACION			364.185.958,75
1-2-5-01-07-03	Equipos para computación-	364.185.958,75		
	EQUIPOS LABORAT. SANITARIO E INVESTIG.		25.978.476,89	
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	25.978.476,89		
	DEPREC. ACUM. EQ.INVESTIG.			10.857.184,49
1-2-5-01-08-03	Equipos sanitarios, de laboratorio e	10.857.184,49		
	EQUIPOS Y MOBIL.EDUCACIONAL DEPORTIVO		339.756.630,31	
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	339.756.630,31		
	DEPREC. ACUM. EQ.EDUC.RECREAT.			174.437.824,90
1-2-5-01-09-03	Equipos y mobiliario educacional,	174.437.824,90		
	EQUIPOS DE SEGURIDAD		16.087.436,05	
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	16.087.436,05		
	DEPREC. ACUM. EQ.SEGURID.			2.496.804,75
1-2-5-01-10-03	Equipos de seguridad, orden,	2.496.804,75		
	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO		16.324.658,64	
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	16.324.658,64		
	DEPREC. ACUM. MAQ.Y EQUIP DIVERSO			3.636.081,97
1-2-5-01-99-03	Equipos Diversos-Depreciaciones	3.636.081,97		
	PROPIEDADES DE INVERSION		-	
	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		2.030.000,00	
1-2-5-05-02-01-01	Obras de Arte-Valor de Origen	2.030.000,00		

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	PROYECTOS EN CONSTRUCCION		173.729.175,83	
1-2-5-99-01-01	Construcciones en proceso de	168.721.134,14		
1-2-5-99-01-99	Construcciones de otros edificios	5.008.041,69		
	OTROS ACTIVOS		52.018.939,11	
1-2-5-08-01-01	Patentes y marcas registradas-Valor	57.100,00		
1-2-5-08-03-01	Software y programas-Valores de	121.259.719,64		
1-2-5-08-03-03	Software y programas-	(69.297.880,53)		
	DEUDAS COMERCIALES CORTO PLAZO			148.601.708,75
2-1-1-01-01	Deudas por adquisición de bienes y	148.601.708,75		
	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES CORTO PLAZO			77.028.156,86
2-1-1-02-01-03-03	Decimotercer mes a pagar c/p	14.066.074,40		
2-1-1-02-01-04	Contribuciones patronales al	(776.591,60)		
2-1-1-02-01-05	Contribuciones patronales a fondos	9.807.451,15		
2-1-1-02-01-06	Retenciones al personal a pagar c/p	47.035.024,50		
2-1-1-02-02-02	Retenciones de impuestos nacionales	6.896.198,41		
	DEPOSITOS EN GARANTIA			5.815.688,10
2-1-3-03-01-01	Depósitos en garantía por contratos	6.688.957,72		
2-1-3-03-01-02	Depósitos en garantía por contratos	(4.837.327,21)		
2-1-3-03-01-03	Depósitos en garantía por	3.964.057,59		
	PASIVO NO CORRIENTE			-
	PATRIMONIO NETO			2.266.309.282,56
3-1-2-01-01	Donaciones de capital a valores	1.000,00		
3-1-3-01-01	Revaluacion de Propiedades, Planta,	50.660.175,00		
3-1-5-01-01	Resultados de ejercicios anteriores	1.980.445.814,56		
3-1-5-01-02	Ajuste por reexpresión de resultados	235.202.293,00		
	IMPUESTO GENERAL SOBRE LAS VENTAS			100.234.919,71
4-1-3-02-21-02	Impuestos específicos sobre la	100.234.919,71		
	MULTAS Y SANCIONES			517.335,00
4-3-1-02	Multas por atraso en el pago de	517.335,00		
	VENTAS DE SERVICIOS			295.506.048,53
4-4-1-02-99-01	Servicios de formación y capacitación	295.506.048,53		
	DERECHOS ADMINISTRATIVOS			595.648.180,48
4-4-2-99-02-01	Derechos Admin a la Educacion	598.912.297,93		
4-4-2-99-02-05	Carnets	476.000,00		
4-4-2-99-02-06	Derechos de Modificacion	717.000,00		
4-4-2-99-02-07	Derechos de Examen Suficiencia	425.700,00		
4-4-2-99-02-08	Derechos de Graduacion	15.451.900,00		
4-4-2-99-02-09	Derechos de Certificacion	5.642.700,00		
4-4-2-99-02-10	Derechos Examen Extraordinario	3.079.000,00		
4-4-2-99-02-11	Derechos Emision Planes Estudio	3.447.100,00		
4-4-2-99-02-12	Derechos de Reconocimientos	721.000,00		
4-4-2-99-02-13	Borradores de Notas	635.000,00		
4-4-2-99-02-14	Cursos de Capacitación CETE	(180.000,00)		
4-4-2-99-02-15	Becas Asignadas	(47.691.000,00)		
4-4-2-99-02-16	Venta de Servicios Carreras	14.011.482,55		
	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS			2.656.326,89
4-5-1-01-02-02	Intereses por otros equivalentes de	2.656.326,89		

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	ALQUILERES			9.179.500,32
4-5-2-01-02	Alquileres de edificios	9.179.500,32		
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO			3.003.544.309,00
4-6-1-02-01-01	Donaciones corrientes del Gobierno	3.003.544.309,00		
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO			-
	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS			5.446.742,31
4-9-9-99-99-01	Examen Portac Armas	1.377.300,00		
4-9-9-99-99-02	Formulario de Becas	1.976.400,00		
4-9-9-99-99-03	Reintegros en efectivo	1.457.124,00		
4-9-9-99-99-04	Cobro Servicios publicos por	142.272,00		
4-9-9-99-99-05	Otros ingresos no especificos	473.305,44		
4-9-9-99-99-06	Comision Poliza INS	20.340,87		
	REMUNERACIONES		3.180.326.162,28	
5-1-1-01-01	Sueldos para cargos fijos	1.545.415.532,29		
5-1-1-01-05	Suplencias	2.697.413,30		
5-1-1-02-01	Tiempo extraordinario	16.952.808,70		
5-1-1-02-02	Recargo de funciones	1.094.500,00		
5-1-1-02-04	Compensación de vacaciones	13.805.028,24		
5-1-1-02-05	Dietas	23.916.283,65		
5-1-1-03-01	Retribución por años servidos	426.036.616,70		
5-1-1-03-02	Restricción al ejercicio liberal de la p	157.086.067,90		
5-1-1-03-03	Decimotercer mes	182.834.563,19		
5-1-1-03-99	Otros incentivos salariales	94.778.047,80		
5-1-1-04-01	Contribución patronal al Seguro de	237.020.636,49		
5-1-1-04-05	Contribución patronal al Banco	12.209.132,32		
5-1-1-05-01	Contribución patronal al Seguro de	26.137.240,34		
5-1-1-05-02	Aporte patronal al Régimen	36.627.381,81		
5-1-1-05-03	Aporte patronal al Fondo de	65.215.735,84		
5-1-1-05-04	Contribución patronal a otros fondos	142.085.992,90		
5-1-1-06-04	Salario escolar	172.064.618,40		
5-1-1-06-08	Indemnizaciones al personal	24.348.562,41		
	SERVICIOS		490.099.423,25	
5-1-2-01-01	Alquiler de terrenos, edificios y locale	3.595.000,00		
5-1-2-01-02	Alquiler de maquinarias, equipos y	5.988.750,00		
5-1-2-01-99	Otros Alquileres	2.439.312,50		
5-1-2-02-01	Agua y alcantarillado	11.617.952,00		
5-1-2-02-02	Energía eléctrica	20.955.199,46		
5-1-2-02-03	Correos	668.490,00		
5-1-2-02-04	Servicios de telecomunicaciones	25.449.549,50		
5-1-2-02-99	Otros servicios básicos	23.025,00		
5-1-2-03-01	Servicios de información	19.837.545,00		
5-1-2-03-02	Publicidad y propaganda	58.482.508,67		
5-1-2-03-03	Impresión, encuadernación y otros	20.920.493,97		
5-1-2-03-06	Comisiones y gastos por servicios	20.900.476,88		
5-1-2-04-02	Servicios jurídicos	307.835,00		
5-1-2-04-03	Servicios de ingeniería	15.042.454,00		
5-1-2-04-04	Servicios en ciencias económicas y	18.529.080,80		
5-1-2-04-06	Servicios generales	77.802.096,50		
5-1-2-04-99	Otros servicios de gestión y apoyo	88.227.256,70		
5-1-2-05-01	Transporte dentro del país	9.907.415,47		
5-1-2-05-02	Viáticos dentro del país	6.219.400,00		
5-1-2-06-01	Seguros	11.975.063,00		
5-1-2-07-01	Actividades de capacitación	11.949.829,00		
5-1-2-07-02	Actividades protocolarias y sociales	26.571.350,13		

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
5-1-2-07-03	Gastos de representación	132.193,00		
5-1-2-08-01	Mantenimiento de edificios	20.312.264,80		
5-1-2-08-05	Mantenimiento y reparación de	1.320.877,06		
5-1-2-08-06	Mantenimiento y reparación de	794.289,50		
5-1-2-08-07	Mantenimiento y reparación de	1.210.533,04		
5-1-2-08-08	Mantenimiento y reparación de	4.540.615,00		
5-1-2-08-99	Otros gastos de mantenimiento y	2.022.100,00		
5-1-2-99-99	Otros servicios varios	2.356.467,27		
	MATERIALES Y SUMINISTROS		57.125.529,50	
5-1-3-01-01	Combustibles y lubricantes	740.302,97		
5-1-3-01-02	Productos farmacéuticos y	1.554.858,37		
5-1-3-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	13.900.245,33		
5-1-3-01-99	Otros productos químicos y conexos	518.355,31		
5-1-3-02-03	Alimentos y bebidas	1.661.173,00		
5-1-3-03-01	Materiales y productos metálicos	1.151.955,16		
5-1-3-03-02	Materiales y productos minerales y	271.733,60		
5-1-3-03-03	Madera y sus derivados	797.598,00		
5-1-3-03-04	Materiales y productos eléctricos,	5.029.249,65		
5-1-3-03-05	Materiales y productos de vidrio	624.488,00		
5-1-3-03-99	Otros materiales y productos de uso	1.143.959,14		
5-1-3-04-01	Herramientas e instrumentos	809.162,54		
5-1-3-04-02	Repuestos y accesorios	520.208,14		
5-1-3-99-01	Útiles y materiales de oficina y	5.489.321,34		
5-1-3-99-03	Productos de papel, cartón e	8.613.034,81		
5-1-3-99-04	Textiles y vestuario	5.159.836,23		
5-1-3-99-05	Útiles y materiales de limpieza	3.774.625,62		
5-1-3-99-06	Útiles y materiales de resguardo y	1.678.352,00		
5-1-3-99-07	Útiles y materiales de cocina y	229.690,00		
5-1-3-99-99	Otros útiles, materiales y suministros	3.457.380,29		
	GASTOS POR DEPRECIACION		103.531.414,20	
5-1-4-01-01-02	Depreciaciones de edificios	27.138.107,89		
5-1-4-01-01-03	Depreciaciones de maquinaria y	106.272,03		
5-1-4-01-01-04	Depreciaciones de equipos de	1.134.694,28		
5-1-4-01-01-05	Depreciaciones de equipos de	3.774.420,00		
5-1-4-01-01-06	Depreciaciones de equipos y	3.205.680,00		
5-1-4-01-01-07	Depreciaciones de equipos para	32.842.296,00		
5-1-4-01-01-08	Depreciaciones de equipos sanitario,	1.298.952,00		
5-1-4-01-01-09	Depreciaciones de equipos y	24.451.044,00		
5-1-4-01-01-10	Depreciaciones de equipos de	545.184,00		
5-1-4-01-01-99	Depreciaciones de maquinarias,	593.796,00		
5-1-4-01-08-03	Amortizaciones de software y	8.440.968,00		
	GASTOS FINANCIEROS		-	
	TRANSFERENCIAS		32.829.020,00	
5-4-1-01-01-02	Becas	30.226.300,00		
5-4-1-02-02-01	Donaciones corrientes a Órganos Desconcentrados	2.602.720,00		
	OTROS GASTOS		438.392,00	
5-9-9-02-01	Impuestos	438.392,00		
	SUMAS QUE COMPRUEBAN		₡ 7.291.741.387,20	₡ 7.291.741.387,20

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado: _____

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2015

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 República, 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.

		2015	2014
4. Cuentas por cobrar netas a corto plazo			
	Otros derechos administrativos a c/p		328.051,92
1-1-3-03-01-02	Ventas de productos terminados a	6.160.796,40	
1-1-3-04-01-05	Servicios Comerciales (Tarjeta Debito	613.000,00	
1-1-3-04-02	Derechos administrativos a cobrar c/p	1.348.076,00	
1-1-3-98-03-02	Depósitos en garantía en el sector publico	1.281.088,00	
		9.402.960,40	328.051,92
5. Cuentas por cobrar netas a largo plazo			
	Otros documentos varios a cobrar l/p		508.925,00
	Otros créditos varios l/p		
1-2-3-08-99-99	Otros documentos internos varios a largo plazo	508.925,00	

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2015

508.925,00 508.925,00

		2015		2014
	6.Terrenos, Edificios, Mobiliario, maquinaria y equipo			
1-2-5-01-01-01	Terrenos-Valores de origen	71.963.595,00		71.963.595,00
1-2-5-01-02-01	Edificios-Valor de Origen	1.308.544.637,61		1.286.090.666,61
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la produccion	2.125.216,80		2.125.216,80
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	19.707.000,20		19.507.005,20
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	75.942.759,61		75.487.879,76
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	176.450.827,13		160.283.092,01
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	681.867.156,06		656.845.544,91
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	25.978.476,89		25.978.476,89
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	339.756.630,31		315.658.341,25
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	16.087.436,05		12.752.172,75
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	16.324.658,64		11.875.699,64
	SUBTOTAL	2.734.748.394,30		2.638.567.690,82

DEPRECIACION ACUMULADA

NETO

2.734.748.394,30 2.638.567.690,82

7.Bienes Historicos y Culturales

		2015		2014
1-2-5-05-02-01-01	Obras de Arte-Valor de Origen	2.030.000,00		
		2.030.000,00		-

8.Proyectos en Construccion

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

		2015		2014
1-2-5-99-01-01	Construcciones en proceso de	168.721.134,14		
1-2-5-99-01-99	Construcciones de otros edificios	5.008.041,69		
		173.729.175,83		-

9.Edificios arrendados

Actualmente se encuentra bajo arrendamiento los siguientes inmuebles:

- Soda Comedor
- Fotocopiadora
- Parqueo

10.Bienes Intangibles

		2015		2014
1-2-5-08-01-01	Patentes y marcas registradas-Valor	57.100,00		
1-2-5-08-03-01	Software y programas-Valores de	121.259.719,64		
1-2-5-08-03-03	Software y programas-	(69.297.880,53)		
	TOTAL	52.018.939,11		-

11.Cuentas por pagar Netas

		2015		2014
2-1-1-01-01	Deudas por adquisición de bienes y	148.601.708,75		
2-1-1-02-01-03-03	Decimotercer mes a pagar c/p	14.066.074,40		
2-1-1-02-01-04	Contribuciones patronales al	(776.591,60)		
2-1-1-02-01-05	Contribuciones patronales a fondos	9.807.451,15		
2-1-1-02-01-06	Retenciones al personal a pagar c/p	47.035.024,50		
2-1-1-02-02-02	Retenciones de impuestos nacionales	6.896.198,41		
	TOTAL	225.629.865,61		-

12. Patrimonio

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2015

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

		2015	2014
3-1-2-01-01	Donaciones de capital a valores	1.000,00	
3-1-3-01-01	Revaluacion de Propiedades, Planta,	50.660.175,00	
3-1-5-01-01	Resultados de ejercicios anteriores	1.980.445.814,56	
3-1-5-01-02	Ajuste por reexpresión de resultados	235.202.293,00	
TOTAL		2.266.309.282,56	-

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
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Circulante y No Circulante
Al 31 de diciembre de 2015
EN COLONES

	<u>NOTAS</u>	AÑO 2015	AÑO 2014
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
1-1-1	Efectivo y equivalentes de efectivo	404.385.516,50	194.350.552,66
1-1-3	Cuentas a cobrar a corto plazo	9.402.960,40	328.051,92
1-1-4	Inventarios	44.023.918,92	33.886.739,88
1-1-9	Otros activos a corto plazo	6.543.615,91	1.805.501,12
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	464.356.011,73	230.370.845,58
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>CUENTAS POR COBRAR L.P.</u>			
1-2-3	Cuentas a cobrar a largo plazo	508.925,00	508.925,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR L.P.	508.925,00	508.925,00
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos	71.963.595,00	71.963.595,00
1-2-5-01-02	Edificios	1.308.544.637,61	1.286.090.666,61
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la	2.125.216,80	2.125.216,80
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	19.707.000,20	19.507.005,20
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	75.942.759,61	75.487.879,76
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	176.450.827,13	160.283.092,01
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	681.867.156,06	656.845.544,91
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	25.978.476,89	25.978.476,89
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	339.756.630,31	315.658.341,25
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	16.087.436,05	12.752.172,75
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	16.324.658,64	11.875.699,64
1-2-5-05-02	Piezas y obras históricas y de	2.030.000,00	2.030.000,00
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construccion	173.729.175,84	22.848.571,00
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPOS	2.910.507.570,14	2.663.446.261,82
<u>MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA</u>			
1-2-5-01-02-03	Edificios-Depreciaciones Acumuladas	166.658.532,42	139.520.424,40
1-2-5-01-03-03	Maquinaria y equipos para la	212.544,00	106.272,00
1-2-5-01-04-03	Equipos de transporte, tracción y	12.140.832,82	11.006.138,62
1-2-5-01-05-03	Equipos de comunicación-	17.196.258,99	13.421.838,99
1-2-5-01-06-03	Equipos y mobiliario de oficina-	29.431.165,60	26.225.485,60
1-2-5-01-07-03	Equipos para computación-	364.185.958,75	331.343.662,75
1-2-5-01-08-03	Equipos sanitarios, de laboratorio e	10.857.184,49	9.558.232,48
1-2-5-01-09-03	Equipos y mobiliario educacional,	174.437.824,90	149.986.780,90
1-2-5-01-10-03	Equipos de seguridad, orden,	2.496.804,75	1.951.620,75
1-2-5-01-99-03	Equipos Diversos-Depreciaciones	3.636.081,97	3.042.285,97
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	781.253.188,69	686.162.742,46
<u>OTROS ACTIVOS A L.P.</u>			
1-2-5-08	Bienes intangibles no concesionados	52.018.939,11	59.785.276,26
	TOTAL NO CORRIENTE	2.181.782.245,56	2.037.577.720,62
	TOTAL ACTIVOS	₡ 2.646.138.257,29	₡ 2.267.948.566,20



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Circulante y No Circulante
Al 31 de diciembre de 2015
EN COLONES

	<u>NOTAS</u>	AÑO 2015	AÑO 2014
	<u>PASIVO Y CAPITAL</u>		
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
2-1	Pasivo Corriente	231.445.553,70	3.972.827,89
	TOTAL PASIVOS	231.445.553,70	3.972.827,89
	<u>PATRIMONIO</u>		
3-1	Patrimonio neto público	2.266.309.282,56	2.093.177.597,27
	SUPERAVIT DEL PERIODO	148.383.421,03	170.798.141,04
	TOTAL PATRIMONIO	2.414.692.703,59	2.263.975.738,31
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	₡ 2.646.138.257,29	₡ 2.267.948.566,20

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por:

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/12/2015 al 31/12/2015
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2015	2014
<u>INGRESOS</u>			
4-1-3-02-21-02	Impuestos específicos sobre la	10.432.002,85	7.840.727,19
4-3-1-02	Multas por atraso en el pago de	42.200,00	39.900,00
4-4-1-02-99-01-01	Matricula de Cursos	5.920.865,80	49.500,00
4-4-1-02-99-01-02	Graduaciones de Cursos	-	7.500,00
4-4-1-02-99-01-03	Certificaciones	9.000,00	-
4-4-1-02-99-01-04	Exámenes de Ubicación	-	11.000,00
4-4-1-02-99-01-05	Asistencia Técnica	28.692.560,00	1.430.000,00
4-4-2-99-02-01	Derechos Admin a la Educacion	244.000,00	1.024.300,00
4-4-2-99-02-05	Carnets	-	-
4-4-2-99-02-06	Derechos de Modificacion	-	-
4-4-2-99-02-07	Derechos de Examen Suficiencia	-	66.000,00
4-4-2-99-02-08	Derechos de Graduacion	8.000,00	(15.000,00)
4-4-2-99-02-09	Derechos de Certificacion	377.000,00	259.000,00
4-4-2-99-02-10	Derechos Examen Extraordinario	952.200,00	749.800,00
4-4-2-99-02-11	Derechos Emision Planes Estudio	377.700,00	238.100,00
4-4-2-99-02-12	Derechos de Reconocimientos	77.000,00	319.000,00
4-4-2-99-02-13	Borradores de Notas	14.100,00	36.200,00
4-4-2-99-02-14	Cursos de Capacitación CETE	-	-
4-4-2-99-02-15	Becas Asignadas	(160.000,00)	-
4-4-2-99-02-16	Venta de Servicios Carreras	4.095.057,91	333.000,00
4-5-1-01-02-02	Intereses por otros equivalentes de	206.312,14	202.144,49
4-5-2-01-02	Alquileres de edificios	501.500,08	522.500,00
4-6-1-02-01-01	Donaciones corrientes del Gobierno	214.538.879,00	203.771.822,00
4-9-9-99-99-01	Examen Portac Armas	37.200,00	-
4-9-9-99-99-02	Formulario de Becas	-	-
4-9-9-99-99-03	Reintegros en efectivo	-	121.410,00
4-9-9-99-99-04	Cobro Servicios publicos por	19.968,00	12.480,00
4-9-9-99-99-05	Otros ingresos no especificos	(44.383,27)	3.950.514,17
4-9-9-99-99-06	Comision Poliza INS	1.960,03	3.459,54
TOTAL DE INGRESOS		266.343.122,54	220.973.357,39
<u>EGRESOS</u>			
5-1-1-01-01	Sueldos para cargos fijos	96.183.717,72	70.864.204,81
1.01.02	Jornales	-	-
5-1-1-01-05	Suplencias	(0,60)	2.459.403,05
5-1-1-02-01	Tiempo extraordinario	(192.685,90)	2.740.802,20
5-1-1-02-02	Recargo de funciones	1.094.500,00	1.031.000,00
5-1-1-02-04	Compensación de vacaciones	8.052.256,72	-
5-1-1-02-05	Dietas	2.230.829,80	2.029.714,75
5-1-1-03-01	Retribución por años servidos	28.917.724,00	49.295.653,18
5-1-1-03-02	Restricción al ejercicio liberal de la p	7.975.779,50	16.732.620,20
5-1-1-03-03	Decimotercer mes	93.573.763,60	17.630.770,70
5-1-1-03-99	Otros incentivos salariales	6.173.877,10	11.013.942,07
5-1-1-04-01	Contribución patronal al Seguro de	24.498.479,61	15.581.058,20
5-1-1-04-05	Contribución patronal al Banco	843.998,40	812.482,73
5-1-1-05-01	Contribución patronal al Seguro de	(99.331,30)	1.983.654,00

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/12/2015 al 31/12/2015
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2015	2014
5-1-1-05-02	Aporte patronal al Régimen	2.531.993,50	2.437.470,01
5-1-1-05-03	Aporte patronal al Fondo de	(4.953.623,40)	4.874.927,01
5-1-1-05-04	Contribución patronal a otros fondos	9.800.439,00	13.799.684,96
5-1-1-06-04	Salario escolar	(69.077.979,80)	-
5-1-1-06-08	Indemnizaciones al personal	438.570,49	26.979.381,68
5-1-2-01-01	Alquiler de terrenos, edificios y locale	350.000,00	-
5-1-2-01-02	Alquiler de maquinarias, equipos y	500.000,00	-
5-1-2-01-99	Otros Alquileres	-	207.310,00
5-1-2-02-01	Agua y alcantarillado	(2.523.025,00)	704.444,00
5-1-2-02-02	Energía eléctrica	5.638.466,46	1.528.004,25
5-1-2-02-03	Correos	-	42.700,00
5-1-2-02-04	Servicios de telecomunicaciones	(4.281.644,00)	569.632,50
5-1-2-02-99	Otros servicios básicos	-	15.190,00
5-1-2-03-01	Servicios de información	12.122.074,55	1.900.270,00
5-1-2-03-02	Publicidad y propaganda	12.466.071,27	365.495,25
5-1-2-03-03	Impresión, encuadernación y otros	4.264.187,25	583.556,51
5-1-2-03-05	Servicios aduaneros	(2.431,60)	-
5-1-2-03-06	Comisiones y gastos por servicios	5.960.171,80	-
5-1-2-04-02	Servicios jurídicos	-	700.000,00
5-1-2-04-03	Servicios de ingeniería	769.469,30	905.000,00
5-1-2-04-04	Servicios en ciencias económicas y	6.632.100,00	7.952.720,49
5-1-2-04-06	Servicios generales	12.336.945,05	9.700.056,25
5-1-2-04-99	Otros servicios de gestión y apoyo	24.908.589,75	2.670.869,83
5-1-2-05-01	Transporte dentro del país	1.610.175,00	683.064,92
5-1-2-05-02	Viáticos dentro del país	463.600,00	300.700,00
5-1-2-06-01	Seguros	4.939.384,79	2.891.620,00
5-1-2-07-01	Actividades de capacitación	4.477.766,60	734.870,00
5-1-2-07-02	Actividades protocolarias y sociales	4.216.682,00	1.154.596,61
5-1-2-07-03	Gastos de representación	19.430,00	-
5-1-2-08-01	Mantenimiento de edificios	1.397.062,00	559.585,00
5-1-2-08-05	Mantenimiento y reparación de	0,42	-
5-1-2-08-06	Mantenimiento y reparación de	72.600,33	2.875,00
5-1-2-08-07	Mantenimiento y reparación de	(166.000,00)	73.013,30
5-1-2-08-08	Mantenimiento y reparación de	(695.000,00)	171.045,00
5-1-2-08-99	Otros gastos de mantenimiento y	415.000,00	48.000,00
2.09.99	Otros Impuestos	-	68.700,00
5-1-2-99-99	Otros servicios varios	(1.822,00)	1.252.023,70
5-1-3-01-01	Combustibles y lubricantes	110.043,00	(322.114,02)
5-1-3-01-02	Productos farmacéuticos y medicinales	705.451,00	82.635,00
5-1-3-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	3.746.483,26	264.847,99
5-1-3-01-99	Otros productos químicos y conexos	(0,02)	20.057,50
5-1-3-02-03	Alimentos y bebidas	101.262,44	31.640,00
5-1-3-03-01	Materiales y productos metálicos	392.866,52	45.095,00
5-1-3-03-02	Materiales y productos minerales y asfál	(58.344,00)	
5-1-3-03-03	Madera y sus derivados	(0,72)	
5-1-3-03-04	Materiales y productos eléctricos, telef	1.051.985,38	252.497,65
5-1-3-03-05	Materiales y productos de vidrio	(0,26)	262.152,00
5-1-3-03-06	Materiales y productos de plástico	(86.847,54)	11.300,00

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/12/2015 al 31/12/2015
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2015	2014
5-1-3-03-99	Otros materiales y productos de uso en l	103.809,77	-
5-1-3-04-01	Herramientas e instrumentos	440.218,43	65.900,00
5-1-3-04-02	Repuestos y accesorios	(38.362,65)	25.000,00
5-1-3-99-01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1.490.837,33	750.853,00
5-1-3-99-03	Productos de papel, cartón e impresos	1.738.156,45	3.718,00
5-1-3-99-04	Textiles y vestuario	1.013.337,39	(84.778,76)
5-1-3-99-05	Útiles y materiales de limpieza	(28.040,83)	1.752,00
5-1-3-99-06	Útiles y materiales de resguardo y segur	1.391.406,55	
5-1-3-99-07	Útiles y materiales de cocina y	26.887,74	7.250,00
5-1-3-99-99	Otros útiles, materiales y suministros d	854.577,00	242.290,00
5-1-4-01-01-02	Depreciaciones de edificios	11.461.598,70	1.326.755,69
5-1-4-01-01-03	Depreciaciones de maquinaria y equipos p	44.280,00	8.856,00
5-1-4-01-01-04	Depreciaciones de equipos de transporte,	471.479,59	97.439,12
5-1-4-01-01-05	Depreciaciones de equipos de comunicació	1.572.675,00	278.393,00
5-1-4-01-01-06	Depreciaciones de equipos y mobiliario d	1.335.700,00	242.245,00
5-1-4-01-01-07	Depreciaciones de equipos para computaci	13.684.290,00	2.574.382,00
5-1-4-01-01-08	Depreciaciones de equipos sanitario, de	541.230,00	99.349,00
5-1-4-01-01-09	Depreciaciones de equipos y mobiliario e	10.187.935,00	1.860.396,00
5-1-4-01-01-10	Depreciaciones de equipos de seguridad,	227.160,00	28.645,00
5-1-4-01-01-99	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	247.415,00	15.888,00
5-1-4-01-08-03	Amortizaciones de software y programas	3.517.070,00	644.886,00
5-4-1-01-01-02	Becas	9.692.000,00	634.200,00
5-4-1-02-02-01	Donaciones corrientes a Instituciones De	-	-
5-9-9-02-01	Impuestos	243.052,00	-
TOTAL DE EGRESOS		370.063.773,94	285.523.642,33
TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO		₡ (103.720.651,40)	₡ (64.550.284,94)

Hecho por: **Andrés Aguirre Ch.**

Revisado por:

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/01/2015 al 31/12/2015
(CIFRAS EN COLONES)

	NOTAS	2015	2014
<u>INGRESOS</u>			
4-1	Impuestos	100.234.919,71	97.211.818,57
4-3	Multas, sanciones, remates y	517.335,00	315.000,00
4-4	Ingresos y resultados positivos por	891.154.229,01	771.228.105,60
4-5	Ingresos a la propiedad	11.835.827,21	10.355.475,56
4-6	Transferencias	3.003.544.309,00	2.852.805.509,00
4-9	Otros ingresos	5.446.742,31	36.591.188,42
	TOTAL DE INGRESOS	4.012.733.362,24	3.768.507.097,15
<u>EGRESOS</u>			
5-1-1	Gastos en personal	3.180.326.162,26	3.003.914.549,27
5-1-2	Servicios	490.099.423,24	420.045.141,80
5-1-3	Materiales y suministros consumidos	57.125.529,50	59.332.559,71
5-1-4	Consumo de bienes distintos de	103.531.414,21	85.820.941,23
5-4	Transferencias	32.829.020,00	26.373.428,00
5-9	Otros Gastos	438.392,00	2.222.336,10
	TOTAL DE EGRESOS	3.864.349.941,21	3.597.708.956,11
	TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO	₡ 148.383.421,03	₡ 170.798.141,04

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por:

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
EN COLONES

		2015	2014
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION			
COBROS			
4.1.3.02.01.02.1	Impuestos específicos sobre la explotación	10.432.002,85	7.840.727,19
4.3.1.02	Multas por atraso en el pago de bienes y	42.200,00	39.900,00
4.4.1.02.99.01.01	Matricula de Cursos libres y técnicos	5.920.865,80	49.500,00
4.4.1.02.99.01.02	Derechos de Graduación Cursos	-	7.500,00
4.4.1.02.99.01.03	Certificaciones cursos y programas técnicos	9.000,00	-
4.4.1.02.99.01.04	Exámenes de Ubicación cursos	-	11.000,00
4.4.1.02.99.01.05	Asistencia Técnica	28.692.560,00	-
4.4.1.02.99.01.06	Convenios	-	1.430.000,00
4.4.2.99.02	Derechos administrativos a los servicios Educativos	5.985.057,91	3.010.400,00
4.5.1.99.03.01	Intereses por depósitos internos	206.312,14	202.144,49
4.5.2.01.02	Alquileres de edificios	501.500,08	522.500,00
4.6.1.01.01.01	Donaciones corrientes del Gobierno Central	214.538.879,00	203.771.822,00
3.1.5.01.01	Resultados de ejercicios anteriores	-	6.044.235,76
4.9	Otros ingresos	14.744,76	4.087.863,71
TOTAL COBROS		266.343.122,54	227.017.593,15
PAGOS			
1.01.01	Sueldos para cargos fijos	(96.183.717,72)	(70.864.204,81)
1.01.02	Jornales	-	-
1.01.03	Servicios especiales	-	-
1.01.04	Sueldos a base de comisión	-	-
1.01.05	Suplencias	0,60	(2.459.403,05)
1.01.99	Otras remuneraciones básicas	-	-
1.02.01	Tiempo extraordinario	192.685,90	(2.740.802,20)
1.02.02	Recargo de funciones	(1.094.500,00)	(1.031.000,00)
1.02.03	Disponibilidad laboral	-	-
1.02.04	Compensación de vacaciones	(8.052.256,72)	-
1.02.05	Dietas	(2.230.829,80)	(2.029.714,75)
1.02.99	Otras remuneraciones eventuales	-	-
1.03.01	Retribución por años servidos	(28.917.724,00)	(49.295.653,18)
1.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	(7.975.779,50)	(16.732.620,20)
1.03.03	Decimotercer mes	(93.573.763,60)	(17.630.770,70)
1.03.99	Otros incentivos salariales	(6.173.877,10)	(11.013.942,07)
1.04.01	Contribución patronal al Seguro de Salud	(24.498.479,61)	(15.581.058,20)
1.04.05	Contribución patronal al Banco popular y	(843.998,40)	(812.482,73)
1.05.01	Contribución patronal al Seguro de Pensi	99.331,30	(1.983.654,00)
1.05.02	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de	(2.531.993,50)	(2.437.470,01)
1.05.03	Aporte patronal al Fondo de Capitalización	4.953.623,40	(4.874.927,01)
1.05.04	Contribución patronal a otros fondos administrativos	(9.800.439,00)	(13.799.684,96)
1.06.04	Salario escolar	69.077.979,80	-
1.06.08	Indemnizaciones al personal	(438.570,49)	(26.979.381,68)
2.01.01	Alquiler de terrenos, edificios y locales	(350.000,00)	-
2.01.02	Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	(500.000,00)	-
2.01.99	Otros alquileres	-	(207.310,00)
2.02.01	Agua y alcantarillado	2.523.025,00	(704.444,00)

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
EN COLONES

		2015	2014
2.02.02	Energía eléctrica	(5.638.466,46)	(1.528.004,25)
2.02.03	Correos	-	(42.700,00)
2.02.04	Servicios de telecomunicaciones	4.281.644,00	(569.632,50)
2.02.99	Otros servicios básicos	-	(15.190,00)
2.03.01	Servicios de información	(12.122.074,55)	(1.900.270,00)
2.03.02	Publicidad y propaganda	(12.466.071,27)	(365.495,25)
2.03.03	Impresión, encuadernación y otros	(4.264.187,25)	(583.556,51)
2.03.04	Transporte de bienes	-	-
2.03.05	Servicios aduaneros	2.431,60	-
2.03.06	Comisiones y gastos por servicios financ	(5.960.171,80)	-
2.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	-	-
2.04.02	Servicios jurídicos	-	(700.000,00)
2.04.03	Servicios de ingeniería	(769.469,30)	(905.000,00)
2.04.04	Servicios en ciencias económicas y socia	(6.632.100,00)	(7.952.720,49)
2.04.05	Servicios de mantenimiento de sistemas i	-	-
2.04.06	Servicios generales	(12.336.945,05)	(9.700.056,25)
2.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	(24.908.589,75)	(2.670.869,83)
2.05.01	Transporte dentro del país	(1.610.175,00)	(683.064,92)
2.05.02	Viáticos dentro del país	(463.600,00)	(300.700,00)
2.05.03	Transporte en el exterior	-	-
2.05.04	Viáticos en el exterior	-	-
2.07.01	Actividades de capacitación	(4.477.766,60)	(734.870,00)
2.07.02	Actividades protocolarias y sociales	(4.216.682,00)	(1.154.596,61)
2.07.03	Gastos de representación institucional	(19.430,00)	-
2.08.01	Mantenimiento de edificios	(1.397.062,00)	(559.585,00)
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	(0,42)	-
2.08.06	Mantenimiento y reparación de equipos pa	(72.600,33)	(2.875,00)
2.08.07	Mantenimiento y reparación de equipos sa	166.000,00	(73.013,30)
2.08.08	Mantenimiento y reparación de equipos y	695.000,00	(171.045,00)
2.08.99	Otros gastos de mantenimiento y reparaci	(415.000,00)	(48.000,00)
2.09.99	Otros Impuestos	(243.052,00)	(68.700,00)
2.99.99	Otros servicios varios	1.822,00	(1.252.023,70)
3.01.01	Combustibles y lubricantes	(110.043,00)	322.114,02
3.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	(705.451,00)	(82.635,00)
3.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	(3.746.483,26)	(264.847,99)
3.01.99	Otros productos químicos y conexos	0,02	(20.057,50)
3.02.03	Alimentos y bebidas	(101.262,44)	(31.640,00)
3.03.01	Materiales y productos metálicos	(392.866,52)	(45.095,00)
3.03.02	Materiales y productos minerales y asfál	58.344,00	-
3.03.03	Madera y sus derivados	0,72	-
3.03.04	Materiales y productos eléctricos, telef	(1.051.985,38)	(252.497,65)
3.03.05	Materiales y productos de vidrio	0,26	(262.152,00)
3.03.06	Materiales y productos de plástico	86.847,54	(11.300,00)
3.03.99	Otros materiales y productos de uso en l	(103.809,77)	-
3.04.01	Herramientas e instrumentos	(440.218,43)	(65.900,00)
3.04.02	Repuestos y accesorios	38.362,65	(25.000,00)
3.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	(1.490.837,33)	(750.853,00)



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
EN COLONES

		2015	2014
3.99.02	Útiles y materiales médicos, hospitalari	-	-
3.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	(1.738.156,45)	(3.718,00)
3.99.04	Textiles y vestuario	(1.013.337,39)	84.778,76
3.99.05	Útiles y materiales de limpieza	28.040,83	(1.752,00)
3.99.06	Útiles y materiales de resguardo y segur	(1.391.406,55)	-
3.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	(26.887,74)	(7.250,00)
3.99.99	Otros útiles, materiales y suministros d	(854.577,00)	(242.290,00)
58.4.1.01.02	Becas	(9.692.000,00)	(634.200,00)
58.4.1.03.03.01	Donaciones corrientes a Instituciones De	-	-
51.1.2.06.01	Seguros	(4.939.384,79)	(1.782.423,45)
1.1.9.01.01.01	Primas y gastos de seguros a devengar c/	-	(162.033,55)
	TOTAL PAGOS	(326.772.940,65)	(277.399.244,52)
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	(60.429.818,11)	(50.381.651,37)
	FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
1.2.5.01.02.01.5	Edif p/ofic y public-Mejoras		(163.222.904,08)
1.2.5.01.02.04.1	Bodegas-Valores de origen		(16.255.000,00)
1.2.5.01.02.07.1	Bibliotecas-Valores de origen		(97.916.394,90)
1.2.5.01.02.08.1	Centros Enseñ-Valores de origen		(291.042.610,45)
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	(100.000,00)	
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	(354.790,35)	
1.2.5.01.05.02.1	Eq.Telef-Valores de origen		
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	(4.034.659,00)	
1.2.5.01.06.02.1	Mesa/Escrit-Valores de origen		
1.2.5.01.06.03.1	Silla/Banco-Valores de origen		
1.2.5.01.06.99.1	Otros Eq.-Valores de origen		
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	(5.508.337,79)	
1.2.5.01.07.01.1	Computador-Valores de origen		(27.833.972,00)
1.2.5.01.07.02.1	Impresora-Valores de origen		
1.2.5.01.07.03.1	Modem-Valores de origen		11.212,50
1.2.5.01.07.99.1	Otros Eq.Comp-Valores de origen		
1-2-5-01-09	Equipos y mobiliario educacional,	(4.114.560,40)	
1.2.5.01.09.02.1	Mob/enseñ-Valores de origen		
1.2.5.01.09.04.1	Encicloped-Valores de origen		
1.2.5.01.09.99.1	Otros Eq.Ed-Valores de origen		(14.622.079,60)
1.2.5.01.10.03.1	Armas-Valores de origen		
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	(2.401.259,00)	
1.2.5.01.99.03.1	Eq.Fotograf-Valores de origen		(8.062.621,64)
1.2.5.99.01.01	Construcciones en proceso de edificios d	(140.848.024,83)	557.077.546,84
1.2.9.03.03.01	Software-Valores de origen	(197.600,00)	
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(157.559.231,37)	(61.866.823,33)
	FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
	(+) AUMENTOS AL FLUJO		
1.1.3	Cuentas a cobrar a corto plazo	152.725.097,97	185.201,24
1.2.3	Cuentas a cobrar a largo plazo		119.657,55
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	101.574.845,83	92.412.643,17



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
EN COLONES

		2015	2014
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		88.636.415,96
2.1.3.03	Depósitos en garantía	3.770.887,97	352.470,00
(-)DISMINUCIONES AL FLUJO			
1.1.3	Cuentas a cobrar a corto plazo		(70.127,86)
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo		(218.536.973,31)
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	(89.472.672,06)	(185.024.714,01)
2.1.3.03	Depósitos en garantía		(216.000,00)
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		168.598.159,71	(222.141.427,26)
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES		(49.390.889,77)	(334.389.901,96)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		₡ 453.776.406,27	₡ 528.740.454,62
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio		₡ 404.385.516,50	₡ 194.350.552,66

NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

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

	2015	2014
Cuenta de Caja General en el C.U.C.	100.000,00	100.000,00
Cuenta de Caja Chica en el C.U.C.	2.000.000,00	2.000.000,00
Cuenta Bancaria 108673-4 del Banco Credito Agricola de Cartago	118.491.030,34	1.900.184,08
Cuenta Bancaria 110880-2 del Banco Credito Agricola de Cartago	4.116.549,68	42.146,68
Cuenta Bancaria 119817-5 del Banco Credito Agricola de Cartago	178.851,37	180.001,37
Cuenta Bancaria 075-003799-4 del Banco Nacional de Costa Rica	4.777.394,03	12.000,92
Cuenta Bancaria 075-008545-0 del Banco Nacional de Costa Rica	20.008.432,00	1.487.500,18
Cuenta Bancaria 0309736-6 del Banco de Costa Rica	7.195.785,63	1.413.230,13
Cuenta Bancaria 0309737-4 del Banco de Costa Rica	3.757.100,92	10.554.904,86
Cuenta Bancaria 0311239-0 del Banco de Costa Rica	18.501,66	(26.575.848,09)
Cuenta Bancaria 21024067-1 del Banco Popular	34.022.909,95	20.901.492,53
Cuenta Bancaria 21024066-5 del Banco Popular	21.364.687,00	9.918.048,23
Cuenta Bancaria 201010001511 de la Mutual Cartago de Ahorro y Prestamo	2.243.861,38	2.202.224,08
Cuenta de Caja Unica Tesorería Nacional No.73911213200011334	186.110.412,54	170.214.667,69
	₡ 404.385.516,50	₡ 194.350.552,66

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO/PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN COLONES

	SUPERAVIT ACUMULADO	SUPERAVIT POR REVALUACION	SUPERAVIT POR DONACIONES	RESULTADO NETO AHORRO/DESAHORRO	TOTAL
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2013	1.853.782.669,05	50.660.175,00	1.000,00	182.689.517,46	2.087.133.361,51
Partida 5.00.00 de Bienes Duraderos					
Perdidas y Ganacias no reconocidas					
en el Estado de Rendim.Financiero	-				-
SALDO REEXPRESADO	<u>₡ 1.853.782.669,05</u>	<u>₡ 50.660.175,00</u>	<u>₡ 1.000,00</u>	<u>₡ 182.689.517,46</u>	<u>₡ 2.087.133.361,51</u>
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2014	2.036.472.186,51	50.660.175,00	1.000,00	170.798.141,04	2.257.931.502,55
Partida 5.00.00 de Bienes Duraderos					
Perdidas y Ganacias no reconocidas					
en el Estado de Rendim.Financiero	-				-
SALDO REEXPRESADO	<u>₡ 2.036.472.186,51</u>	<u>₡ 50.660.175,00</u>	<u>₡ 1.000,00</u>	<u>₡ 170.798.141,04</u>	<u>₡ 2.257.931.502,55</u>
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2015	2.207.270.327,55	50.660.175,00	1.000,00	148.383.421,03	2.406.314.923,58
Partida 5.00.00 de Bienes Duraderos					
Perdidas y Ganacias no reconocidas					
en el Estado de Rendim.Financiero	-				-
SALDO REEXPRESADO	<u>₡ 2.207.270.327,55</u>	<u>₡ 50.660.175,00</u>	<u>₡ 1.000,00</u>	<u>₡ 148.383.421,03</u>	<u>₡ 2.406.314.923,58</u>

NOTAS

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por: