

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Corriente y No Corriente
Al 31 de diciembre de 2021
EN COLONES

	<u>NOTAS</u>	Año 2021	Año 2020
ACTIVOS CORRIENTES			
1-1-1	Efectivo y equivalentes de efectivo (3)	1,309,177,874.26	1,134,884,318.70
1-1-3	Cuentas a cobrar a corto plazo (4)	25,426,746.39	67,587,435.29
1-1-4	Inventarios	90,205,908.04	69,703,656.35
1-1-9	Otros activos a corto plazo	5,643,793.30	2,717,713.06
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,430,454,321.99	1,274,893,123.40
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos (6)	3,237,744,290.00	3,237,744,290.00
1-2-5-01-02	Edificios (7)	3,616,052,691.48	3,147,101,839.94
1-2-5-01-05	Edificios-Mejoras (7)	365,150,112.38	69,013,613.51
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la (9)	17,728,931.35	14,380,926.50
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y (8)	78,328,338.81	78,147,798.81
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de (9)	125,369,366.10	111,347,928.66
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor (9)	267,599,519.01	249,960,358.05
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de (9)	422,617,124.42	328,076,084.47
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e (9)	39,320,834.14	37,901,013.34
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional, (9)	717,175,901.82	592,934,401.02
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden, (9)	67,456,849.69	65,309,239.69
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen (9)	55,830,400.98	28,497,200.20
1-2-5-02-01	Propiedades de inversión (10)	2,749,715.00	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 construcción (12)	242,980,157.45	759,496,003.18
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPOS	9,261,742,712.88	8,728,298,892.62
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA (14)			
1-2-5-01-02-03	Edificios-Depreciaciones Acumuladas	138,254,790.58	84,401,940.20
1-2-5-01-03-03	Maquinaria y equipos para la	2,870,939.54	1,438,080.85
1-2-5-01-04-03	Equipos de transporte, tracción y	22,616,078.21	17,638,113.82
1-2-5-01-05-03	Equipos de comunicación-	18,555,860.79	7,821,569.17
1-2-5-01-06-03	Equipos y mobiliario de oficina-	47,299,791.66	22,334,876.78
1-2-5-01-07-03	Equipos para computación-	104,147,435.61	42,161,440.54
1-2-5-01-08-03	Equipos sanitarios, de laboratorio e	10,559,599.06	3,655,878.30
1-2-5-01-09-03	Equipos y mobiliario educacional,	263,345,019.87	248,914,190.99
1-2-5-01-10-03	Equipos de seguridad, orden,	15,213,314.75	5,965,198.11
1-2-5-01-99-03	Equipos Diversos-Depreciaciones	3,414,745.91	773,504.43
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	626,277,575.98	435,104,793.19
OTROS ACTIVOS A L.P.			
1-2-5-08	Bienes intangibles no concesionados (15)	36,516,735.65	35,501,939.34
	TOTAL NO CORRIENTE	8,671,981,872.55	8,328,696,038.77
	TOTAL ACTIVOS	€ 10,102,436,194.54	€ 9,603,589,162.17
PASIVO Y CAPITAL			
PASIVO CORRIENTE			
2-1-1	Deudas a corto plazo (16)	917,127,222.28	1,110,546,944.49
2-1-3	Fondos de terceros y en garantía (17)	26,343,290.89	25,520,159.27
2-1-4	Provisiones y reservas técnicas a (18)	-	14,000,000.00
2-1-9	Otros pasivos a corto plazo (19)	11,066,374.79	-
	TOTAL PASIVOS	954,536,887.96	1,150,067,103.76
PATRIMONIO			
3-1	Patrimonio neto público (20)	8,473,585,636.96	7,897,335,359.98
	SUPERAVIT DEL PERIODO	674,313,669.62	556,186,698.43
	TOTAL PATRIMONIO	9,147,899,306.58	8,453,522,058.41
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	€ 10,102,436,194.54	€ 9,603,589,162.17

Hecho: Lic. Andrés Aguirre Chinchilla.
Jefe Dep. Financiero a.i.

Aprobado: Lic Morales Gamboa
Decanoa.i.



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
 Clasificación por Naturaleza del Gasto
 Del 01/01/2021 al 31/12/2021
 (CIFRAS EN COLONES)

	NOTAS (21)	2021	2020
INGRESOS			
4-1		-	-
4-3		22,125.00	210,894.00
4-4		677,783,459.09	681,132,584.62
4-5		22,486,616.59	10,048,577.27
4-6		4,243,822,836.95	4,029,586,778.68
4-9		13,520,007.17	9,679,395.70
		4,957,635,044.80	4,730,658,230.27
EGRESOS			
	(22)		
5-1-1		3,442,912,738.40	3,488,923,165.17
5-1-2		507,882,452.86	417,747,572.37
5-1-3		54,449,286.14	60,921,539.63
5-1-4	(14)	220,140,957.54	139,619,405.06
5-1-6		1,759,968.57	2,914,463.39
5-1-7		-	508,925.00
5-1-8	(18)	-	533,571.86
5-2-		-	-
5-4		51,651,307.54	60,157,052.53
5-9		4,524,664.13	3,145,836.83
		4,283,321,375.18	4,174,471,531.84
TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO		₡ 674,313,669.62	₡ 556,186,698.43

Hecho: Andrés Aguirre Chinchilla
Jefe Dep. Financiero a.i.

Aprobado: Mario Morales Gamboa
Decano a.i.



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO/PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2021
EN COLONES

	APORTE INICIAL	SUPERAVIT ACUMULADO	SUPERAVIT POR REVALUACION	SUPERAVIT POR DONACIONES	RESULTADO NETO AHORRO/DESAHORRO	TOTAL
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 Ganancias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero		-				
Resultados del Periodo					450,524,791.22	450,524,791.22
SALDO REEXPRESADO	₡ 2,544,830,009.10	₡ -	₡ 1,179,266,634.16	₡ 1,000.00	₡ 556,583,536.94	₡ 4,280,681,180.20
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 Ganancias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero		-				-
Resultados del Periodo					556,186,698.43	556,186,698.43
SALDO REEXPRESADO	₡ 2,544,830,009.10	₡ -	₡ 4,768,132,948.16	₡ 1,000.00	₡ 1,140,558,101.15	₡ 8,453,522,058.41
Saldo al 31 de Diciembre 2021	2,544,830,009.10	-	4,768,132,948.16	1,000.00	1,160,621,679.70	8,473,585,636.96
Perdidas y Ganancias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero		-				-
Resultados del Periodo					674,313,669.62	674,313,669.62
SALDO REEXPRESADO	₡ 2,544,830,009.10	₡ -	₡ 4,768,132,948.16	₡ 1,000.00	₡ 1,834,935,349.32	₡ 9,147,899,306.58

NOTAS

*Hecho: Lic. Andrés Aguirre Chinchilla.
 Jefe Dep. Financiero a.i.*

*Aprobado: Lic Mario Morales Gamboa
 Decano*

	Notas	Año 2021	Año 2020
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION			
COBROS			
4-1	Impuestos	-	-
4-3	Multas, sanciones, remates	-	20.00
4-4-1	Ventas de bienes y servicios	8,997,640.86	4,555,322.37
4-4-2	Derechos administrativos	18,290,205.59	19,426,222.22
4-5	Ingresos a la propiedad	1,643,592.18	1,825,762.25
4-6	Transferencias	554,826,691.00	286,192,546.12
4-6	Transferencias (Cemento)	9,459,353.55	7,484,552.68
4-9	Otros ingresos	2,647,955.55	3,087,336.41
	TOTAL COBROS	595,865,438.73	322,571,762.05
PAGOS			
5-1-1	Gastos en personal	435,298,184.39	537,736,816.30
5-1-2	Servicios	17,420,639.47	25,389,351.93
5-1-3	Materiales y suministros consumidos	28,299,299.23	(25,493,461.37)
5-4	Transferencias	5,759,200.00	2,639,508.88
5-9	Otros Gastos	357,857.47	3,039,931.85
	TOTAL PAGOS	487,135,180.56	543,312,147.59
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	108,730,258.17	(220,740,385.54)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
Adquisiciones de Activos			
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos	-	4,500,000.00
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	-	57,830,359.62
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	-	92,622,214.55
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	-	1,149,850.00
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construcción	-	39,375,581.06
	Software-Valores de origen	-	-
	Total Aumentos de Actividades de Inversion	-	195,478,005.23
	Ventas de Activos	-	-
	Total Disminución de Actividades de Inversion	-	-
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-	(195,478,005.23)
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	18,091,023.55	10,637,728.16
	FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(18,091,023.55)	14,822,452.17
	INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	90,639,234.62	(401,395,938.60)
	Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	€ 1,218,538,639.60	€ 1,536,280,257.30
	Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	€ 1,309,177,874.22	€ 1,134,884,318.70
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
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-003799-4 del Banco Nacional de Costa Rica	11,624,889.34	34,261,980.59
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-008545-0 del Banco Nacional de Costa Rica	6,323,792.70	10,152,773.84
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309736-6 del Banco de Costa Rica	37,682,330.20	288,279,575.99
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309737-4 del Banco de Costa Rica	374,550.73	1,788,692.73
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0311239-0 del Banco de Costa Rica	677,401.72	895,067.26
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024067-1 del Banco Popular	473,697.70	4,063,886.64
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024066-5 del Banco Popular	3,408,567.96	3,423,607.96
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 201010001511 de la Mutual Cartago de Ahorro y Prestamo	16,964,489.54	9,355,747.00
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria MUCAP Cuenta Valor	833,398,834.87	648,427,047.54
1-1-1-01-02-02-03-99	Cuenta de Caja Unica Tesorería Nacional No.73911213200011334	174,974,652.62	31,551,284.18
1-1-1-01-02-02-03-99	Caja Unica Dolares	217,347,280.77	94,168,929.94
1-1-1-01-03-01-02-99	Cuenta de Caja Chica en el C.U.C.	700,000.00	212,000.00
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo Provisional de Caja Chica	-	1,228,451.00
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo de Proveeduría para Compras	-	-
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo Provisional Servicios Operativos	-	-
1-1-1-01-03-02-02-00	Fondo Tarjeta Proveeduría	4,737,842.81	3,448,396.12
1-1-1-01-03-02-02-00	Fondo Operador Movil	489,543.30	2,156,878.85
1-1-1-02-99-02	Equivalentes de Efectivo	(0.04)	1,369,999.06
		€ 1,309,177,874.22	€ 1,134,884,318.70

Hecho: Lic. Andrés Aguirre Chinchilla
Jefe Dep. Financiero a.i.

Aprobado: Lic. Mario Morales Gamboa
Decano a.i.



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021

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, en su versión 2018, adoptándose en un porcentaje de avance del 67% de las normas establecidas por Costa Rica.

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 Republica.

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 Orgánica del Colegio Universitario de Cartago

A la fecha, la entidad mantiene activas sus operaciones académicas, y se espera que para el ejercicio económico 2022 las mismas se mantengan.

3. Principales políticas contables

Las políticas contables mas 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

Esta partida está constituida por los fondos en bancos, los fondos de uso administrativo y los fondos que se utilizan para el pago de las diferentes operaciones de compra y venta de materiales, suministros, servicios y remuneraciones.

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.

Caja General

Caja Para Vuelto Financiero	-	100,000.00
-----------------------------	---	------------

Cuentas Corrientes Colones

Banco Nacional de Costa Rica	17,948,682.04	45,784,753.49
Banco de Costa Rica	38,056,880.93	290,068,268.72
Banco Popular y de Desarrollo Comunal	3,882,265.66	7,487,494.60
Mutual Cartago de Ahorro y Préstamo	850,363,324.41	657,782,794.54
Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda	174,974,652.62	31,551,284.18

Cuentas Corrientes Dólares

Banco de Costa Rica	677,401.72	895,067.26
Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda	217,347,280.77	94,168,929.94

Caja Chicas

Fondo de Caja Chica	700,000.00	1,440,451.00
---------------------	------------	--------------

Fondos Rotatorios

Fondo de compras Proveeduría	4,737,842.81	3,448,396.12
Fondo de Operador Móvil	489,543.30	2,156,878.85

Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,309,177,874.26	1,134,884,318.70
--	-------------------------	-------------------------

4. Cuentas por cobrar netas a corto plazo

2021	2020
-------------	-------------

Esta partida contable está constituida por las cuentas a cobrar a instituciones por las ventas de servicio, así mismo, se registran los arreglos de pago de los estudiantes académicos y cualquier otro derecho a cobrar que la entidad mantenga.

1-1-3-01-01	Impuestos a cobrar a corto plazo	-	11,800,894.76
1-1-3-03-01-02	Ventas de productos terminados a	12,219,626.23	11,174,147.62
1-1-3-04-01-05	Servicios Comerciales (Tarjeta Debito	3,509,450.56	5,098,655.58
1-1-3-04-01-99	Otras ventas de servicios a cobrar c/p	680,025.00	13,046,990.96
1-1-3-04-02	Derechos administrativos a cobrar c/p	1,053,929.73	23,295,698.37
1-1-3-05-01	Alquileres y derechos sobre bienes a	-	-
1-1-3-06-02	Transferencias del sector público MEP	-	-
1-1-3-09-01	Anticipos a corto plazo	-	1,417,010.00
1-1-3-98-03-02	Depósitos en garantía en el sector publico	7,963,714.87	1,754,038.00
1-1-3-99	Previsiones para deterioro de cuentas por cobrar	-	-
		25,426,746.39	67,587,435.29

5. Inventarios

2021	2020
-------------	-------------

En esta partida se registra las existencias que son mantenidas por la entidad para la prestación del servicio público en el área académica y administrativa.

Los inventarios se valúan a su costo de adquisición a la fecha de compra.

La última revisión de las existencias y ajuste se registra al 13 de diciembre de 2021, fecha en la que se realiza la última toma física del ejercicio económico 2021.

En caso de que las existencias sufran deterioro físico u obsolescencia, la entidad practicará los ajustes respectivos para revelar los saldos correctos de inventarios

1-1-4-01-01-01	Combustibles y lubricantes	-	2,156.00
1-1-4-01-01-02	Productos farmacéuticos y medicinales	4,637,406.52	2,705,082.33
1-1-4-01-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	16,444,670.70	16,866,671.22
1-1-4-01-01-99	Otros productos químicos y conexos	614,632.61	246,533.48
1-1-4-01-02-03	Alimentos y bebidas	1,140,657.80	2,405,811.29
1-1-4-01-03-01	Materiales y productos metálicos	1,261,214.22	2,178,281.04
1-1-4-01-03-02	Materiales y productos minerales y	598,326.24	-
1-1-4-01-03-03	Madera y sus derivados	425,544.00	-
1-1-4-01-03-04	Materiales y productos eléctricos,	8,746,300.61	7,415,947.50

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021

1-1-4-01-03-05	Materiales y productos de vidrio	228,002.13	426,334.50
1-1-4-01-03-06	Materiales y productos de plástico	130,087.53	702,328.88
1-1-4-01-03-99	Otros materiales y productos de uso	5,909,073.03	970,880.47
1-1-4-01-04-01	Herramientas e instrumentos	1,583,539.88	2,392,319.24
1-1-4-01-04-02	Repuestos y accesorios	1,654,192.20	29,020.00
1-1-4-01-99-01	Útiles y materiales de oficina y	6,375,551.55	5,575,769.42
1-1-4-01-99-02	Útiles y materiales médico,	891,938.70	-
1-1-4-01-99-03	Productos de papel, cartón e	15,233,619.10	11,223,054.51
1-1-4-01-99-04	Textiles y vestuario	2,213,819.20	2,986,159.58
1-1-4-01-99-05	Útiles y materiales de limpieza	12,219,972.95	10,519,717.40
1-1-4-01-99-06	Útiles y materiales de resguardo y	1,215,802.68	865,933.04
1-1-4-01-99-07	Útiles y materiales de cocina y	934,724.37	877,527.33
1-1-4-01-99-99	Otros útiles, materiales y suministros	7,746,832.02	1,314,129.12
		90,205,908.04	69,703,656.35
5. Cuentas por cobrar netas a largo plazo			
1-2-3-08-99-99	Otros documentos internos varios a	-	-
	Esta partida no presenta movimientos en el ejercicio económico 2021	-	-
Terrenos, Edificaciones, Mobiliario, equipo y Maquinaria			
	Esta partida está constituida por todos los bienes duraderos de infraestructura, mobiliario y equipos necesarios para la prestación del servicio educativo a los estudiantes académicos y de los cursos técnicos.	2021	2020
	Los bienes que se adquieren 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.		
6. Terrenos			
	Esta partida está conformada por el valor de los terrenos que posee la entidad a saber: Campus Universitario Daniel Oduber Quirós Antiguas Oficinas ubicadas en Cartago, contiguo al Hospital Max Peralta		
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			
	En esta partida se registra el valor de las edificaciones que son propiedad de la entidad, ubicadas en los terrenos descritos en la nota 6 de las Notas a los Estados Financieros		
1-2-5-01-02-01	Edificios de Oficinas	634,113,583.65	480,881,973.49
1-2-5-01-02-01-05	Edificios-Reevaluaciones	1,131,729,699.16	1,131,729,699.16
	Mejoras Edificios	365,150,112.38	69,013,613.51
	Bodegas	45,370,594.28	14,953,709.32
	Bibliotecas y Centros de Información	103,032,718.03	90,077,718.03
	Centros de enseñanza y formación	1,231,991,135.26	850,348,843.83
	Otros Edificios	469,814,961.10	154,273,992.11
8. Equipos de Transporte			
	Esta partida está formada por el valor de los vehículos institucionales los cuales son: Vehículo Marca Suzuki Vehículo Marca Mitsubishi Sub Urban Vehículo Marca Mitsubishi Pick Up Carros de transporte de cargas menores Motocicletas		
1-2-5-01-04-01-01	Motocicletas-Valores de origen	1,400,000.00	6,045,463.48
1-2-5-01-04-02-01	Vehículos-Valores de origen	76,117,904.82	-
1-2-5-01-04-99-01	Otros equipos de transporte-Valor de	810,433.99	832,823.80
9. Mobiliario, Maquinaria y Equipos			
	En esta partida se incluyen todos los bienes disponibles para la prestación del servicio público, entre los que se encuentran mobiliarios, equipos de cómputo, equipos de laboratorio. Los bienes son registrados a su costo de adquisición		
1-2-5-01-03-01-01	Maquinaria y equipos para la producción	17,728,931.35	96,370,066.45
1-2-5-01-05-01-01	Equipos de comunicación	125,369,366.10	42,000.00
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina	267,599,519.01	-
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación	422,617,124.42	7,794,522.00
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	39,320,834.14	11,031,360.78
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	717,175,901.82	28,761,235.09
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden, vigilancia	67,456,849.69	3,621,986.62
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos	55,830,400.98	52,243,534.93
10. Propiedades de Inversión			
	En esta partida se registran las propiedades que posee la entidad, y las cuales no cuentan con un destino específico, y a la vez, tampoco se encuentran en uso		
1-2-5-02-01-01-06	Terrenos para construcción de (Lote Santa Cruz Guanacaste)	2,749,715.00	2,749,715.00
11. Bienes Históricos y Culturales			
	En esta partida se registran los bienes que representan patrimonio artístico, cultura o histórico, dentro de los cuales se encuentran las pinturas, mascaradas tradicionales y esculturas		
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	242,980,157.45	759,496,003.18
1-2-5-99-01-99	Construcciones de otros edificios	-	-
	SUBTOTAL	9,261,742,712.88	3,837,870,336.03
13. Edificios arrendados			
	Actualmente no se cuenta con arrendamientos, dada la situación de pandemia por COVID-19. Los inmuebles disponibles para arrendamiento, los siguientes inmuebles:	2021	2020

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021

-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, la misma se registra de forma mensual, y los valores de vida útil son tomados de la Tabla de Vida útil del Reglamento de la Ley de Impuesto sobre las Utilidades vigente.

DEPRECIACION ACUMULADA	(626,277,575.98)	(435,104,793.19)
NETO	8,635,465,136.90	3,402,765,542.84
15. Bienes Intangibles	2021	2020
En esta partida se registran los valores correspondientes a activos intangibles, derechos de marca, derechos de registro y patentes.		
Los activos registrados en esta partida se contabilizan a su costo de adquisición, y se amortizan mensualmente, de acuerdo a su plazo de vigencia.		
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	65,427,810.41	35,444,839.34
1-2-5-08-03-03 Software y programas- Amortización Acumulada	(28,968,174.76)	-
TOTAL	36,516,735.65	35,501,939.34

16. Cuentas por pagar

En esta partida se registran los montos de las obligaciones a corto plazo, en las cuales se destacan las deudas con proveedores, por la adquisición de bienes y servicios, las deudas por conceptos de remuneraciones y las retenciones de impuestos por pagar

2-1-1-01-01 Deudas por adquisición de bienes	241,645,168.98	65,632,740.62
2-1-1-01-02 Deudas por adquisición de bienes duraderos	373,830,877.53	654,430,448.19
2-1-1-01-03 Deudas con contratistas por obras de	-	-
2-1-1-01-04 Deudas por adquisición de servicios	94,403,099.91	137,080,742.13
2-1-1-02-01-01-01 Sueldos para cargos fijos c/p	25,303.60	25,303.60
2-1-1-02-01-01-06 Salario escolar a pagar c/p	188,012,641.14	220,004,029.20
2-1-1-02-01-03-03 Decimotercer mes a pagar c/p	11,022,831.39	27,554,510.04
2-1-1-02-01-04 Contribuciones patronales al	-	-
2-1-1-02-01-05 Contribuciones patronales a fondos	-	-
2-1-1-02-01-06 Retenciones al personal a pagar c/p	1,466,906.80	1,474,629.77
2-1-1-02-01-07 Asistencia social y beneficios al	-	-
2-1-1-02-02-02 Retenciones de impuestos nacionales	6,720,392.93	4,344,540.94
2-1-1-03-01 Transferencias al sector privado	-	-
2-1-1-03-02 Transferencias al sector público	-	-
Total Deudas a Corto Plazo	917,127,222.28	1,110,546,944.49

17. Depósitos en garantía

Esta partida corresponde a los importes otorgados como garantías de los procesos de contratación administrativa, en los cuales la entidad participa como adquirente de bienes y servicios, de acuerdo con la Ley de Contratación Administrativa

2-1-3-03-01-01 Depósitos en garantía por contratos bienes	26,343,290.89	25,520,159.27
2-1-3-03-01-02 Depósitos en garantía por contratos servicios	-	-
2-1-3-03-01-03 Depósitos en garantía por	-	-
Total Depósitos de Garantía	26,343,290.89	25,520,159.27

18. Provisiones, Litigios y Activos Contingentes

Esta partida corresponde a los procesos legales, contingencias y hechos que afectan en el ámbito jurídico u administrativo a la entidad

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 Vásquez ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación: Inestimable. Estado Actual: Esperando sentencia en Sala Segunda

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

Observaciones: Se debe aplicar ajuste por reversión de la provisión por resultado del litigio - 14,000,000.00

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: 18-001667-641-LA Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral. Partes Inspección de Trabajo vs Colegio Universitario de Cartago. Estimación Inestimable. Estado Actual: Esperando Juicio

Expediente: 19-000697-641-LA Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral. Partes Cristina Villalta Loaiza vs Colegio Universitario de Cartago. Estimación Inestimable. Estado Actual: Esperando Juicio

Expediente: 19-001363-641 LA Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario empleo público. Partes Rodolfo Calderón Acuña ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación €20.000.000,00. Estado Actual: Señalado juicio para abril 2021

Expediente: 19-001153-641 LA Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario empleo público. Partes Lorena Vargas Serrano ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación Inestimable. Estado Actual: Señalado juicio para abril 2021

Total Provisiones, Litigios - 14,000,000.00

19. Otros Pasivos a Corto Plazo



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021

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	11,066,374.79	-
Total Otros Pasivos		11,066,374.79	-

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.

		2021	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	4,768,132,948.16
3-1-5-01-01	Resultados de ejercicios anteriores	1,136,202,638.37	559,952,361.39
3-1-5-01-02	Ajuste por re expresión de resultados	24,419,041.33	24,419,041.33
TOTAL		8,473,585,636.96	7,897,335,359.98

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 unión 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 consulta.
Cámara de Turismo de la Bahía Carrillo Guanacaste
Cámara de turismo de Sardinal
Colegio Georgian
Colegio Jorge Volio
Colegio Universitario de Cartago
Colegio Universitario de Limón
Colegio Vocacional de Artes y Oficios (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
Guía de áreas 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)
Ministerio de Justicia y Gracia
Ministerio de Seguridad Pública
Municipalidad de Oreamuno
Municipalidad de Santa Cruz
Municipalidad de Carrillo, 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: Lic. Andrés Aguirre Chinchilla
Jefe Dep. Financiero a.i.

Aprobado: Lic. Mario Morales Gamboa
Decano a.i.