



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Circulante y No Circulante
Al 31 de diciembre de 2017
EN COLONES

		<u>NOTAS</u>	Año 2017
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
1-1-1	Efectivo y equivalentes de efectivo		140.893.727,47
1-1-3	Cuentas a cobrar a corto plazo	(4)	23.924.415,90
1-1-4	Inventarios		68.549.791,38
1-1-9	Otros activos a corto plazo		2.864.004,61
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		236.231.939,36
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>CUENTAS POR COBRAR L.P.</u>			
1-2-3	Cuentas a cobrar a largo plazo	(5)	508.925,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR L.P.		508.925,00
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
		(6)	
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos		71.963.595,00
1-2-5-01-02	Edificios		1.956.082.682,30
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la		3.774.238,78
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y		20.023.890,20
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de		94.914.376,70
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor		198.226.746,29
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de		773.844.084,53
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e		26.575.557,89
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,		378.539.716,98
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,		15.331.484,05
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen		23.743.063,72
1-2-5-05-02	Piezas y obras históricas y de	(7)	5.638.480,25
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construccion		7.402.588,00
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPOS		3.576.060.504,69
<u>MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA</u>			
1-2-5-01-02-03	Edificios-Depreciaciones Acumuladas		201.666.981,55
1-2-5-01-03-03	Maquinaria y equipos para la		171.058,00
1-2-5-01-04-03	Equipos de transporte, tracción y		13.413.058,31
1-2-5-01-05-03	Equipos de comunicación-		5.542.461,00
1-2-5-01-06-03	Equipos y mobiliario de oficina-		29.687.178,60
1-2-5-01-07-03	Equipos para computación-		384.595.029,75
1-2-5-01-08-03	Equipos sanitarios, de laboratorio e		11.017.287,49
1-2-5-01-09-03	Equipos y mobiliario educacional,		189.905.814,90
1-2-5-01-10-03	Equipos de seguridad, orden,		1.949.582,75
1-2-5-01-99-03	Equipos Diversos-Depreciaciones		4.875.452,97
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA		842.823.905,32
<u>OTROS ACTIVOS A L.P.</u>			
1-2-5-08	Bienes intangibles no concesionados		63.329.984,96
	TOTAL NO CORRIENTE		2.797.075.509,33
	TOTAL ACTIVOS		€ 3.033.307.448,69



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Circulante y No Circulante
Al 31 de diciembre de 2017
EN COLONES

	<u>NOTAS</u>	Año 2017
<u>PASIVO Y CAPITAL</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
2-1	Pasivo Corriente (11)	340.385.573,86
TOTAL PASIVOS		<u>340.385.573,86</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
3-1	Patrimonio neto público (12)	2.468.355.686,66
	SUPERAVIT DEL PERIODO	224.566.188,17
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.692.921.874,83</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>₡ 3.033.307.448,69</u>

