



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Circulante y No Circulante
Al 31 de diciembre de 2020
EN COLONES

	<u>NOTAS</u>	Año 2020	Año 2019
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
1-1-1	Efectivo y equivalentes de efectivo (3)	1,134,884,318.70	625,953,116.79
1-1-3	Cuentas a cobrar a corto plazo (4)	67,587,435.29	97,979,649.23
1-1-4	Inventarios	69,703,656.35	52,944,689.21
1-1-9	Otros activos a corto plazo	2,717,713.06	5,554,323.61
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,274,893,123.40	782,431,778.84
<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>			
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos (6)	3,237,744,290.00	71,963,595.00
1-2-5-01-02	Edificios (7)	3,147,101,839.94	2,722,265,935.94
1-2-5-01-05	Edificios-Mejoras (7)	69,013,613.51	69,013,613.51
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la (9)	14,380,926.50	14,380,926.50
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y (8)	78,147,798.81	20,272,790.20
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de (9)	111,347,928.66	74,687,682.67
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor (9)	249,960,358.05	220,552,806.84
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de (9)	328,076,084.47	198,874,045.72
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e (9)	37,901,013.34	35,537,830.00
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional, (9)	592,934,401.02	513,915,899.62
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden, (9)	65,309,239.69	31,543,701.38
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen (9)	28,497,200.20	6,755,918.00
1-2-5-02-01	Propiedades de inversión (10)	2,749,715.00	-
1-2-5-05-02	Piezas y obras históricas y de (11)	5,638,480.25	5,638,480.25
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construccion (12)	759,496,003.18	204,847,185.97
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPOS		8,728,298,892.62	4,190,250,411.60
<u>MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA</u> (14)			
1-2-5-01-02-03	Edificios-Depreciaciones Acumuladas	84,401,940.20	38,501,159.02
1-2-5-01-03-03	Maquinaria y equipos para la	1,438,080.85	-
1-2-5-01-04-03	Equipos de transporte, tracción y	17,638,113.82	15,648,551.40
1-2-5-01-05-03	Equipos de comunicación-	7,821,569.17	-
1-2-5-01-06-03	Equipos y mobiliario de oficina-	22,334,876.78	-
1-2-5-01-07-03	Equipos para computación-	42,161,440.54	-
1-2-5-01-08-03	Equipos sanitarios, de laboratorio e	3,655,878.30	-
1-2-5-01-09-03	Equipos y mobiliario educacional,	248,914,190.99	240,469,687.82
1-2-5-01-10-03	Equipos de seguridad, orden,	5,965,198.11	-
1-2-5-01-99-03	Equipos Diversos-Depreciaciones	773,504.43	-
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA		435,104,793.19	294,619,398.24
<u>OTROS ACTIVOS A L.P.</u>			
1-2-5-08	Bienes intangibles no concesionados (15)	35,501,939.34	68,878,090.32
TOTAL NO CORRIENTE		8,328,696,038.77	3,965,018,028.68
TOTAL ACTIVOS		₡ 9,603,589,162.17	₡ 4,747,449,807.52
<u>PASIVO Y CAPITAL</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
2-1-1	Deudas a corto plazo (16)	1,110,546,944.49	410,976,556.65
2-1-3	Fondos de terceros y en garantía (17)	25,520,159.27	293,958.67
2-1-4	Provisiones y reservas técnicas a (18)	14,000,000.00	14,000,000.00
2-1-9	Otros pasivos a corto plazo (19)	-	41,498,112.00
TOTAL PASIVOS		1,150,067,103.76	466,768,627.32
<u>PATRIMONIO</u>			



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Circulante y No Circulante
Al 31 de diciembre de 2020
EN COLONES

	<u>NOTAS</u>	Año 2020	Año 2019
3-1 Patrimonio neto público	(20)	7,897,335,359.98	3,830,156,388.98
SUPERAVIT DEL PERIODO		556,186,698.43	450,524,791.22
TOTAL PATRIMONIO		8,453,522,058.41	4,280,681,180.20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>₡ 9,603,589,162.17</u>	<u>₡ 4,747,449,807.52</u>

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/01/2020 al 31/12/2020
(CIFRAS EN COLONES)

		NOTAS	2020	2019
	<u>INGRESOS</u>	(21)		
4-1	Impuestos		-	-
4-3	Multas, sanciones, remates y		210,894.00	683,700.00
4-4	Ingresos y resultados positivos por		681,132,584.62	994,540,547.04
4-5	Ingresos a la propiedad		10,048,577.27	11,855,146.08
4-6	Transferencias		4,029,586,778.68	3,928,152,036.39
4-9	Otros ingresos		9,679,395.70	4,825,977.35
	TOTAL DE INGRESOS		4,730,658,230.27	4,940,057,406.86
	<u>EGRESOS</u>	(22)		
5-1-1	Gastos en personal		3,488,923,165.17	3,687,305,591.02
5-1-2	Servicios		417,747,572.37	556,639,124.93
5-1-3	Materiales y suministros consumidos		60,921,539.63	65,478,254.91
5-1-4	Consumo de bienes distintos de inventario	(14)	139,619,405.06	117,711,198.11
5-1-6	Desvalorización Y Pérdidas De Inventario		2,914,463.39	2,523,328.03
5-1-7	Deterioro de inversiones y cuentas a		508,925.00	-
5-1-8	Cargos por provisiones y reservas	(18)	533,571.86	14,000,000.00
5-2-	Gastos Financieros		-	18,789.00
5-4	Transferencias		60,157,052.53	42,547,499.17
5-9	Otros Gastos		3,145,836.83	3,308,830.47
	TOTAL DE EGRESOS		4,174,471,531.84	4,489,532,615.64
	TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO		₡ 556,186,698.43	₡ 450,524,791.22

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/12/2020 al 31/12/2020
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2020	2019
<u>INGRESOS</u>			
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	20.00	72,400.00
4-4-1-02-99-01	Servicios de formación y capacitación	4,795,425.26	9,826,775.00
4-4-2-99-02-01	Derechos Admin a la Educacion	6,852,711.75	6,367,324.22
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	176,475.00	717,025.00
4-4-2-99-02-10	Derechos Examen Extraordinario	561,200.00	947,500.00
4-4-2-99-02-11	Derechos Emision Planes Estudio	393,000.00	1,087,100.00
4-4-2-99-02-12	Derechos de Reconocimientos(Convalidacio	34,500.00	57,500.00
4-4-2-99-02-13	Borradores de Notas	2,700.00	21,300.00
4-4-2-99-02-14	Cursos de Capacitación CETE	-	-
4-4-2-99-02-15	Becas Asignadas	(4,542,500.00)	(6,514,750.00)
4-4-2-99-02-16	Venta de Servicios Carreras	1,168,600.00	-
4-4-2-99-02-17	Examen de Portacion de Armas	-	140,400.00
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	17,692,555.00	28,819,000.00
4-5-1-01-02-01	Intereses por otros equivalentes de efectivo	1,924,943.78	6,438.90
4-5-1-01-02-02	Intereses por otros equivalentes de efectivo	6,118.47	1,354.23
4-5-2-01-02	Alquileres de edificios	(105,300.00)	987,960.00
4-6-1-02-01	Donaciones corrientes del Gobierno Central	293,677,098.80	551,898,684.00
4-9-1-01-01	Diferencias de cambio positivas por	1,702,234.40	-
4-9-1-02-01-01-01	Diferencias de cambio positivas por	-	293,681.11
4-9-1-02-01-01-02	Diferencias de cambio positivas por	67,661.99	-
4-9-3-03-01	Reversión de deterioro y	650,842.76	-
4-9-3-03-99	Reversión de deterioro y inventarios	-	-
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	1,317,439.99	197,981.60
4-9-9-99-99-04	Cobro Servicios publicos por Alquileres	-	-
4-9-9-99-99-05	Otros ingresos no especificos	0.03	319,831.97
4-9-9-99-99-06	Comision Poliza INS	-	2,285.00
TOTAL DE INGRESOS		326,375,727.23	595,583,891.03
<u>EGRESOS</u>			
5-1-1-01-01	Sueldos para cargos fijos	104,985,914.50	117,323,689.50
5-1-1-01-05	Suplencias	-	181,471.90
5-1-1-02-01	Tiempo extraordinario	361,777.90	728,971.40
5-1-1-02-02	Recargo de funciones	-	-
5-1-1-02-04	Compensación de vacaciones	22,357,932.66	19,734,092.23
5-1-1-02-05	Dietas	2,016,000.00	1,933,240.00
5-1-1-03-01	Retribución por años servidos	37,701,641.90	39,001,940.50
5-1-1-03-02	Restricción al ejercicio liberal de la p	13,405,868.60	14,266,492.20
5-1-1-03-03	Decimotercer mes	13,783,275.80	38,982,198.37
5-1-1-03-99	Otros incentivos salariales	9,232,293.30	9,408,846.60
5-1-1-04-01	Contribución patronal al Seguro de Salud	16,070,061.30	18,194,604.60
5-1-1-04-05	Contribución patronal al Banco popular y	827,030.50	902,153.10
5-1-1-05-01	Contribución patronal al Seguro de Pensi	2,733,454.20	1,775,060.00
5-1-1-05-02	Aporte patronal al Régimen Obligatorio d	2,481,088.90	2,706,458.70
5-1-1-05-03	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	4,962,177.10	5,412,915.90
5-1-1-05-04	Contribución patronal a otros fondos adm	12,797,425.80	12,101,516.80
5-1-1-05-05	Contribución patronal a fondos administrados por entes privados	15,923,436.12	-
5-1-1-06-04	Salario escolar	14,926,047.50	16,281,852.60
5-1-1-06-08	Indemnizaciones al personal	21,677,885.71	9,859,555.98
5-1-2-01-01	Alquiler de terrenos, edificios y locale	-	395,200.00
5-1-2-01-02	Alquiler de maquinarias, equipos y mobil	-	650,499.63
5-1-2-01-99	Otros Alquileres	3,986,234.30	2,316,547.35
5-1-2-02-01	Agua y alcantarillado	510,591.65	929,934.85

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/12/2020 al 31/12/2020
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2020	2019
5-1-2-02-02	Energía eléctrica	864,086.86	1,799,550.53
5-1-2-02-03	Correos	-	-
5-1-2-02-04	Servicios de telecomunicaciones	551,862.00	2,931,454.39
5-1-2-02-99	Otros servicios básicos	-	-
5-1-2-03-01	Servicios de información	-	12,110.00
5-1-2-03-02	Publicidad y propaganda	15,512,937.95	14,012,875.81
5-1-2-03-03	Impresión, encuadernación y otros	366,344.60	2,608,564.27
5-1-2-03-04	Transporte de bienes	-	-
5-1-2-03-05	Servicios aduaneros	-	-
5-1-2-03-06	Comisiones y gastos por servicios financ	2,582,458.06	1,032,222.61
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	33,662,257.24	4,117,213.03
5-1-2-04-04	Servicios en ciencias económicas y socia	9,178,487.50	3,915,419.92
5-1-2-04-05	Servicios de mantenimiento de sistemas	4,192,200.00	-
5-1-2-04-06	Servicios generales	25,443,183.85	7,371,175.06
5-1-2-04-99	Otros servicios de gestión y apoyo	22,857,571.12	32,918,813.12
5-1-2-05-01	Transporte dentro del país	7,425.00	935,751.25
5-1-2-05-02	Viáticos dentro del país	54,000.00	108,400.00
5-1-2-05-03	Transporte en el exterior	-	-
5-1-2-06-01	Seguros	1,561,162.83	991,046.36
5-1-2-07-01	Actividades de capacitación	3,142,933.47	1,987,592.40
5-1-2-07-02	Actividades protocolarias y sociales	439,005.00	1,006,959.99
5-1-2-07-03	Gastos de representación institucional	-	28,949.00
5-1-2-08-01	Mantenimiento de edificios	7,381,822.46	1,908,717.00
5-1-2-08-05	Mantenimiento y reparación de equipos de	52,035.80	-
5-1-2-08-06	Mantenimiento y reparación de equipos y	-	196,913.51
5-1-2-08-07	Mantenimiento y reparación de equipos pa	803,250.00	2,848,800.00
5-1-2-08-08	Mantenimiento y reparación de equipos sa	3,768,135.00	1,414,312.30
5-1-2-08-99	Otros gastos de mantenimiento y reparacion	590,003.10	1,569,076.90
5-1-2-99-99	Otros servicios varios	-	28,550.00
5-1-3-01-01	Combustibles y lubricantes	108,603.00	216,738.00
5-1-3-01-02	Productos farmacéuticos y medicinales	261,375.28	165,960.00
5-1-3-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	338,977.80	775,344.68
5-1-3-01-99	Otros productos químicos y conexos	94,957.87	-
5-1-3-02-03	Alimentos y bebidas	54,984.02	62,789.00
5-1-3-03-01	Materiales y productos metálicos	3,384.95	5,445.70
5-1-3-03-02	Materiales y productos minerales y asfálticos	-	11,486.72
5-1-3-03-03	Madera y sus derivados	-	-
5-1-3-03-04	Materiales y productos eléctricos, telefonicos y de computo	312,227.14	1,118,688.70
5-1-3-03-05	Materiales y productos de vidrio	-	-
5-1-3-03-06	Materiales y productos de plástico	42,892.33	3,499.28
5-1-3-03-99	Otros materiales y productos de uso en la	-	158,245.24
5-1-3-04-01	Herramientas e instrumentos	13,104.84	112,889.66
5-1-3-04-02	Repuestos y accesorios	-	1,500.00
5-1-3-99-01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	123,209.10	129,450.20
5-1-3-99-02	Útiles y Materiales médico, Hospitalario y de Investigación	-	-
5-1-3-99-03	Productos de papel, cartón e impresos	528,400.66	575,084.12
5-1-3-99-04	Textiles y vestuario	815,146.56	63,696.44
5-1-3-99-05	Útiles y materiales de limpieza	455,067.05	1,140,546.36
5-1-3-99-06	Útiles y materiales de resguardo y segur	908,820.00	16,884.06
5-1-3-99-07	Útiles y materiales de cocina y comedor	5,248.05	22,753.38
5-1-3-99-99	Otros útiles, materiales y suministros d	83,122.79	254,840.31
5-1-4-01-01-02	Depreciaciones de edificios	3,584,191.98	-
5-1-4-01-01-03	Depreciaciones de maquinaria y equipos para	123,834.74	-
5-1-4-01-01-04	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y	87,158.93	-
5-1-4-01-01-05	Depreciaciones de equipos de comunicación	747,180.95	-
5-1-4-01-01-06	Depreciaciones de equipos y mobiliario de	1,946,494.87	-
5-1-4-01-01-07	Depreciaciones de equipos para computación	4,034,687.41	-
5-1-4-01-01-08	Depreciaciones de equipos sanitario, de	316,466.03	-
5-1-4-01-01-09	Depreciaciones de equipos y mobiliario	746,272.00	-



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/12/2020 al 31/12/2020
(CIFRAS EN COLONES)

		<u>NOTAS</u>	2020	2019
5-1-4-01-01-10	Depreciaciones de equipos de seguridad,		508,533.42	-
5-1-4-01-01-99	Depreciaciones de maquinarias, equipos y		117,331.05	-
5-1-4-01-08-03	Amortizaciones de software y programas		-	-
5-1-6-01-99	Desvalorización y pérdidas de útiles, materiales y suministros		542,967.47	809,945.12
5-1-7-02-03	Deterioro de cuentas a cobrar		-	-
5-1-8-01-02	Cargos por litigios y demandas		533,571.86	-
5-2-9-99-99	Otras comisiones y gastos financieros		-	-
5-4-1-01-01-01	Prestaciones		2,152,978.88	-
5-4-1-01-01-02	Becas		486,530.00	2,646,900.00
5-4-1-01-01-99	Otras transferencias corrientes a		-	-
5-4-1-02-02-01	Donaciones corrientes a Órganos		-	-
5-9-1-01-01-01-02	Diferencias de cambio negativas por		1,277.37	-
5-9-1-02-01	Diferencias de cambio negativas por		1,962,115.24	-
5-9-9-02-01	Impuestos		-	-
5-9-9-02-02	Multas por impuestos		-	-
TOTAL DE EGRESOS			455,792,413.22	405,289,576.63
TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO			₡ (129,416,685.99)	₡ 190,294,314.40

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO/PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2020
EN COLONES

	APORTE INICIAL	SUPERAVIT ACUMULADO	SUPERAVIT POR REVALUACION	SUPERAVIT POR DONACIONES	RESULTADO NETO AHORRO/DESAHORRO	TOTAL
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		-				-
SALDO REEXPRESADO	<u>₡ 2,544,830,009.10</u>	<u>₡ 178,734,588.33</u>	<u>₡ 1,179,266,634.16</u>	<u>₡ 1,000.00</u>	<u>₡ (53,756,605.33)</u>	<u>₡ 3,849,075,626.26</u>
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
SALDO REEXPRESADO	<u>₡ 2,544,830,009.10</u>	<u>₡ -</u>	<u>₡ 1,179,266,634.16</u>	<u>₡ 1,000.00</u>	<u>₡ 556,583,536.94</u>	<u>₡ 4,280,681,180.20</u>
Saldo al 31 de Diciembre 2020	2,544,830,009.10	-	4,768,132,948.16	1,000.00	584,371,402.72	7,897,335,359.98
Perdidas y Ganacias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero		-				-
Resultados del Periodo					556,186,698.43	556,186,698.43
SALDO REEXPRESADO	<u>₡ 2,544,830,009.10</u>	<u>₡ -</u>	<u>₡ 4,768,132,948.16</u>	<u>₡ 1,000.00</u>	<u>₡ 1,140,558,101.15</u>	<u>₡ 8,453,522,058.41</u>

NOTAS

Hecho por: *Andrés Aguirre Ch.*

Revisado por:

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
Al 31 de diciembre de 2020
EN COLONES

	Notas	Año 2020	Año 2019
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION			
COBROS			
4-1	Impuestos	-	-
4-3	Multas, sanciones, remates	20.00	72,400.00
4-4-1	Ventas de bienes y servicios	4,555,322.37	33,162,031.24
4-4-2	Derechos administrativos	19,426,222.22	31,512,494.22
4-5	Ingresos a la propiedad	1,825,762.25	995,753.13
4-6	Transferencias	286,192,546.12	551,898,684.00
4-6	Transferencias (Cemento)	7,484,552.68	-
4-9	Otros ingresos	3,087,336.41	813,172.69
	TOTAL COBROS	322,571,762.05	618,454,535.28
PAGOS			
5-1-1	Gastos en personal	537,736,816.30	531,996,993.98
5-1-2	Servicios	25,389,351.93	94,428,109.35
5-1-3	Materiales y suministros consumidos	(25,493,461.37)	12,635,364.39
5-4	Transferencias	2,639,508.88	2,646,900.00
5-9	Otros Gastos	3,039,931.85	-
	TOTAL PAGOS	543,312,147.59	641,707,367.72
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	(220,740,385.54)	(23,252,832.44)
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	4,500,000.00	
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la	-	
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	57,830,359.62	187,000.00
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	92,622,214.55	
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	1,149,850.00	
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	-	18,055,363.56
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	-	
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construccion	39,375,581.06	
	Software-Valores de origen	-	8,129,743.83
	Total Aumentos de Actividades de Inversion	195,478,005.23	26,372,107.39
Ventas de Activos			
	Total Disminución de Actividades de Inversion	-	-
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(195,478,005.23)	(26,372,107.39)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
(+) AUMENTOS AL FLUJO			
	Resultados Acumulados	25,460,180.33	
(-)DISMINUCIONES AL FLUJO			
2.1.3.03	Depósitos en garantía	10,637,728.16	
	FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	14,822,452.17	-
	INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(401,395,938.60)	(49,624,939.83)
	Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	₡ 1,536,280,257.30	₡ 675,578,056.62
	Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	₡ 1,134,884,318.70	₡ 625,953,116.79
NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO			
	La cuenta de efectivo está compuesta por los siguientes rubros:	(3.1)	
1-1-1-01-01-02	Cuenta de Caja General en el C.U.C.	100,000.00	100,000.00
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-003799-4 del Banco Nacional de Costa Rica	34,261,980.59	507,499,153.29
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-008545-0 del Banco Nacional de Costa Rica	10,152,773.84	13,678,979.84
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309736-6 del Banco de Costa Rica	288,279,575.99	61,057,624.79
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309737-4 del Banco de Costa Rica	1,788,692.73	15,896,912.34
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0311239-0 del Banco de Costa Rica	895,067.26	148,058.20
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024067-1 del Banco Popular	4,063,886.64	2,159,627.07
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024066-5 del Banco Popular	3,423,607.96	2,770,737.90
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 201010001511 de la Mutual Cartago de Ahorro y Prestamo	9,355,747.00	3,097,132.30
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria MUCAP Cuenta Valor	648,427,047.54	-
1-1-1-01-02-02-03-99	Cuenta de Caja Unica Tesorería Nacional No.73911213200011334	31,551,284.18	(21,265,304.21)
1-1-1-01-02-02-03-99	Caja Unica Dolares	94,168,929.94	32,763,430.09
1-1-1-01-03-01-02-99	Cuenta de Caja Chica en el C.U.C.	212,000.00	1,000,000.00
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo Provisional de Caja Chica	1,228,451.00	1,476,524.21
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo de Proveeduría para Compras	-	(29,850.00)
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo Provisional Servicios Operativos	-	(3,030.00)
1-1-1-01-03-02-02-00	Fondo Tarjeta Proveeduría	3,448,396.12	3,441,773.12
1-1-1-01-03-02-02-00	Fondo Operador Movil	2,156,878.85	2,076,077.85
1-1-1-02-99-02	Equivalentes de Efectivo	1,369,999.06	85,270.00
		₡ 1,134,884,318.70	₡ 625,953,116.79



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
Al 31 de diciembre de 2020
EN COLONES

Notas

Año 2020

Año 2019

Hecho por: *Andrés Aguirre Ch.*

Revisado:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020

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.

La Institución fue formada mediante la Ley No.6541 de creación de los Colegio Universitarios, y ratificada mediante la Ley de creación No.9625 Ley Organica del Colegio Universitario de Cartago

3. Principales políticas contables

Las políticas contables más relevantes observadas por la institución están de conformidad con las disposiciones de la Dirección de General de Contabilidad Nacional, basadas en Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público

3.1 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.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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.

Colones

Banco Nacional de Costa Rica	44,414,754.43	489,206,581.96
Banco de Costa Rica	290,068,268.72	114,042,413.35
Banco Popular y de Desarrollo Comunal	7,487,494.60	4,618,235.58
Mutual Cartago de Ahorro y Préstamo	657,782,794.54	3,084,267.70
Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda	31,551,284.18	20,093,976.05

Dolares

Banco de Costa Rica	895,067.26	148,058.20
Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda	94,168,929.94	26,084,147.08

Total

1,126,368,593.67 657,277,679.92

4. Cuentas por cobrar netas a corto plazo

	2020	2020
1-1-3-01-01 Impuestos a cobrar a corto plazo	11,800,894.76	3,528,890.91
1-1-3-03-01-02 Ventas de productos terminados a	11,174,147.62	10,545,061.76
1-1-3-04-01-05 Servicios Comerciales (Tarjeta Debito	5,098,655.58	3,170,365.02
1-1-3-04-01-99 Otras ventas de servicios a cobrar c/p	13,046,990.96	20,267,685.75
1-1-3-04-02 Derechos administrativos a cobrar c/p	23,295,698.37	15,853,185.79
1-1-3-05-01 Alquileres y derechos sobre bienes a	-	-
1-1-3-06-02 Transferencias del sector público MEP	-	41,498,112.00
1-1-3-09-01 Anticipos a corto plazo	1,417,010.00	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
1-1-3-99 Provisiones para deterioro de cuentas por cobrar	-	-
	67,587,435.29	97,964,349.23

5. Inventarios

	2020	2020
1-1-4-01-01-01 Combustibles y lubricantes	2,156.00	2,156.00
1-1-4-01-01-02 Productos farmacéuticos y medicinales	2,705,082.33	30,923.09
1-1-4-01-01-04 Tintas, pinturas y diluyentes	16,866,671.22	10,748,564.81
1-1-4-01-01-99 Otros productos químicos y conexos	246,533.48	258,247.00
1-1-4-01-02-03 Alimentos y bebidas	2,405,811.29	84,780.00
1-1-4-01-03-01 Materiales y productos metálicos	2,178,281.04	457,209.11
1-1-4-01-03-02 Materiales y productos minerales y	-	(11,459.00)
1-1-4-01-03-03 Madera y sus derivados	-	-
1-1-4-01-03-04 Materiales y productos eléctricos,	7,415,947.50	2,810,300.45
1-1-4-01-03-05 Materiales y productos de vidrio	426,334.50	-
1-1-4-01-03-06 Materiales y productos de plástico	702,328.88	(30,939.08)



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020

1-1-4-01-03-99	Otros materiales y productos de uso	970,880.47	848,109.04
1-1-4-01-04-01	Herramientas e instrumentos	2,392,319.24	950,798.36
1-1-4-01-04-02	Repuestos y accesorios	29,020.00	29,020.00
1-1-4-01-99-01	Útiles y materiales de oficina y	5,575,769.42	3,365,481.30
1-1-4-01-99-02	Útiles y materiales médico,	-	-
1-1-4-01-99-03	Productos de papel, cartón e	11,223,054.51	6,600,143.21
1-1-4-01-99-04	Textiles y vestuario	2,986,159.58	1,716,560.90
1-1-4-01-99-05	Útiles y materiales de limpieza	10,519,717.40	5,855,824.82
1-1-4-01-99-06	Útiles y materiales de resguardo y	865,933.04	(773,494.06)
1-1-4-01-99-07	Útiles y materiales de cocina y	877,527.33	1,010,297.87
1-1-4-01-99-99	Otros útiles, materiales y suministros	1,314,129.12	2,085,266.95
		69,703,656.35	36,037,790.77

5. Cuentas por cobrar netas a largo plazo

1-2-3-08-99-99	Otros documentos internos varios a	2020	2020
		-	508,925.00
		-	508,925.00

Terrenos, 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.

		2020	2020
--	--	-------------	-------------

6. Terrenos

1-2-5-01-01-06	Valor de Origen Tierras y terrenos	69,213,880.00	71,963,595.00
	Terrenos para construcción -Reevaluaciones	3,168,530,410.00	-

7. Edificios

1-2-5-01-02-01	Edificios de Oficinas	509,743,065.49	509,743,065.49
1-2-5-01-02-01-05	Edificios-Reevaluaciones	1,131,729,699.16	1,131,729,699.16
	Bodegas	14,953,709.32	14,953,709.32
	Bibliotecas y Centros de Información	90,077,718.03	90,077,718.03
	Centros de enseñanza y formación	1,212,962,563.83	1,212,962,563.83
	Otros Edificios	187,635,084.11	187,635,084.11

8. Equipos de Transporte

1-2-5-01-04-01-01	Motocicletas-Valores de origen	1,400,000.00	-
1-2-5-01-04-02-01	Vehículos-Valores de origen	75,937,364.82	20,085,790.20
1-2-5-01-04-99-01	Otros equipos de transporte-Valor de	810,433.99	-

9. Mobiliario, Maquinaria y Equipos

1-2-5-01-03-01-01	Maquinaria y equipos para la producción	14,380,926.50	14,380,926.50
1-2-5-01-05-01-01	Equipos de comunicación	111,347,928.66	74,687,682.67
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina	249,960,358.05	220,552,806.84
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación	328,076,084.47	198,874,045.72
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	37,901,013.34	35,537,830.00
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	592,934,401.02	513,915,899.62
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden, vigilancia	65,309,239.69	31,543,701.38
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos	28,497,200.20	6,755,918.00

10. Propiedades de Inversión

1-2-5-02-01-01-06	Terrenos para construcción de (Lote Santa Cruz Guanacaste)	2,749,715.00	-
-------------------	--	--------------	---

11. Bienes Históricos y Culturales

1-2-5-05-02-01-01	Obras de Arte-Valor de Origen	5,638,480.25	5,638,480.25
-------------------	-------------------------------	--------------	--------------

12. Proyectos en Construcción

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	759,496,003.18	204,847,185.97
1-2-5-99-01-99	Construcciones de otros edificios	-	-

SUBTOTAL

8,659,285,279.11	4,545,885,702.09
-------------------------	-------------------------

13. Edificios arrendados

2020	2020
-------------	-------------

Actualmente no se cuenta con arrendamientos, dada la situación de pandemia por COVID-19.

Los inmuebles disponibles para arrendamiento, los siguientes inmuebles:

- Soda Comedor
- Fotocopiadora
- Parqueo

14. 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

DEPRECIACION ACUMULADA **(435,104,793.19)** **(294,619,398.24)**

NETO **8,224,180,485.92** **4,251,266,303.85**

15. Bienes Intangibles

		2020	2020
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	35,444,839.34	172,635,488.52
1-2-5-08-03-03	Software y programas- Amortización Acumulada	-	(103,814,498.20)
TOTAL		35,501,939.34	68,878,090.32

16. Cuentas por pagar Netas

		2020	2020
2-1-1-01-01	Deudas por adquisición de bienes	65,632,740.62	28,715,373.93
2-1-1-01-02	Deudas por adquisición de bienes duraderos	654,430,448.19	18,872,432.03
2-1-1-01-04	Deudas por adquisición de servicios	137,080,742.13	55,396,453.87
2-1-1-02-01-01-01	Sueldos para cargos fijos c/p	25,303.60	29,914.40
2-1-1-02-01-01-06	Salario escolar a pagar c/p	220,004,029.20	222,607,467.90
2-1-1-02-01-03-03	Decimotercer mes a pagar c/p	27,554,510.04	92,719,050.60
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	1,474,629.77	1,182,781.82
2-1-1-02-01-07	Asistencia social y beneficios al	-	(0.06)
2-1-1-02-02-02	Retenciones de impuestos nacionales	4,344,540.94	(4,504,433.34)
2-1-1-03-01	Transferencias al sector privado	-	-
2-1-1-03-02	Transferencias al sector público	-	-
Total Deudas a Corto Plazo		1,110,546,944.49	410,976,556.65

17. Depósitos en garantía

2-1-3-03-01-01	Depósitos en garantía por contratos bienes	25,520,159.27	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	-	-
Total Depósitos de Garantía		25,520,159.27	293,958.67

18. Provisiones, Litigios y Activos Contingentes

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 14,000,000.00

Expediente: 14-000354-641 LA-5 Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario empleo público. Partes Rodolfo Calderón Acuña ver 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 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



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020

Total Provisiones, Litigios	14,000,000.00	14,000,000.00
------------------------------------	----------------------	----------------------

19. Otros Pasivos a Corto Plazo

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 2020

2-1-9-01-99-99 Otros ingresos varios a devengar c/p	-	41,498,112.00
---	---	---------------

Total Otros Pasivos

	-	41,498,112.00
--	---	----------------------

20. 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.

	2020	2020
3-1-1-01-01 Capital inicial a valores históricos	2,544,830,009.10	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,	4,768,132,948.16	1,179,266,634.16
3-1-5-01-01 Resultados de ejercicios anteriores	559,952,361.39	106,058,745.72
3-1-5-01-02 Ajuste por re expresión de resultados	24,419,041.33	-
TOTAL	7,897,335,359.98	3,830,156,388.98

21. 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.

22. 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.

23. Convenios de articulación, acuerdos y entendimientos

A la fecha, la entidad mantiene una serie de convenios, cartas de entendimiento y acuerdos entre una serie de instituciones, las cuales se relacionan directamente con la Institución. Estos convenios buscan la articulación y union con entidades relacionadas al sector educación, con la finalidad de ofrecer la oferta y beneficios que se ofrecen. La lista de Instituciones con las cuales existen convenios son las siguientes:

- Albergue Almendros y Corales
- Asociación de Desarrollo Específico Universitario de Cartago
- Azul Media Group
- Banco Nacional de Costa Rica
- Caja Costarricense del Seguro Social.
- Cámara de Hoteles y afines cámara de Restaurantes y consulca.
- Camara de Turismo de la Bahía Carrillo Guanacaste
- Camara de turismo de Sardinal
- Colegio Georgian
- Colegio Jorge Volio
- Colegio Universitario de Cartago
- Colegio Universitario de Limón
- Colegio Vocacional de Artes y Oficos (COVAO)
- Consejo Nacional de Rectores
- Contraloría General de la República
- Cooperativa de Servicios Educativos
- Fundación José de San Martín y la Cooperativa de Servicios Educativos Jorge Volio Jiménez R.L.
- FUNDACUC Libertador José de San Martín
- Gestión en Tecnología e Información
- Guia de areas silvestres protegidas de Costa Rica
- Instituto Costarricense de Turismo
- Instituto Costarricense sobre Drogas
- Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
- Instituto Nacional de Aprendizaje
- Instituto Tecnológico de Costa Rica
- Junta Administrativa Colegio Occidental Cartago
- Junta Administrativa del Servicio Eléctrico Municipal de Cartago
- Microsoft Corporation
- Ministerio de Ambiente y Energía
- Ministerio de Economía, Industria y Comercio
- Ministerio de Educación Pública
- Ministerio de Gobierno y Justicia
- Ministerio de Hacienda (Tesorería Nacional)



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020

Ministerio de Justicia y Gracia
Ministerio de Seguridad Pública
Municipalidad de Oreamuno
Municipalidad de Santa Cruz
Municipalidad de Carillo, Secretaría General
Poder Judicial
Servicio Civil
SF Costa Rica Hotelera de Guanacaste S.A.
Universidad de Costa Rica
Universidad Estatal a Distancia
Universidad Nacional (UNA)

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado: