



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO**  
**BALANCE DE SITUACION**  
**Clasificación Circulante y No Circulante**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**EN COLONES**

	<u>NOTAS</u>	Año 2019	Año 2018
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
1-1-1	Efectivo y equivalentes de efectivo	625,953,116.79	227,620,756.16
1-1-3	Cuentas a cobrar a corto plazo	(4) 97,979,649.23	128,207,648.11
1-1-4	Inventarios	52,944,689.21	44,507,704.60
1-1-9	Otros activos a corto plazo	5,554,323.61	5,241,736.19
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>782,431,778.84</b>	<b>405,577,845.06</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
<b><u>CUENTAS POR COBRAR L.P.</u></b>			
1-2-3	Cuentas a cobrar a largo plazo	(5) 508,925.00	508,925.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR L.P.</b>		<b>508,925.00</b>	<b>508,925.00</b>
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>			
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos	(6) 71,963,595.00	71,963,595.00
1-2-5-01-02	Edificios	2,722,265,935.94	2,791,886,773.31
1-2-5-01-05	Edificios-Mejoras	69,013,613.51	-
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la	14,380,926.50	5,944,954.78
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	20,272,790.20	20,023,890.20
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	74,687,682.67	121,157,436.39
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	220,552,806.84	214,799,573.59
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	198,874,045.72	847,095,855.71
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	35,537,830.00	30,867,209.99
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	513,915,899.62	439,893,047.10
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	31,543,701.38	17,170,406.05
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	6,755,918.00	24,075,482.72
1-2-5-05-02	Piezas y obras históricas y de	(7) 5,638,480.25	5,638,480.25
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construccion	(8) 204,847,185.97	199,429,419.99
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPOS</b>		<b>4,190,250,411.60</b>	<b>4,789,946,125.08</b>
<b><u>MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA</u></b>			
1-2-5-01-02-03	Edificios-Depreciaciones Acumuladas	38,501,159.02	-
1-2-5-01-03-03	Maquinaria y equipos para la	-	549,022.00
1-2-5-01-04-03	Equipos de transporte, tracción y	15,648,551.40	14,701,443.32
1-2-5-01-05-03	Equipos de comunicación-	-	32,250,966.99
1-2-5-01-06-03	Equipos y mobiliario de oficina-	-	38,813,487.60
1-2-5-01-07-03	Equipos para computación-	-	456,062,949.75
1-2-5-01-08-03	Equipos sanitarios, de laboratorio e	-	14,229,532.49
1-2-5-01-09-03	Equipos y mobiliario educacional,	240,469,687.82	244,427,820.90
1-2-5-01-10-03	Equipos de seguridad, orden,	-	4,595,426.75
1-2-5-01-99-03	Equipos Diversos-Depreciaciones	-	5,933,767.97
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>294,619,398.24</b>	<b>811,564,417.77</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS A L.P.</u></b>			
1-2-5-08	Bienes intangibles no concesionados	(10) 68,878,090.32	67,311,577.16
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>3,965,018,028.68</b>	<b>4,046,202,209.47</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>€ 4,747,449,807.52</b>	<b>€ 4,451,780,054.53</b>
<b><u>PASIVO Y CAPITAL</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
2-1-1	Deudas a corto plazo	(11) 410,976,556.65	557,271,238.60
2-1-3	Fondos de terceros y en garantía	(12) 293,958.67	3,935,077.67
2-1-4	Provisiones y reservas técnicas a	(13) 14,000,000.00	-
2-1-9	Otros pasivos a corto plazo	(14) 41,498,112.00	41,498,112.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>466,768,627.32</b>	<b>602,704,428.27</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
3-1	Patrimonio neto público	(15) 3,830,156,388.98	3,902,832,231.59



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO**  
**BALANCE DE SITUACION**  
**Clasificación Circulante y No Circulante**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**EN COLONES**

	<u>NOTAS</u>	Año 2019	Año 2018
SUPERAVIT DEL PERIODO		450,524,791.22	(53,756,605.33)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4,280,681,180.20</b>	<b>3,849,075,626.26</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>₡ 4,747,449,807.52</u></b>	<b><u>₡ 4,451,780,054.53</u></b>

\_\_\_\_\_  
*Hecho por: Andrés Aguirre Ch.*

\_\_\_\_\_  
*Revisado por:*



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO**  
**ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO**  
**Clasificación por Naturaleza del Gasto**  
**Del 01/01/2019 al 31/10/2019**  
**(CIFRAS EN COLONES)**

	NOTAS	2019	2018
	(3.4)		
<b><u>INGRESOS</u></b>			
4-1 Impuestos		-	-
4-3 Multas, sanciones, remates y		683,700.00	596,900.00
4-4 Ingresos y resultados positivos por		994,540,547.04	931,202,667.71
4-5 Ingresos a la propiedad		11,855,146.08	10,496,684.97
4-6 Transferencias		3,928,152,036.39	3,530,912,755.05
4-9 Otros ingresos		4,825,977.35	12,161,075.84
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>4,940,057,406.86</b>	<b>4,485,370,083.57</b>
	(3.5)		
<b><u>EGRESOS</u></b>			
5-1-1 Gastos en personal		3,687,305,591.02	3,657,861,424.81
5-1-2 Servicios		556,639,124.93	558,885,391.10
5-1-3 Materiales y suministros consumidos		65,478,254.91	87,534,309.55
5-1-4 Consumo de bienes distintos de inventario	(3.3)	117,711,198.11	177,801,514.61
5-1-6 Desvalorización Y Pérdidas De Inventario		2,523,328.03	7,055,517.46
5-1-8 Cargos por provisiones y reservas	(14)	14,000,000.00	-
5-2- Gastos Financieros		18,789.00	-
5-4 Transferencias		42,547,499.17	48,171,127.10
5-9 Otros Gastos		3,308,830.47	1,817,404.27
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>4,489,532,615.64</b>	<b>4,539,126,688.90</b>
<b>TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO</b>		<b>₡ 450,524,791.22</b>	<b>₡ (53,756,605.33)</b>

Hecho por: *Andrés Aguirre Ch.*

Revisado por:



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO**  
**ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL**  
**Clasificación por Naturaleza del Gasto**  
**Del 01/12/2019 al 31/12/2019**  
**(CIFRAS EN COLONES)**

	<u>NOTAS</u>	2019	2018
<b><u>INGRESOS</u></b>			
4-1-3-02-21-02	Impuestos específicos sobre la explotación de	-	-
4-3-1-02	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios	72,400.00	53,600.00
4-4-1-02-99-01	Servicios de formación y capacitación	9,826,775.00	19,574,500.00
4-4-2-99-02-01	Derechos Admin a la Educacion	6,367,324.22	5,321,520.00
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	-	-
4-4-2-99-02-08	Derechos de Graduacion	332,600.00	-
4-4-2-99-02-09	Derechos de Certificacion	717,025.00	312,225.00
4-4-2-99-02-10	Derechos Examen Extraordinario	947,500.00	671,600.00
4-4-2-99-02-11	Derechos Emision Planes Estudio	1,087,100.00	286,900.00
4-4-2-99-02-12	Derechos de Reconocimientos(Convalidacio	57,500.00	126,500.00
4-4-2-99-02-13	Borradores de Notas	21,300.00	27,000.00
4-4-2-99-02-14	Cursos de Capacitación CETE	-	-
4-4-2-99-02-15	Becas Asignadas	(6,514,750.00)	(3,642,220.00)
4-4-2-99-02-16	Venta de Servicios Carreras	-	-
4-4-2-99-02-17	Examen de Portacion de Armas	140,400.00	21,300.00
4-4-2-99-02-18	Ventas de Formularios de Becas	1,500.00	-
4-4-2-99-02-19	Derechos de Aranceles de Materias	28,819,000.00	-
4-5-1-01-02-01	Intereses por otros equivalentes de efectivo	6,438.90	208.19
4-5-1-01-02-02	Intereses por otros equivalentes de efectivo	1,354.23	14.57
4-5-2-01-02	Alquileres de edificios	987,960.00	2,817,500.00
4-6-1-02-01	Donaciones corrientes del Gobierno Central	551,898,684.00	492,218,956.00
4-9-1-02-01-01-01	Diferencias de cambio positivas por	293,681.11	-
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	197,981.60	164,950.00
4-9-9-99-99-04	Cobro Servicios publicos por Alquileres	-	-
4-9-9-99-99-05	Otros ingresos no especificos	319,831.97	2,113,798.82
4-9-9-99-99-06	Comision Poliza INS	2,285.00	3,228.59
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>595,583,891.03</b>	<b>520,071,581.17</b>
<b><u>EGRESOS</u></b>			
5-1-1-01-01	Sueldos para cargos fijos	117,323,689.50	118,044,775.00
5-1-1-01-05	Suplencias	181,471.90	242,623.00
5-1-1-02-01	Tiempo extraordinario	728,971.40	1,136,473.10
5-1-1-02-02	Recargo de funciones	-	1,122,000.00
5-1-1-02-04	Compensación de vacaciones	19,734,092.23	20,952,060.29
5-1-1-02-05	Dietas	1,933,240.00	2,473,311.30
5-1-1-03-01	Retribución por años servidos	39,001,940.50	38,842,476.80
5-1-1-03-02	Restricción al ejercicio liberal de la p	14,266,492.20	13,355,697.10
5-1-1-03-03	Decimotercer mes	38,982,198.37	(11,500,971.02)
5-1-1-03-99	Otros incentivos salariales	9,408,846.60	8,690,700.90
5-1-1-04-01	Contribución patronal al Seguro de Salud	18,194,604.60	7,540,604.34
5-1-1-04-05	Contribución patronal al Banco popular y	902,153.10	500,241.34
5-1-1-05-01	Contribución patronal al Seguro de Pensi	1,775,060.00	908,658.20
5-1-1-05-02	Aporte patronal al Régimen Obligatorio d	2,706,458.70	2,679,725.48
5-1-1-05-03	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	5,412,915.90	2,803,451.15
5-1-1-05-04	Contribución patronal a otros fondos adm	12,101,516.80	6,810,071.04
5-1-1-05-05	Contribución patronal a fondos administrados por entes privados	-	-
5-1-1-06-04	Salario escolar	16,281,852.60	16,255,214.10
5-1-1-06-08	Indemnizaciones al personal	9,859,555.98	-
5-1-2-01-01	Alquiler de terrenos, edificios y locale	395,200.00	1,462,500.00
5-1-2-01-02	Alquiler de maquinarias, equipos y mobil	650,499.63	4,952,000.00
5-1-2-01-99	Otros Alquileres	2,316,547.35	-
5-1-2-02-01	Agua y alcantarillado	929,934.85	1,044,905.21
5-1-2-02-02	Energía eléctrica	1,799,550.53	1,857,323.06
5-1-2-02-03	Correos	-	-
5-1-2-02-04	Servicios de telecomunicaciones	2,931,454.39	795,670.82

**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO**  
**ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL**  
**Clasificación por Naturaleza del Gasto**  
**Del 01/12/2019 al 31/12/2019**  
**(CIFRAS EN COLONES)**

	<u>NOTAS</u>	2019	2018
5-1-2-02-99	Otros servicios básicos	-	-
5-1-2-03-01	Servicios de información	12,110.00	39,000.00
5-1-2-03-02	Publicidad y propaganda	14,012,875.81	7,113,681.77
5-1-2-03-03	Impresión, encuadernación y otros	2,608,564.27	2,806,728.89
5-1-2-03-04	Transporte de bienes	-	125,000.00
5-1-2-03-05	Servicios aduaneros	-	-
5-1-2-03-06	Comisiones y gastos por servicios financ	1,032,222.61	808,323.84
5-1-2-03-07	Servicio de transferencia electrónica	165,180.00	-
5-1-2-04-01	Servicios médicos y de laboratorio	-	-
5-1-2-04-02	Servicios jurídicos	-	-
5-1-2-04-03	Servicios de ingeniería	4,117,213.03	2,880,000.00
5-1-2-04-04	Servicios en ciencias económicas y socia	3,915,419.92	5,181,648.00
5-1-2-04-06	Servicios generales	7,371,175.06	17,039,372.22
5-1-2-04-99	Otros servicios de gestión y apoyo	32,918,813.12	18,696,292.02
5-1-2-05-01	Transporte dentro del país	935,751.25	954,680.62
5-1-2-05-02	Viáticos dentro del país	108,400.00	9,825.00
5-1-2-05-03	Transporte en el exterior	-	-
5-1-2-06-01	Seguros	991,046.36	1,777,137.93
5-1-2-07-01	Actividades de capacitación	1,987,592.40	66,700.00
5-1-2-07-02	Actividades protocolarias y sociales	1,006,959.99	3,649,780.00
5-1-2-07-03	Gastos de representación institucional	28,949.00	-
5-1-2-08-01	Mantenimiento de edificios	1,908,717.00	3,064,762.37
5-1-2-08-05	Mantenimiento y reparación de equipos de	-	275,394.56
5-1-2-08-06	Mantenimiento y reparación de equipos y	196,913.51	696,100.00
5-1-2-08-07	Mantenimiento y reparación de equipos pa	2,848,800.00	-
5-1-2-08-08	Mantenimiento y reparación de equipos sa	1,414,312.30	59,850.00
5-1-2-08-99	Otros gastos de mantenimiento y reparacion	1,569,076.90	2,910,000.00
5-1-2-99-99	Otros servicios varios	28,550.00	-
5-1-3-01-01	Combustibles y lubricantes	216,738.00	244,926.00
5-1-3-01-02	Productos farmacéuticos y medicinales	165,960.00	51,439.50
5-1-3-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	775,344.68	1,644,552.07
5-1-3-01-99	Otros productos químicos y conexos	-	208,601.75
5-1-3-02-03	Alimentos y bebidas	62,789.00	486,184.02
5-1-3-03-01	Materiales y productos metálicos	5,445.70	514,665.13
5-1-3-03-02	Materiales y productos minerales y asfálticos	11,486.72	1,360,629.76
5-1-3-03-03	Madera y sus derivados	-	-
5-1-3-03-04	Materiales y productos eléctricos, telefonicos y de computo	1,118,688.70	1,543,482.27
5-1-3-03-05	Materiales y productos de vidrio	-	-
5-1-3-03-06	Materiales y productos de plástico	3,499.28	14,895.96
5-1-3-03-99	Otros materiales y productos de uso en la	158,245.24	172,111.19
5-1-3-04-01	Herramientas e instrumentos	112,889.66	151,667.30
5-1-3-04-02	Repuestos y accesorios	1,500.00	-
5-1-3-99-01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	129,450.20	141,484.58
5-1-3-99-02	Útiles y Materiales médico, Hospitalario y de Investigación	-	-
5-1-3-99-03	Productos de papel, cartón e impresos	575,084.12	1,430,363.31
5-1-3-99-04	Textiles y vestuario	63,696.44	650,225.10
5-1-3-99-05	Útiles y materiales de limpieza	1,140,546.36	1,027,941.57
5-1-3-99-06	Útiles y materiales de resguardo y segur	16,884.06	1,579,538.81
5-1-3-99-07	Útiles y materiales de cocina y comedor	22,753.38	13,001.69
5-1-3-99-99	Otros útiles, materiales y suministros d	254,840.31	255,669.87
5-1-4-01-01-02	Depreciaciones de edificios	-	4,554,178.47
5-1-4-01-01-03	Depreciaciones de maquinaria y equipos para	-	11,437.33
5-1-4-01-01-04	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y	-	97,439.12
5-1-4-01-01-05	Depreciaciones de equipos de comunicación	-	461,871.75
5-1-4-01-01-06	Depreciaciones de equipos y mobiliario de	-	299,541.75
5-1-4-01-01-07	Depreciaciones de equipos para computación	-	2,977,830.00
5-1-4-01-01-08	Depreciaciones de equipos sanitario, de	-	108,943.83
5-1-4-01-01-09	Depreciaciones de equipos y mobiliario	-	2,271,750.25
5-1-4-01-01-10	Depreciaciones de equipos de seguridad,	-	67,243.50
5-1-4-01-01-99	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	-	72,036.17
5-1-4-01-08-03	Amortizaciones de software y programas	-	844,157.33



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO**  
**ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL**  
**Clasificación por Naturaleza del Gasto**  
**Del 01/12/2019 al 31/12/2019**  
**(CIFRAS EN COLONES)**

	<u>NOTAS</u>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
5-4-1-01-01-02	Becas	2,646,900.00	375,000.00
5-4-1-01-01-99	Otras transferencias corrientes a	-	-
5-4-1-02-02-01	Donaciones corrientes a Órganos	-	-
5-1-6-01-99	Desvalorización y pérdidas de útiles, materiales y suministros	809,945.12	-
5-1-8-01-02	Cargos por litigios y demandas	-	-
5-2-9-99-99	Otras comisiones y gastos financieros	-	-
5-9-1-01-01-01-02	Diferencias de cambio negativas por	-	-
5-9-1-02-01	Diferencias de cambio negativas por	-	-
5-9-9-02-01	Impuestos	-	88,250.00
5-9-9-02-02	Multas por impuestos	-	-
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>405,289,576.63</b>	<b>332,844,847.81</b>
<b>TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO</b>		<b>₡ 190,294,314.40</b>	<b>₡ 187,226,733.36</b>

\_\_\_\_\_  
*Hecho por: Andrés Aguirre Ch.*

\_\_\_\_\_  
*Revisado por:*



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO**  
**Método Directo**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**EN COLONES**

		Año 2019	Año 2018
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			
<b>COBROS</b>			
4-1	Impuestos	-	-
4-3	Multas, sanciones, remates	72,400.00	53,600.00
4-4-1	Ventas de bienes y servicios	33,162,031.24	7,333,500.00
4-4-2	Derechos administrativos	31,512,494.22	23,663,825.00
4-5	Ingresos a la propiedad	995,753.13	2,823,794.77
4-6	Transferencias	551,898,684.00	247,799,245.00
4-6	Transferencias (Cemento)	-	6,411,651.35
4-9	Otros ingresos	813,172.69	2,281,977.41
<b>TOTAL COBROS</b>		<b>618,454,535.28</b>	<b>290,367,593.53</b>
<b>PAGOS</b>			
5-1-1	Gastos en personal	531,996,993.98	235,857,112.12
5-1-2	Servicios	94,428,109.35	79,009,547.16
5-1-3	Materiales y suministros consumidos	12,635,364.39	23,649,216.49
5-4	Transferencias	2,646,900.00	375,000.00
5-9	Otros Gastos	-	-
<b>TOTAL PAGOS</b>		<b>641,707,367.72</b>	<b>338,890,875.77</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<b>(23,252,832.44)</b>	<b>(48,523,282.24)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>Adquisiciones de Activos</b>			
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la		1,930,000.00
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	187,000.00	-
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de		3,528,781.24
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor		5,924,855.55
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	18,055,363.56	12,776,226.94
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,		-
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen		138,538.00
	Software-Valores de origen	8,129,743.83	11,543,285.20
<b>Total Aumentos de Actividades de Inversion</b>		<b>26,372,107.39</b>	<b>35,841,686.93</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>(26,372,107.39)</b>	<b>(35,841,686.93)</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<b>(49,624,939.83)</b>	<b>(84,364,969.17)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>		<b>₡ 675,578,056.62</b>	<b>₡ 311,985,725.33</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>		<b>₡ 625,953,116.79</b>	<b>₡ 227,620,756.16</b>
<b>NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO</b>		<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
<b>1) La cuenta de efectivo está compuesta por los siguientes rubros:</b>			
1-1-1-01-01-02	Cuenta de Caja General en el C.U.C.	100,000.00	100,000.00
1-1-1-01-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-003799-4 del Banco Nacional de Costa Rica	507,499,153.29	18,925,958.22
1-1-1-01-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-008545-0 del Banco Nacional de Costa Rica	13,678,979.84	1,794,866.84
1-1-1-01-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309736-6 del Banco de Costa Rica	61,057,624.79	85,608,226.81
1-1-1-01-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309737-4 del Banco de Costa Rica	15,896,912.34	10,667,408.70
1-1-1-01-02-02-99	Cuenta Bancaria 0311239-0 del Banco de Costa Rica	148,058.20	159,790.19
1-1-1-01-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024067-1 del Banco Popular	2,159,627.07	1,631,207.42
1-1-1-01-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024066-5 del Banco Popular	2,770,737.90	2,373,645.33
1-1-1-01-02-02-99	Cuenta Bancaria 201010001511 de la Mutual Cartago de Ahorro y Prestamo	3,097,132.30	3,020,742.10
1-1-1-01-02-02-03-99	Cuenta de Caja Unica Tesorería Nacional No.73911213200011334	(21,265,304.21)	49,617,562.00
1-1-1-01-02-02-03-99	Caja Unica Dolares	32,763,430.09	45,417,518.29
1-1-1-01-03-01-02-99	Cuenta de Caja Chica en el C.U.C.	1,000,000.00	1,000,000.00
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo Provisional de Caja Chica	1,476,524.21	163,896.24
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo de Proveeduría para Compras	(29,850.00)	4,714,564.17
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo Provisional Servicios Operativos	(3,030.00)	2,341,569.85
1-1-1-01-03-02-02-00	Fondo Tarjeta Proveeduría	3,441,773.12	-
1-1-1-01-03-02-02-00	Fondo Operador Movil	2,076,077.85	-
1-1-1-02-99-02	Equivalentes de Efectivo	85,270.00	83,800.00
		<b>₡ 625,953,116.79</b>	<b>₡ 227,620,756.16</b>

Hecho por: *Andrés Aguirre Ch.*

Revisado:



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO**  
**CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO/PATRIMONIO NETO**  
 Al 31 de diciembre de 2019  
 EN COLONES

	APORTE INICIAL	SUPERAVIT ACUMULADO	SUPERAVIT POR REVALUACION	SUPERAVIT POR DONACIONES	RESULTADO NETO AHORRO/DESAHORRO	TOTAL
Saldo al 31 de 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	-
<b>SALDO REEXPRESADO</b>	<b>₡ -</b>	<b>₡ 2,412,297,891.20</b>	<b>₡ 50,660,175.00</b>	<b>₡ 1,000.00</b>	<b>₡ 229,962,808.55</b>	<b>₡ 2,692,921,874.75</b>
Saldo al 31 de Diciembre 2018	2,544,830,009.10	178,734,588.33	1,179,266,634.16	1,000.00	(53,756,605.33)	3,849,075,626.26
Perdidas y Ganacias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero		-				-
<b>SALDO REEXPRESADO</b>	<b>₡ 2,544,830,009.10</b>	<b>₡ 178,734,588.33</b>	<b>₡ 1,179,266,634.16</b>	<b>₡ 1,000.00</b>	<b>₡ (53,756,605.33)</b>	<b>₡ 3,849,075,626.26</b>
Saldo al 31 de Diciembre 2019	2,544,830,009.10	-	1,179,266,634.16	1,000.00	106,058,745.72	3,830,156,388.98
Perdidas y Ganacias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero		-				-
Resultados del Periodo					450,524,791.22	450,524,791.22
<b>SALDO REEXPRESADO</b>	<b>₡ 2,544,830,009.10</b>	<b>₡ -</b>	<b>₡ 1,179,266,634.16</b>	<b>₡ 1,000.00</b>	<b>₡ 556,583,536.94</b>	<b>₡ 4,280,681,180.20</b>

**NOTAS**

Hecho por: *Andrés Aguirre Ch.*

Revisado por:



**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, fondos en custodia por parte de la Tesorería Nacional, por medio de Caja Única del Estado; y otros equivalentes de efectivo.

**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 Concesionados 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**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1-1-3-01-01 Impuestos a cobrar a corto plazo	3,528,890.91	825,550.43
1-1-3-03-01-02 Ventas de productos terminados a	10,545,061.76	9,621,391.76
1-1-3-04-01-05 Servicios Comerciales (Tarjeta Debito	3,170,365.02	3,121,845.02
1-1-3-04-01-99 Otras ventas de servicios a cobrar c/p	20,267,685.75	2,393,000.00
1-1-3-04-02 Derechos administrativos a cobrar c/p	15,853,185.79	10,655,190.79
1-1-3-05-01 Alquileres y derechos sobre bienes a	15,300.00	-
1-1-3-06-02 Transferencias del sector público MEP	41,498,112.00	2,200,589,345.00
1-1-3-09-01 Anticipos a corto plazo	1,347,010.00	-
1-1-3-98-03-02 Depósitos en garantía en el sector publico	1,754,038.00	1,754,038.00
	<b>97,979,649.23</b>	<b>2,228,960,361.00</b>

**5. Cuentas por cobrar netas a largo plazo**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1-2-3-08-99-99 Otros documentos internos varios a	508,925.00	508,925.00
	<b>508,925.00</b>	<b>508,925.00</b>

**6. Terrenos, Edificios, Mobiliario, maquinaria y equipo**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1-2-5-01-01-01 Valor de Origen Tierras y terrenos	71,963,595.00	71,963,595.00
1-2-5-01-02-01 Edificios-Valor de Origen	2,722,265,935.94	2,791,886,773.31
1-2-5-01-02-01-05 Edificios-Mejoras	69,013,613.51	-
1-2-5-01-03-01-01 Maquinaria y equipos para la producción	14,380,926.50	4,014,954.78
1-2-5-01-04-01-01 Equipos de transporte, tracción y	20,272,790.20	20,023,890.20



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

1-2-5-01-05-01-01	Equipos de comunicación-Valor de	74,687,682.67	116,080,421.69
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	220,552,806.84	214,799,573.59
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	198,874,045.72	847,095,855.71
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	35,537,830.00	30,867,209.99
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	513,915,899.62	439,893,047.10
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	31,543,701.38	17,170,406.05
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	6,755,918.00	24,075,482.72
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>3,979,764,745.38</b>	<b>4,577,871,210.14</b>
	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(294,619,398.24)</b>	<b>(1,011,803,914.70)</b>
	<b>NETO</b>	<b>3,685,145,347.14</b>	<b>3,566,067,295.44</b>
	<b>7.Bienes Históricos y Culturales</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1-2-5-05-02-01-01	Obras de Arte-Valor de Origen	5,638,480.25	5,638,480.25
		<b>5,638,480.25</b>	<b>5,638,480.25</b>
	<b>8.Proyectos en Construcción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Construcciones en proceso de edificios</b>		
	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	204,847,185.97	199,429,419.99
1-2-5-99-01-99	Construcciones de otros edificios	-	-
		<b>204,847,185.97</b>	<b>199,429,419.99</b>
	<b>9.Edificios arrendados</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Actualmente se encuentra bajo arrendamiento operativo, los siguientes inmuebles:		
	-Soda Comedor		
	-Fotocopiadora		
	-Parqueo		
	<b>10.Bienes Intangibles</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1-2-5-08-01-01	Patentes y marcas registradas-Valor origen	57,100.00	57,100.00
1-2-5-08-03-01	Software y programas-Valores de origen	172,635,488.52	161,783,244.69
1-2-5-08-03-03	Software y programas- Amortización Acumulada	(103,814,498.20)	(94,528,767.53)
	<b>TOTAL</b>	<b>68,878,090.32</b>	<b>67,311,577.16</b>
	<b>11.Cuentas por pagar Netas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
2-1-1-01-01	Deudas por adquisición de bienes	28,715,373.93	30,325,101.60
2-1-1-01-02	Deudas por adquisición de bienes duraderos	18,872,432.03	379,500.00
2-1-1-01-04	Deudas por adquisición de servicios	55,396,453.87	573,500.00
2-1-1-02-01-01-01	Sueldos para cargos fijos c/p	29,914.40	(495,700.60)
2-1-1-02-01-01-06	Salario escolar a pagar c/p	222,607,467.90	82,785,967.30
2-1-1-02-01-03-03	Decimotercer mes a pagar c/p	92,719,050.60	15,152,399.20
2-1-1-02-01-04	Contribuciones patronales al	(4,042,484.50)	-
2-1-1-02-01-05	Contribuciones patronales a fondos	-	-
2-1-1-02-01-06	Retenciones al personal a pagar c/p	1,182,781.82	218,859.52
2-1-1-02-01-07	Asistencia social y beneficios al	(0.06)	139,821.14
2-1-1-02-02-02	Retenciones de impuestos nacionales	(4,504,433.34)	3,578,226.04
	<b>Total Deudas a Corto Plazo</b>	<b>410,976,556.65</b>	<b>132,657,674.20</b>
	<b>12. Depósitos en garantía</b>		
2-1-3-03-01-01	Depósitos en garantía por contratos bienes	3,935,077.67	3,935,077.67
2-1-3-03-01-02	Depósitos en garantía por contratos servicios	(3,641,119.00)	-
2-1-3-03-01-03	Depósitos en garantía por	-	6,633,556.59
	<b>Total Depósitos de Garantía</b>	<b>293,958.67</b>	<b>10,568,634.26</b>
	<b>13. Provisiones, Litigios y Activos Contingentes</b>		
	A la fecha, se presentan los siguientes procesos legales, con participación de la Institución:		
	Expediente: 13-000250-641 LA Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral.. Partes Domingo Abarca Vásquez ver 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 Vásquez ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación: ¢14.000.000. Estado Actual: En Apelación ante Sala Segunda	14,000,000.00	
	Expediente: 14-000354-641 LA-5 Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario empelo público. Partes Rodolfo Calderón Acuña ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación ¢25.000.000,00. Estado Actual: Esperando señalamiento para Audiencia Preliminar		



**COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Al 31 de diciembre de 2019

Expediente: 14-000396-641 LA-5 Juzgado de Trabajo, proceso ordinario laboral. Partes Jorge Rivera Alvarado ver 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 ver 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 ver 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 ver 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 Anabela Fernandez Alvarado ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación Inestimable. Estado Actual: Señalada para Juicio en 2017

Expediente: 15-001516-641-LA-8 Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral. Partes Oscar España Mora ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación Doscientos veinticinco millones de colones. Estado Actual: Esperando Juicio señalado para setiembre 2019

<b>Total Provisiones, Litigios</b>	<b>14,000,000.00</b>	-
------------------------------------	----------------------	---

	<b>14. Otros Pasivos a Corto Plazo</b>		
2-1-9-01-99-99	Otros ingresos varios a devengar c/p	41,498,112.00	2,200,589,345.00

<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>41,498,112.00</b>	<b>2,200,589,345.00</b>
----------------------------	----------------------	-------------------------

**Notas Adicionales**

Se revela un ingreso a devengar por concepto de la Transferencia Corriente, aprobada según presupuesto ordinario, proveniente del Ministerio de Educación Pública, para el ejercicio económico 2019

**15. 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.

		2019	2018
3-1-1-01-01	Capital inicial a valores históricos	2,544,830,009.10	-
3-1-2-01-01	Donaciones de capital a valores	1,000.00	1,000.00
3-1-3-01-01	Revaluación de Propiedades, Planta,	1,179,266,634.16	1,179,266,634.16
3-1-5-01-01	Resultados de ejercicios anteriores	106,058,745.72	(56,467,704.67)
3-1-5-01-02	Ajuste por re expresión de resultados	-	235,202,293.00
	<b>TOTAL</b>	<b>3,830,156,388.98</b>	<b>1,358,002,222.49</b>

**16. Revaluación de Edificios**

En el mes de diciembre se realiza el proceso de revaluación de todas las edificaciones de la Institución, a la vez, se procede a revertir la depreciación acumulada

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado: \_\_\_\_\_