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/12/2017 al 31/12/2017
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>
<u>INGRESOS</u>		
4-1-3-02-21-02	Impuestos específicos sobre la explotación de	22.349.804,78
4-3-1-02	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios	66.400,00
4-4-1-02-99-01	Servicios de formación y capacitación	27.974.371,74
4-4-2-99-02-01	Derechos Admin a la Educacion	23.363.600,00
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	1.900,00
4-4-2-99-02-08	Derechos de Graduacion	-
4-4-2-99-02-09	Derechos de Certificacion	244.200,00
4-4-2-99-02-10	Derechos Examen Extraordinario	699.200,00
4-4-2-99-02-11	Derechos Emision Planes Estudio	345.100,00
4-4-2-99-02-12	Derechos de Reconocimientos(Convalidacio	80.500,00
4-4-2-99-02-13	Borradores de Notas	21.900,00
4-4-2-99-02-14	Cursos de Capacitación CETE	-
4-4-2-99-02-15	Becas Asignadas	(2.662.250,00)
4-4-2-99-02-16	Venta de Servicios Carreras	-
4-4-2-99-02-17	Examen de Portacion de Armas	21.300,00
4-4-2-99-02-18	Ventas de Formularios de Becas	-
4-5-1-01-02-01	Intereses por otros equivalentes de efectivo	208,19
4-5-1-01-02-02	Intereses por otros equivalentes de efectivo	31,06
4-5-2-01-02	Alquileres de edificios	539.000,00
4-6-1-02-01-01	Donaciones corrientes del Gobierno Central	492.218.956,00
4-9-9-99-99-01	Examen Portac Armas	-
4-9-9-99-99-02	Formulario de Becas	-
4-9-9-99-99-03	Reintegros en efectivo	55.890,00
4-9-9-99-99-04	Cobro Servicios publicos por Alquileres	-
4-9-9-99-99-05	Otros ingresos no especificos	203.533,41
4-9-9-99-99-06	Comision Poliza INS	-
TOTAL DE INGRESOS		565.523.645,18
<u>EGRESOS</u>		
5-1-1-01-01	Sueldos para cargos fijos	117.958.939,60
5-1-1-01-05	Suplencias	-
5-1-1-02-01	Tiempo extraordinario	1.337.048,10
5-1-1-02-02	Recargo de funciones	-
5-1-1-02-04	Compensación de vacaciones	20.415.639,10
5-1-1-02-05	Dietas	3.297.748,40
5-1-1-03-01	Retribución por años servidos	39.972.531,20
5-1-1-03-02	Restricción al ejercicio liberal de la p	14.844.897,00
5-1-1-03-03	Decimotercer mes	35.515.473,20
5-1-1-03-99	Otros incentivos salariales	8.954.186,60
5-1-1-04-01	Contribución patronal al Seguro de Salud	16.924.939,30



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/12/2017 al 31/12/2017
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2017
5-1-1-04-05	Contribución patronal al Banco popular y	914.861,80
5-1-1-05-01	Contribución patronal al Seguro de Pensi	2.165.076,80
5-1-1-05-02	Aporte patronal al Régimen Obligatorio d	2.744.583,50
5-1-1-05-03	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	5.489.168,90
5-1-1-05-04	Contribución patronal a otros fondos adm	10.936.459,20
5-1-1-06-04	Salario escolar	16.322.577,60
5-1-1-06-08	Indemnizaciones al personal	-
5-1-2-01-01	Alquiler de terrenos, edificios y locale	100.000,00
5-1-2-01-02	Alquiler de maquinarias, equipos y mobil	949.250,00
5-1-2-01-99	Otros Alquileres	1.846.514,70
5-1-2-02-01	Agua y alcantarillado	1.166.542,00
5-1-2-02-02	Energía eléctrica	3.219.130,79
5-1-2-02-03	Correos	7.000,00
5-1-2-02-04	Servicios de telecomunicaciones	6.373.824,00
5-1-2-02-99	Otros servicios básicos	-
5-1-2-03-01	Servicios de información	42.000,00
5-1-2-03-02	Publicidad y propaganda	15.428.655,56
5-1-2-03-03	Impresión, encuadernación y otros	2.758.065,00
5-1-2-03-04	Transporte de bienes	424.940,00
5-1-2-03-05	Servicios aduaneros	-
5-1-2-03-06	Comisiones y gastos por servicios financ	913.148,89
5-1-2-04-02	Servicios jurídicos	7.916.075,00
5-1-2-04-03	Servicios de ingeniería	160.000,00
5-1-2-04-04	Servicios en ciencias económicas y socia	7.799.865,00
5-1-2-04-06	Servicios generales	10.445.407,08
5-1-2-04-99	Otros servicios de gestión y apoyo	16.869.336,48
5-1-2-05-01	Transporte dentro del país	919.054,60
5-1-2-05-02	Viáticos dentro del país	41.750,00
5-1-2-06-01	Seguros	1.130.861,29
5-1-2-07-01	Actividades de capacitación	4.265.000,00
5-1-2-07-02	Actividades protocolarias y sociales	7.354.272,00
5-1-2-07-03	Gastos de representación institucional	-
5-1-2-08-01	Mantenimiento de edificios	5.054.597,00
5-1-2-08-05	Mantenimiento y reparación de equipos de	71.735,30
5-1-2-08-06	Mantenimiento y reparación de equipos y	360.714,98
5-1-2-08-07	Mantenimiento y reparación de equipos pa	-
5-1-2-08-08	Mantenimiento y reparación de equipos sa	3.847.250,00
5-1-2-08-99	Otros gastos de mantenimiento y reparacion	20.000,00
5-1-2-99-99	Otros servicios varios	-
5-1-3-01-01	Combustibles y lubricantes	161.576,00
5-1-3-01-02	Productos farmacéuticos y medicinales	-
5-1-3-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	779.056,45
5-1-3-01-99	Otros productos químicos y conexos	-
5-1-3-02-03	Alimentos y bebidas	246.015,33



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/12/2017 al 31/12/2017
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>
5-1-3-03-01	Materiales y productos metálicos	167.977,62
5-1-3-03-02	Materiales y productos minerales y asfálticos	6.000,00
5-1-3-03-03	Madera y sus derivados	-
5-1-3-03-04	Materiales y productos eléctricos, telefonicos y de computo	203.739,83
5-1-3-03-05	Materiales y productos de vidrio	-
5-1-3-03-06	Materiales y productos de plástico	-
5-1-3-03-99	Otros materiales y productos de uso en la	13.785,48
5-1-3-04-01	Herramientas e instrumentos	304.555,82
5-1-3-04-02	Repuestos y accesorios	-
5-1-3-99-01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	105.931,12
5-1-3-99-03	Productos de papel, cartón e impresos	533.881,31
5-1-3-99-04	Textiles y vestuario	366.437,78
5-1-3-99-05	Útiles y materiales de limpieza	345.437,88
5-1-3-99-06	Útiles y materiales de resguardo y segur	-
5-1-3-99-07	Útiles y materiales de cocina y comedor	42.411,62
5-1-3-99-99	Otros útiles, materiales y suministros d	249.637,77
5-1-4-01-01-02	Depreciaciones de edificios	-
5-1-4-01-01-03	Depreciaciones de maquinaria y equipos para	137.248,00
5-1-4-01-01-04	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y	-
5-1-4-01-01-05	Depreciaciones de equipos de comunicación	5.542.461,00
5-1-4-01-01-06	Depreciaciones de equipos y mobiliario de	3.594.501,00
5-1-4-01-01-07	Depreciaciones de equipos para computación	35.733.960,00
5-1-4-01-01-08	Depreciaciones de equipos sanitario, de	1.307.326,00
5-1-4-01-01-09	Depreciaciones de equipos y mobiliario	27.261.003,00
5-1-4-01-01-10	Depreciaciones de equipos de seguridad,	806.922,00
5-1-4-01-01-99	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	864.434,00
5-1-4-01-08-03	Amortizaciones de software y programas	10.129.888,00
5-4-1-01-01-02	Becas	791.275,00
5-4-1-02-02-01	Transferencias corrientes a Órganos	-
5-4-1-01-01-99	Otras transferencias corrientes a	-
5-2-9-99-99	Otras comisiones y gastos financieros	100,50
5-9-9-02-01	Impuestos, multas y recargos moratorios	3.100,00
TOTAL DE EGRESOS		486.977.782,48
TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO		₡ 78.545.862,70

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
Al 31 de diciembre de 2017
EN COLONES

Año 2017

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
COBROS		
4-1	Impuestos	22.349.804,78
4-3	Multas, sanciones, remates y	66.400,00
4-4	Ingresos y resultados positivos por	50.089.821,74
4-5	Ingresos a la propiedad	539.239,25
4-6	Transferencias	492.218.956,00
4-9	Otros ingresos	259.423,41
TOTAL COBROS		565.523.645,18
PAGOS		
5-1-1	Gastos en personal	297.794.130,30
5-1-2	Servicios	101.724.706,39
5-1-3	Materiales y suministros consumidos	3.526.444,02
5-4	Transferencias	791.275,00
5-9	Otros Gastos	3.100,00
1-1-4	Compras de Inventario Materiales y Suministros	15.925.108,23
TOTAL PAGOS		419.764.763,94
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		145.758.881,24
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisiciones de Activos		
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos	-
1-2-5-01-02	Edificios	47.939.982,55
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la	940.024,06
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	-
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	27.425.282,72
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	7.039.481,00
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	47.286.589,90
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	2.138.000,00
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	7.773.270,00
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	1.032.000,00
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	3.487.643,70
1-2-5-05-02	Piezas y obras históricas y de	-
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construccion	-
	Software-Valores de origen	8.003.403,61
Total Aumentos de Actividades de Inversion		153.065.677,54
Ventas de Activos		
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos	-
1-2-5-01-02	Edificios	-
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la	-
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	-
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	-
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	-
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	-
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	-
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	-
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	-
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	-
1-2-5-05-02	Piezas y obras históricas y de	-
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construccion	-
Total Disminución de Actividades de Inversion		-
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		(153.065.677,54)



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
Al 31 de diciembre de 2017
EN COLONES

Año 2017

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+) AUMENTOS AL FLUJO

1-1-3	Cuentas a cobrar a corto plazo	183.256.434,70
1-2-3	Cuentas a cobrar a largo plazo	-
2-1-1-01	Deudas comerciales a corto plazo	268.860.359,61
2-1-1-02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	446.634.727,24
2-1-3-03	Depósitos en garantía	322.950,00
3-1-5-01-01	Resultados de ejercicios anteriores	5.396.620,41

(-) DISMINUCIONES AL FLUJO

1-1-3	Cuentas a cobrar a corto plazo	(49.115.410,00)
2-1-1-01	Deudas comerciales a corto plazo	(290.058.932,33)
2-1-1-02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	(550.757.148,78)
2-1-3-03	Depósitos en garantía	(2.594.259,43)

FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

11.945.341,42

INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

4.638.545,12

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio

₡ 136.255.182,35

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio

₡ 140.893.727,47

NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

Año 2017

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

1-1-1-01-01-02	Cuenta de Caja General en el C.U.C.	100.000,00
1-1-1-01-03-01-02-99-	Cuenta de Caja Chica en el C.U.C.	1.000.000,00
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 108673-4 del Banco Credito Agricola de Cartago	-
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 110880-2 del Banco Credito Agricola de Cartago	-
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 119817-5 del Banco Credito Agricola de Cartago	-
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-003799-4 del Banco Nacional de Costa Rica	22.568.193,20
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-008545-0 del Banco Nacional de Costa Rica	6.951.685,84
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309736-6 del Banco de Costa Rica	20.264.669,01
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309737-4 del Banco de Costa Rica	1.066.105,02
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0311239-0 del Banco de Costa Rica	93.090,19
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024067-1 del Banco Popular	1.501.400,76
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024066-5 del Banco Popular	2.212.343,47
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 201010001511 de la Mutual Cartago de Ahorro y Prestamo	2.751.835,32
1-1-1-01-02-02-03-99-	Cuenta de Caja Unica Tesorería Nacional No.73911213200011334	151.801.564,33
1-1-1-01-02-02-03-99-	Caja Unica Dolares	(54.274.028,86)
1-1-1-01-03-01-02-99-	Fondo Provisional de Caja Chica	953.485,12
1-1-1-01-03-01-02-99-	Fondo de Proveeduría para Compras	(15.238.184,11)
1-1-1-01-03-01-02-99-	Fondo Provisional Servicios Operativos	(858.431,82)
		₡ 140.893.727,47

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO/PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2017
EN COLONES

	SUPERAVIT ACUMULADO	SUPERAVIT POR REVALUACION	SUPERAVIT POR DONACIONES	RESULTADO NETO AHORRO/DESAHORRO	TOTAL
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017	2.412.297.891,20	50.660.175,00	1.000,00	224.566.188,17	2.687.525.254,37
Perdidas y Ganacias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero	-			5.396.620,38	-
SALDO REEXPRESADO	<u>₡ 2.412.297.891,20</u>	<u>₡ 50.660.175,00</u>	<u>₡ 1.000,00</u>	<u>₡ 229.962.808,55</u>	<u>₡ 2.692.921.874,75</u>

NOTAS

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

1. Declaración de Normas Internacionales de Contabilidad para Sector Público

A la fecha de presentación de Estados Financieros la Institución se encuentra en el proceso de adopción de las disposiciones de la Dirección de Contabilidad Nacional, basadas en Normas Internacionales de Contabilidad para 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, basada en las transacciones que se realizan, bajo el marco de acción del Presupuesto Ordinario aprobado por la Autoridad Presupuestaria, y la Contraloría General de la República.

3. Principales políticas contables

Las políticas contables más relevantes observadas por la institución están de conformidad con las disposiciones de la Dirección de Contabilidad Nacional, basadas en Normas Internacionales de Contabilidad.

3.1 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.

3.2 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.

3.3 Depreciación

Para efectos del cálculo de la depreciación de los Bienes no Consecionados se utilizará la metodología de línea recta para la estimación de la depreciación

3.4 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.

3.5 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.

3.6 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.

4. Cuentas por cobrar netas a corto plazo

2017

	Otros derechos administrativos a c/p	
1-1-3-03-01-02	Ventas de productos terminados a	10.600.641,76
1-1-3-04-01-05	Servicios Comerciales (Tarjeta Debito	3.676.169,50
1-1-3-04-02	Derechos administrativos a cobrar c/p	7.327.290,79
1-1-3-98-03-02	Depósitos en garantía en el sector publico	1.651.088,00
		<hr/>
		23.255.190,05

5. Cuentas por cobrar netas a largo plazo

2017

1-2-3-08-99-99	Otros documentos internos varios a	508.925,00
		<hr/>
		508.925,00



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

6.Terrenos, Edificios, Mobiliario, maquinaria y equipo		2017
1-2-5-01-01-01	Valor de Origen Tierras y terrenos	71.963.595,00
1-2-5-01-02-01	Edificios-Valor de Origen	1.956.082.682,30
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la producción	3.774.238,78
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	20.023.890,20
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	94.914.376,70
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	198.226.746,29
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	773.844.084,53
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	26.575.557,89
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	378.539.716,98
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	15.331.484,05
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	23.743.063,72
	SUBTOTAL	3.563.019.436,44
	DEPRECIACION ACUMULADA	(842.823.905,32)
	NETO	2.720.195.531,12
7.Bienes Historicos y Culturales		2017
1-2-5-05-02-01-01	Obras de Arte-Valor de Origen	5.638.480,25
		5.638.480,25
8.Proyectos en Construccion		2017
Construcciones en proceso de edificios		
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		
1-2-5-99-01-01	Construcciones en proceso de construcción	7.402.588,00
		7.402.588,00
9.Edificios arrendados		2017
Actualmente se encuentra bajo arrendamiento los siguientes inmuebles: Soda Comedor, Fotocopiadora, Parqueo		
10.Bienes Intangibles		2017
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	147.671.764,49
1-2-5-08-03-03	Software y programas-	(84.398.879,53)
	TOTAL	63.329.984,96
11.Cuentas por pagar Netas		2017
2-1-1-01-01	Deudas por adquisición de bienes y Deudas sociales y fiscales a corto plazo	(55.946.996,80)
2-1-1-02-01-03-03	Decimotercer mes a pagar c/p	149.279.138,05
2-1-1-02-01-04	Contribuciones patronales al	(76.048,10)
2-1-1-02-01-05	Contribuciones patronales a fondos	80.282,91
2-1-1-02-01-06	Retenciones al personal a pagar c/p	6.654.341,17
2-1-1-02-02-02	Retenciones de impuestos nacionales	26.681.616,46
	Depósitos en garantía	
2-1-3-03-01-01	Depósitos en garantía por contratos	9.272.019,18
2-1-3-03-01-02	Depósitos en garantía por contratos	(6.681.888,67)
2-1-3-03-01-03	Depósitos en garantía por	4.311.187,59
	TOTAL	133.573.651,79



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

12. Provisiones, Litigios y Activos Contingentes

A la fecha, se presentan los siguientes procesos legales, con participación de la Institución:
Expediente: 13-000258-641 LA Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral.. Partes Domingo Abarca Vasquez vr Colegio Universitario de Cartago. Estimación: Inestimable. Estado Actual: Señalado para juicio 2017
Expediente: 13-000912-641 LA Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral.. Partes Domingo Abarca Vasquez vr Colegio Universitario de Cartago. Estimación: ¢14.000.000. Estado Actual: En apelación ante el Tribunal Superior de Trabajo
Expediente: 14-000354-641 LA-5 Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario emelo público. Partes Rodolfo Calderón Acuña vr Colegio Universitario de Cartago. Estimación ¢25.000.000,00. Estado Actual: Esperando señalamiento para Audiencia Preliminar
Expediente: 14-000396-641 LA-5 Juzgado de Trabajo, proceso ordinario laboral. Partes Jorge Rivera Alvarado vr Colegio Universitario de Cartago. Estimación ¢25.000.000,00. Estado Actual: Señalado para Juicio en 2018
Expediente: 15-001121-1027-CA-8 Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario empleo público. Partes Jorge Rivera Alvarado vr Colegio Universitario de Cartago. Estimación ¢25.000.000,00. Estado Actual: Señalada para Audiencia Preliminar en 2017
Expediente: 15-001954-1027-CA-8 Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario empleo público. Partes ANEP vr Colegio Universitario de Cartago. Estimación ¢25.000.000,00. Estado Actual: Señalada para Audiencia Preliminar en 2017
Expediente: 15-005064-1027-CA-0 Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario empleo público. Partes Jorge Rivera Alvarado vr Colegio Universitario de Cartago. Estimación ¢25.000.000,00. Estado Actual: Señalada para Audiencia Preliminar en 2017
Expediente: 15-00729-641-LA-8 Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral. Partes Anabelle Fernandez Alvarado vr Colegio Universitario de Cartago. Estimación Inestimable. Estado Actual: Señalada para Juicio en 2017

13. 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.

		2017
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	2.182.492.218,66
3-1-5-01-02	Ajuste por reexpresión de resultados	235.202.293,00
TOTAL		2.468.355.686,66

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
 Clasificación por Naturaleza del Gasto
 Del 01/01/2017 al 31/12/2017
 (CIFRAS EN COLONES)

		NOTAS	2017
	<u>INGRESOS</u>	(3,4)	
4-1	Impuestos		92.828.976,15
4-3	Multas, sanciones, remates y		521.000,00
4-4	Ingresos y resultados positivos por		914.986.607,68
4-5	Ingresos a la propiedad		9.368.772,15
4-6	Transferencias		3.445.532.690,00
4-9	Otros ingresos		8.826.835,60
	TOTAL DE INGRESOS		<u>4.472.064.881,58</u>
	<u>EGRESOS</u>	(3,5)	
5-1-1	Gastos en personal		3.534.002.578,94
5-1-2	Servicios		527.945.775,48
5-1-3	Materiales y suministros consumidos		23.725.351,51
5-1-4	Consumo de bienes distintos de inventario	(3,3)	88.737.584,07
5-1-6	DESVALORIZACIÓN Y PÉRDIDAS DE INVENTARIO		29.382.722,76
5-2-	GASTOS FINANCIEROS		100,50
5-4	Transferencias		42.935.923,37
5-9	Otros Gastos		768.656,78
	TOTAL DE EGRESOS		<u>4.247.498.693,41</u>
	TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO		<u>₡ 224.566.188,17</u>

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por: