



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2016
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	CAJA Y BANCOS		142.064.832,36	
1-1-1-01-01-02	Efectivo en caja en el país	100.000,00		
1-1-1-01-02-02-02-99	B.C.A.C. 108673-5	84.029.448,86		
1-1-1-01-02-02-02-99	B.C.A.C. 110880-2	79.597.445,68		
1-1-1-01-02-02-02-99	B.C.A.C. 119817-5	1.665.146,80		
1-1-1-01-02-02-02-99	B.N.C.R. 075-003799-4	21.196.785,13		
1-1-1-01-02-02-02-99	B.N.C.R. 075-008545-0	10.452.685,84		
1-1-1-01-02-02-02-99	MUCAP	2.540.375,47		
1-1-1-01-02-02-02-99	B.P.D.C. 21024067-1 MATRICULA CUC	682.349,80		
1-1-1-01-02-02-02-99	B.P.D.C. 21024066-5 DECAT	(501.598,41)		
1-1-1-01-02-02-02-99	B.C.R. 001-0309736-6	66.692.132,04		
1-1-1-01-02-02-02-99	B.C.R. 001-0309737-4	384.605,02		
1-1-1-01-02-02-02-99	B.C.R. 001-0311239-0 DOLARES	(9.602.531,09)		
1-1-1-01-02-02-03-99	Cta 733911213200011334	(115.172.012,78)		
	CAJA CHICA		3.825.705,74	
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo de caja chica	1.000.000,00		
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo Provisional de Caja Chica	238.721,22		
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo de Proveduria para Compras	624.665,73		
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo Provisional Servicios	1.962.318,79		
	CUENTAS POR COBRAR		37.883.607,72	
1-1-3-03-01-02	Ventas de productos terminados a	11.373.086,76		
1-1-3-04-01-05	Servicios Comerciales (Tarjeta Debito	9.386.769,50		
1-1-3-04-02	Derechos administrativos a cobrar c/p	15.842.663,46		
1-1-3-98-03-02	Depósitos en garantía en el sector	1.281.088,00		
	INVENTARIO		78.264.948,19	
1-1-4-01-01-01	Combustibles y lubricantes	2.156,00		
1-1-4-01-01-02	Productos farmacéuticos y medicinales	1.523.083,48		
1-1-4-01-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	11.204.343,00		
1-1-4-01-01-99	Otros productos químicos y conexos	161.197,47		
1-1-4-01-02-03	Alimentos y bebidas	(166.134,85)		
1-1-4-01-03-01	Materiales y productos metálicos	748.645,90		
1-1-4-01-03-02	Materiales y productos minerales y	(183.344,00)		
1-1-4-01-03-04	Materiales y productos eléctricos,	8.405.142,57		
1-1-4-01-03-06	Materiales y productos de plástico	(260.147,09)		
1-1-4-01-03-99	Otros materiales y productos de uso	520.520,82		
1-1-4-01-04-01	Herramientas e instrumentos	602.031,21		
1-1-4-01-04-02	Repuestos y accesorios	359.390,55		
1-1-4-01-99-01	Útiles y materiales de oficina y	6.958.159,66		
1-1-4-01-99-02	Útiles y materiales médico,	15.303,41		
1-1-4-01-99-03	Productos de papel, cartón e	12.567.827,78		
1-1-4-01-99-04	Textiles y vestuario	5.691.882,38		
1-1-4-01-99-05	Útiles y materiales de limpieza	4.486.915,70		
1-1-4-01-99-06	Útiles y materiales de resguardo y	2.034.996,12		
1-1-4-01-99-07	Útiles y materiales de cocina y	1.182.373,82		
1-1-4-01-99-99	Otros útiles, materiales y suministros	22.410.604,26		
	OTROS ACTIVOS CORTO PLAZO		6.543.615,91	
1-1-9-01-01-01	Primas y gastos de seguros a	6.543.615,91		
	CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO		508.925,00	
1-2-3-08-99-99	Otros documentos internos varios a	508.925,00		
	TERRENOS		71.963.595,00	
1-2-5-01-01-01	Valor de Origen Tierras y terrenos	71.963.595,00		
	EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES VARIAS		1.749.175.057,62	
1-2-5-01-02-01	Edificios-Valor de Origen	1.742.637.407,07		
1-2-5-01-02-02	Edificios-Revaluaciones	3.123.240,00		
1-2-5-01-02-05	Edificios-Mejoras	3.414.410,55		
	DEPREC. ACUM. EDIFICIO			166.658.532,42



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2016
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1-2-5-01-02-03	Edificios-Depreciaciones Acumuladas	166.658.532,42		
	MAQUINARIA		2.744.930,72	
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la	2.744.930,72		
	DEPREC. ACUM. MAQUINARIA			274.526,00
1-2-5-01-03-03	Maquinaria y equipos para la	274.526,00		
	EQUIPOS DE TRANSPORTE		20.023.890,20	
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	20.023.890,20		
	DEPREC. ACUM. EQ.TRANSPORTE			12.140.832,82
1-2-5-01-04-03	Equipos de transporte, tracción y	12.140.832,82		
	EQUIPOS DE COMUNICACION		82.378.590,90	
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	82.378.590,90		
	DEPREC. ACUM. EQ.COMUNICACION			21.166.044,99
1-2-5-01-05-03	Equipos de comunicación-	21.166.044,99		
	EQUIPOS Y MOBILIARIO OFICINA		179.724.886,03	
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	179.724.886,03		
	DEPREC. ACUM. EQ Y MOB OFICINA			31.624.485,60
1-2-5-01-06-03	Equipos y mobiliario de oficina-	31.624.485,60		
	EQUIPOS DE COMPUTACION		714.679.136,73	
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	714.679.136,73		
	DEPREC. ACUM. EQ.COMPUTACION			384.595.029,75
1-2-5-01-07-03	Equipos para computación-	384.595.029,75		
	EQUIPOS LABORAT. SANITARIO E INVESTIG.		26.146.476,89	
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	26.146.476,89		
	DEPREC. ACUM. EQ.INVESTIG.			11.614.880,49
1-2-5-01-08-03	Equipos sanitarios, de laboratorio e	11.614.880,49		
	EQUIPOS Y MOBIL.EDUCACIONAL DEPORTIVO		371.858.180,97	
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	371.858.180,97		
	DEPREC. ACUM. EQ.EDUC.RECREAT.			189.905.814,90
1-2-5-01-09-03	Equipos y mobiliario educacional,	189.905.814,90		
	EQUIPOS DE SEGURIDAD		16.138.406,05	
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	16.138.406,05		
	DEPREC. ACUM. EQ.SEGURID.			2.981.582,75
1-2-5-01-10-03	Equipos de seguridad, orden,	2.981.582,75		
	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO		17.019.678,64	
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	17.019.678,64		
	DEPREC. ACUM. MAQ.Y EQUIP DIVERSO			4.204.899,97
1-2-5-01-99-03	Equipos Diversos-Depreciaciones	4.204.899,97		
	PROPIEDADES DE INVERSION		-	
	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		5.638.480,25	
1-2-5-05-02-01-01	Obras de Arte-Valor de Origen	5.638.480,25		
	PROYECTOS EN CONSTRUCCION		173.729.175,83	
1-2-5-99-01-01	Construcciones en proceso de	173.729.175,83		
1-2-5-99-01-99	Construcciones de otros edificios	-		



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2016
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	OTROS ACTIVOS		60.953.744,35	
1-2-5-08-01-01	Patentes y marcas registradas-Valor	57.100,00		
1-2-5-08-03-01	Software y programas-Valores de	135.165.635,88		
1-2-5-08-03-03	Software y programas-	(74.268.991,53)		
	DEUDAS COMERCIALES CORTO PLAZO			91.344.173,41
2-1-1-01-01	Deudas por adquisición de bienes y	91.102.673,41		
2-1-1-01-02	Deudas por adquisición de bienes y	241.500,00		
	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES CORTO PLAZO			297.545.814,80
2-1-1-02-01-01-01	Sueldos para cargos fijos c/p	(453.050,20)		
2-1-1-02-01-01-06	Salario escolar a pagar c/p	193.111.813,40		
2-1-1-02-01-03-03	Decimotercer mes a pagar c/p	77.981.244,85		
2-1-1-02-01-04	Contribuciones patronales al	(84.189,80)		
2-1-1-02-01-05	Contribuciones patronales a fondos	(11.791,80)		
2-1-1-02-01-06	Retenciones al personal a pagar c/p	6.568.280,71		
2-1-1-02-01-07	Asistencia social y beneficios al	(0,01)		
2-1-1-02-02-02	Retenciones de impuestos nacionales	20.433.507,65		
	DEPOSITOS EN GARANTIA			2.379.238,10
2-1-3-03-01-01	Depósitos en garantía por contratos	7.872.019,18		
2-1-3-03-01-02	Depósitos en garantía por contratos	(9.456.838,67)		
2-1-3-03-01-03	Depósitos en garantía por	3.964.057,59		
	PASIVO NO CORRIENTE			-
	PATRIMONIO NETO			2.415.917.703,59
3-1-2-01-01	Donaciones de capital a valores	1.000,00		
3-1-3-01-01	Revaluacion de Propiedades, Planta,	50.660.175,00		
3-1-5-01-01	Resultados de ejercicios anteriores	2.130.054.235,59		
3-1-5-01-02	Ajuste por reexpresión de resultados	235.202.293,00		
	IMPUESTO GENERAL SOBRE LAS VENTAS			80.143.798,84
4-1-3-02-21-02	Impuestos específicos sobre la	80.143.798,84		
	MULTAS Y SANCIONES			410.610,00
4-3-1-02	Multas por atraso en el pago de	410.610,00		
	VENTAS DE SERVICIOS			355.305.727,39
4-4-1-02-99-01	Servicios de formación y capacitación	355.305.727,39		
	DERECHOS ADMINISTRATIVOS			596.333.584,04
4-4-2-99-02-01	Derechos Admin a la Educacion	674.082.850,00		
4-4-2-99-02-05	Carnets	27.500,00		
4-4-2-99-02-06	Derechos de Modificacion	40.000,00		
4-4-2-99-02-07	Derechos de Examen Suficiencia	315.400,00		
4-4-2-99-02-08	Derechos de Graduacion	18.547.800,00		
4-4-2-99-02-09	Derechos de Certificacion	6.557.200,00		
4-4-2-99-02-10	Derechos Examen Extraordinario	3.086.600,00		
4-4-2-99-02-11	Derechos Emision Planes Estudio	4.914.700,00		
4-4-2-99-02-12	Derechos de Reconocimientos	1.741.300,00		
4-4-2-99-02-13	Borradores de Notas	483.000,00		
4-4-2-99-02-14	Cursos de Capacitación CETE	1.840.432,58		
4-4-2-99-02-15	Becas Asignadas	(142.979.750,00)		
4-4-2-99-02-16	Venta de Servicios Carreras	25.515.951,45		
4-4-2-99-02-17	Examen de Portacion de Armas	693.600,00		
4-4-2-99-02-18	Ventas de Formularios de Becas	1.467.000,00		
	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS			3.110.372,50
4-5-1-01-02-02	Intereses por otros equivalentes de	3.110.372,50		
	ALQUILERES			9.028.550,00
4-5-2-01-02	Alquileres de edificios	9.028.550,00		



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2016
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO			3.313.012.202,00
4-6-1-02-01-01	Donaciones corrientes del Gobierno	3.313.012.202,00		
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO			-
	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS			2.518.140,65
4-9-9-99-99-01	Examen Portac Armas	46.500,00		
4-9-9-99-99-02	Formulario de Becas	556.500,00		
4-9-9-99-99-03	Reintegros en efectivo	917.146,46		
4-9-9-99-99-04	Cobro Servicios publicos por	74.880,00		
4-9-9-99-99-05	Otros ingresos no especificos	881.831,92		
4-9-9-99-99-06	Comision Poliza INS	41.282,27		
	REMUNERACIONES		3.578.138.547,26	
5-1-1-01-01	Sueldos para cargos fijos	1.544.052.899,10		
5-1-1-01-05	Suplencias	1.997.023,40		
5-1-1-02-01	Tiempo extraordinario	16.959.234,00		
5-1-1-02-02	Recargo de funciones	-		
5-1-1-02-04	Compensación de vacaciones	41.253.304,35		
5-1-1-02-05	Dietas	29.243.268,90		
5-1-1-03-01	Retribución por años servidos	468.909.498,94		
5-1-1-03-02	Restricción al ejercicio liberal de la p	187.332.593,12		
5-1-1-03-03	Decimotercer mes	243.243.359,54		
5-1-1-03-99	Otros incentivos salariales	102.714.725,40		
5-1-1-04-01	Contribución patronal al Seguro de	241.546.005,80		
5-1-1-04-05	Contribución patronal al Banco	12.396.956,60		
5-1-1-05-01	Contribución patronal al Seguro de	23.699.385,90		
5-1-1-05-02	Aporte patronal al Régimen	37.190.845,70		
5-1-1-05-03	Aporte patronal al Fondo de	66.338.894,40		
5-1-1-05-04	Contribución patronal a otros fondos	149.177.911,99		
5-1-1-06-04	Salario escolar	389.672.041,63		
5-1-1-06-08	Indemnizaciones al personal	22.410.598,49		
	SERVICIOS		529.433.145,99	
5-1-2-01-01	Alquiler de terrenos, edificios y locale	4.343.823,00		
5-1-2-01-02	Alquiler de maquinarias, equipos y	8.301.300,00		
5-1-2-01-99	Otros Alquileres	6.006.550,00		
5-1-2-02-01	Agua y alcantarillado	11.671.419,74		
5-1-2-02-02	Energía eléctrica	19.249.999,12		
5-1-2-02-03	Correos	496.750,00		
5-1-2-02-04	Servicios de telecomunicaciones	23.336.834,55		
5-1-2-02-99	Otros servicios básicos	-		
5-1-2-03-01	Servicios de información	5.323.335,00		
5-1-2-03-02	Publicidad y propaganda	46.683.487,09		
5-1-2-03-03	Impresión, encuadernación y otros	18.584.131,83		
5-1-2-03-04	Transporte de bienes	552.000,00		
5-1-2-03-05	Servicios aduaneros	-		
5-1-2-03-06	Comisiones y gastos por servicios	24.484.999,21		
5-1-2-03-07	Servicio de transferencia electrónica	17.872,00		
5-1-2-04-02	Servicios jurídicos	166.000,00		
5-1-2-04-03	Servicios de ingeniería	4.116.393,20		
5-1-2-04-04	Servicios en ciencias económicas y	49.794.047,40		
5-1-2-04-05	Servicios de mantenimiento de	1.450.000,00		
5-1-2-04-06	Servicios generales	81.668.872,80		
5-1-2-04-99	Otros servicios de gestión y apoyo	122.580.921,71		
5-1-2-05-01	Transporte dentro del país	10.868.439,71		
5-1-2-05-02	Viáticos dentro del país	5.918.292,00		
5-1-2-06-01	Seguros	13.529.054,00		
5-1-2-07-01	Actividades de capacitación	13.988.158,23		
5-1-2-07-02	Actividades protocolarias y sociales	36.112.638,56		
5-1-2-07-03	Gastos de representación	107.100,00		
5-1-2-08-01	Mantenimiento de edificios	8.213.365,00		
5-1-2-08-05	Mantenimiento y reparación de	2.910.724,17		
5-1-2-08-06	Mantenimiento y reparación de	867.500,00		



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2016
CIFRAS EN COLONES

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
5-1-2-08-07	Mantenimiento y reparación de	604.845,00		
5-1-2-08-08	Mantenimiento y reparación de	6.493.143,40		
5-1-2-08-99	Otros gastos de mantenimiento y	991.149,27		
5-1-2-99-99	Otros servicios varios	-		
	MATERIALES Y SUMINISTROS		37.283.450,55	
5-1-3-01-01	Combustibles y lubricantes	1.163.082,00		
5-1-3-01-02	Productos farmacéuticos y	228.084,88		
5-1-3-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	9.790.284,47		
5-1-3-01-99	Otros productos químicos y conexos	409.975,06		
5-1-3-02-03	Alimentos y bebidas	2.679.408,55		
5-1-3-03-01	Materiales y productos metálicos	758.745,19		
5-1-3-03-02	Materiales y productos minerales y	411.614,45		
5-1-3-03-03	Madera y sus derivados	15.400,00		
5-1-3-03-04	Materiales y productos eléctricos,	2.581.674,89		
5-1-3-03-05	Materiales y productos de vidrio	42.000,00		
5-1-3-03-06	Materiales y productos de plástico	272.553,10		
5-1-3-03-99	Otros materiales y productos de uso	391.894,87		
5-1-3-04-01	Herramientas e instrumentos	492.548,35		
5-1-3-04-02	Repuestos y accesorios	216.531,39		
5-1-3-99-01	Útiles y materiales de oficina y	3.449.877,11		
5-1-3-99-02		13.497,16		
5-1-3-99-03	Productos de papel, cartón e	5.802.741,95		
5-1-3-99-04	Textiles y vestuario	2.125.453,76		
5-1-3-99-05	Útiles y materiales de limpieza	3.858.668,39		
5-1-3-99-06	Útiles y materiales de resguardo y	620.034,93		
5-1-3-99-07	Útiles y materiales de cocina y	274.681,70		
5-1-3-99-99	Otros útiles, materiales y suministros	1.684.698,35		
	GASTOS POR DEPRECIACION		48.884.552,00	
5-1-4-01-01-02	Depreciaciones de edificios	-		
5-1-4-01-01-03	Depreciaciones de maquinaria y	61.982,00		
5-1-4-01-01-04	Depreciaciones de equipos de	-		
5-1-4-01-01-05	Depreciaciones de equipos de	3.969.786,00		
5-1-4-01-01-06	Depreciaciones de equipos y	2.193.320,00		
5-1-4-01-01-07	Depreciaciones de equipos para	20.409.071,00		
5-1-4-01-01-08	Depreciaciones de equipos sanitario,	757.696,00		
5-1-4-01-01-09	Depreciaciones de equipos y	15.467.990,00		
5-1-4-01-01-10	Depreciaciones de equipos de	484.778,00		
5-1-4-01-01-99	Depreciaciones de maquinarias,	568.818,00		
5-1-4-01-08-03	Amortizaciones de software y	4.971.111,00		
	GASTOS FINANCIEROS		-	
	TRANSFERENCIAS		36.699.429,81	
5-4-1-01-01-01	Prestaciones	980.573,41		
5-4-1-01-01-02	Becas	28.756.800,00		
5-4-1-01-01-99	Otras transferencias corrientes a	1.075.000,00		
5-4-1-02-02-01	Donaciones corrientes a Órganos	5.887.056,40		
	OTROS GASTOS		511.554,30	
5-9-9-02-01	Impuestos	511.554,30		
	SUMAS QUE COMPRUEBAN		₡ 7.992.216.545,01	₡ 7.992.216.545,01

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado: _____



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Circulante y No Circulante
Al 31 de diciembre de 2016
EN COLONES

	<u>NOTAS</u>	Año 2016	Año 2015
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
1-1-1	Efectivo y equivalentes de efectivo	145.890.538,10	404.385.516,50
1-1-3	Cuentas a cobrar a corto plazo (4)	37.883.607,72	9.402.960,40
1-1-4	Inventarios	78.264.948,19	44.023.918,92
1-1-9	Otros activos a corto plazo	6.543.615,91	6.543.615,91
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		268.582.709,92	464.356.011,73
<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	508.925,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR L.P.		508.925,00	508.925,00
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> (6)			
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos	71.963.595,00	71.963.595,00
1-2-5-01-02	Edificios	1.749.175.057,62	1.308.544.637,61
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la	2.744.930,72	2.125.216,80
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	20.023.890,20	19.707.000,20
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	82.378.590,90	75.942.759,61
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	179.724.886,03	176.450.827,13
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	714.679.136,73	681.867.156,06
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	26.146.476,89	25.978.476,89
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	371.858.180,97	339.756.630,31
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	16.138.406,05	16.087.436,05
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	17.019.678,64	16.324.658,64
1-2-5-05-02	Piezas y obras históricas y de (7)	5.638.480,25	2.030.000,00
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construccion (8)	173.729.175,83	173.729.175,84
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPOS		3.431.220.485,83	2.910.507.570,14
<u>MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA</u>			
1-2-5-01-02-03	Edificios-Depreciaciones Acumuladas	166.658.532,42	166.658.532,42
1-2-5-01-03-03	Maquinaria y equipos para la	274.526,00	212.544,00
1-2-5-01-04-03	Equipos de transporte, tracción y	12.140.832,82	12.140.832,82
1-2-5-01-05-03	Equipos de comunicación-	21.166.044,99	17.196.258,99
1-2-5-01-06-03	Equipos y mobiliario de oficina-	31.624.485,60	29.431.165,60
1-2-5-01-07-03	Equipos para computación-	384.595.029,75	364.185.958,75
1-2-5-01-08-03	Equipos sanitarios, de laboratorio e	11.614.880,49	10.857.184,49
1-2-5-01-09-03	Equipos y mobiliario educacional,	189.905.814,90	174.437.824,90
1-2-5-01-10-03	Equipos de seguridad, orden,	2.981.582,75	2.496.804,75
1-2-5-01-99-03	Equipos Diversos-Depreciaciones	4.204.899,97	3.636.081,97
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA		825.166.629,69	781.253.188,69
<u>OTROS ACTIVOS A L.P.</u>			
1-2-5-08	Bienes intangibles no concesionados (10)	60.953.744,35	52.018.939,11
TOTAL NO CORRIENTE		2.667.516.525,49	2.181.782.245,56
TOTAL ACTIVOS		₡ 2.936.099.235,41	₡ 2.646.138.257,29
<u>PASIVO Y CAPITAL</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
2-1	Pasivo Corriente (11)	391.269.226,31	231.445.553,70
TOTAL PASIVOS		391.269.226,31	231.445.553,70



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Circulante y No Circulante
Al 31 de diciembre de 2016
EN COLONES

	<u>NOTAS</u>	Año 2016	Año 2015
<u>PATRIMONIO</u>			
3-1 Patrimonio neto público	(12)	2.415.917.703,59	2.266.309.282,56
SUPERAVIT DEL PERIODO		128.912.305,51	148.383.421,03
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.544.830.009,10</u>	<u>2.414.692.703,59</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>₡ 2.936.099.235,41</u>	<u>₡ 2.646.138.257,29</u>

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016

1. Declaración de Principios de Contabilidad

El Colegio Universitario de Cartago declara que sus Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de transacciones que son exigidos por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, de acuerdo con la normativa vigente por parte de la oficina de Contabilidad Nacional. Aparte de la situación anterior se tiene un proceso abierto para la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.

2. Domicilio, actividad, registros y moneda

El Colegio Universitario de Cartago está domiciliado en Cartago, Costa Rica. Su actividad principal es la educación de tipo para universitaria, y la moneda oficial para registrar transacciones es el colón (¢). Se mantiene una contabilidad, cuya base es la ejecución presupuestal, de acuerdo con el Presupuesto Ordinario aprobado por la Autoridad Presupuestaria, y la Contraloría General de la República, por lo que la base de contabilización es Efectivo, sin embargo pueden existir transacciones que se registren sin la presencia de efectivo, solo bastará con la realización total del movimiento económico.

3. Principales políticas contables

Las políticas contables mas relevantes observadas por la institución están de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y de conformidad con las regulaciones impuestas por la oficina de la Contabilidad Nacional

3.1 Efectivo y equivalentes

Para revelar el estado de flujo de efectivo se consideran las cuentas bancarias, fondos fijos y los fondos en custodia por parte de la Tesorería Nacional, por medio de Caja Única del Estado.

3.2 Edificaciones, Mobiliario, equipo y Maquinaria

Se registran al costo de adquisición o construcción. Las reparaciones menores se cargan como gastos en el Estado de Rendimiento Financiero. La depreciación se registra mensualmente, por el método de línea recta, tomando como parámetro la Tabla de Vida Útil emitida por la Dirección General de Tributación Directa.

3.3 Cargas Sociales

Se reconocen mensualmente al ser canceladas y descargadas del presupuesto institucional

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.

4. Cuentas por cobrar netas a corto plazo

	2016	2015
Otros derechos administrativos a c/p		
1-1-3-03-01-02 Ventas de productos terminados a	11.373.086,76	6.160.796,40
1-1-3-04-01-05 Servicios Comerciales (Tarjeta Debito	9.386.769,50	613.000,00
1-1-3-04-02 Derechos administrativos a cobrar c/p	15.842.663,46	1.348.076,00
1-1-3-98-03-02 Depósitos en garantía en el sector publico	1.281.088,00	1.281.088,00
	37.883.607,72	9.402.960,40

5. Cuentas por cobrar netas a largo plazo

	2016	2015
1-2-3-08-99-99 Otros documentos internos varios a	508.925,00	508.925,00
	508.925,00	508.925,00



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016

		2016	2015
6. Terrenos, Edificios, Mobiliario, maquinaria y equipo			
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	1.742.637.407,07	1.308.544.637,61
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la producción	2.744.930,72	2.125.216,80
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	20.023.890,20	19.707.000,20
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de	82.378.590,90	75.942.759,61
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	179.724.886,03	176.450.827,13
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	714.679.136,73	681.867.156,06
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e	26.146.476,89	25.978.476,89
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	371.858.180,97	339.756.630,31
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden,	16.138.406,05	16.087.436,05
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen	17.019.678,64	16.324.658,64
SUBTOTAL		3.245.315.179,20	2.734.748.394,30
DEPRECIACION ACUMULADA		(825.166.629,69)	(733.524.672,72)
NETO		2.420.148.549,51	2.001.223.721,58
7. Bienes Historicos y Culturales			
1-2-5-05-02-01-01	Obras de Arte-Valor de Origen	5.638.480,25	2.030.000,00
		5.638.480,25	2.030.000,00
8. Proyectos en Construcción			
Construcciones en proceso de edificios d			
Este rubro se refiere a las construcciones que se encuentran en proceso constructivo o en proceso de entrega por parte de la compañía constructora, se incluyen todos los gastos de anteproyecto, gastos legales, trabajos previos y obras			
1-2-5-99-01-01	Construcciones en proceso de	173.729.175,83	168.721.134,14
1-2-5-99-01-99	Construcciones de otros edificios	-	5.008.041,69
		173.729.175,83	173.729.175,83
9. Edificios arrendados			
Actualmente se encuentra bajo arrendamiento los siguientes inmuebles:			
Soda Comedor			
Fotocopiadora			
Parqueo			
10. Bienes Intangibles			
1-2-5-08-01-01	Patentes y marcas registradas-Valor	57.100,00	57.100,00
1-2-5-08-03-01	Software y programas-Valores de	135.165.635,88	121.259.719,64
1-2-5-08-03-03	Software y programas-	(74.268.991,53)	(69.297.880,53)
TOTAL		60.953.744,35	52.018.939,11
11. Cuentas por pagar Netas			
2-1-1-01-01	Deudas por adquisición de bienes y	91.102.673,41	148.601.708,75
2-1-1-02-01-03-03	Decimotercer mes a pagar c/p	77.981.244,85	14.066.074,40
2-1-1-02-01-04	Contribuciones patronales al	(84.189,80)	(776.591,60)
2-1-1-02-01-05	Contribuciones patronales a fondos	(11.791,80)	9.807.451,15
2-1-1-02-01-06	Retenciones al personal a pagar c/p	6.568.280,71	47.035.024,50
2-1-1-02-02-02	Retenciones de impuestos nacionales	20.433.507,65	6.896.198,41
2-1-3-03-01-01	Depósitos en garantía por contratos	7.872.019,18	5.815.688,10
2-1-3-03-01-02	Depósitos en garantía por contratos	(9.456.838,67)	-
2-1-3-03-01-03	Depósitos en garantía por	3.964.057,59	-
TOTAL		198.368.963,12	231.445.553,71
12. 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.			



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016

		2016	2015
3-1-2-01-01	Donaciones de capital a valores	1.000,00	1.000,00
3-1-3-01-01	Revaluacion de Propiedades, Planta,	50.660.175,00	50.660.175,00
3-1-5-01-01	Resultados de ejercicios anteriores	2.130.054.235,59	1.980.445.814,56
3-1-5-01-02	Ajuste por reexpresión de resultados	235.202.293,00	235.202.293,00
TOTAL		2.415.917.703,59	2.266.309.282,56

13. Regulaciones cambiarias y restricciones sobre moneda extranjera:

'Las transacciones relacionadas con la conversión de moneda extranjera se deben a las compras de bienes y servicios, por lo que se deben registrar las obligaciones al valor comercial del día de registro, y se deberá cancelar las obligaciones al valor comercial, del día de cancelación de la obligación; según DAF-040-2012 del día 31/01/2012, en concordancia con el artículo 48 de la Ley Orgánica del Banco Central de Costa Rica.

14. Aclaración sobre el cambio de Catalogo Contable y Principio de Uniformidad

En el año 2011 el CUC procedió a implementar las directrices emitidas por la Contabilidad Nacional, en relación con la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, por lo que se procedió al cambio del Catalogo de Cuentas Contables, el cual es emitido por la Contabilidad Nacional, esto implica, variaciones en algunos casos de los nombres y naturaleza de las partidas contables.

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
Al 31 de diciembre de 2016
EN COLONES

	Año 2016	Año 2015
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
COBROS		
4-1 Impuestos	80.143.798,84	10.432.002,85
4-3 Multas, sanciones, remates y	410.610,00	42.200,00
4-4 Ingresos y resultados positivos por	951.639.311,43	40.607.483,71
4-5 Ingresos a la propiedad	12.138.922,50	707.812,22
4-6 Transferencias	3.313.012.202,00	214.538.879,00
4-9 Otros ingresos	3.743.140,65	14.744,76
TOTAL COBROS	4.361.087.985,42	266.343.122,54
PAGOS		
5-1-1 Gastos en personal	3.578.138.547,26	207.992.308,44
5-1-2 Servicios	529.433.145,99	96.132.905,97
5-1-3 Materiales y suministros consumidos	37.283.450,55	12.955.726,44
5-4 Transferencias	36.699.429,81	9.692.000,00
5-9 Otros Gastos	511.554,30	-
TOTAL PAGOS	4.182.066.127,91	326.772.940,85
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	179.021.857,51	(60.429.818,31)
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	(440.630.420,01)	-
1-2-5-01-03-01 Maquinaria y equipos para la	(619.713,92)	-
1-2-5-01-04-01 Equipos de transporte, tracción y	(316.890,00)	(100.000,00)
1-2-5-01-05-01 Equipos de comunicación-Valor de	(6.435.831,29)	(354.790,35)
1-2-5-01-06-01 Equipos y mobiliario de oficina-Valor	(3.274.058,90)	(4.034.659,00)
1-2-5-01-07-01 Equipos para computación-Valor de	(32.811.980,67)	(5.508.337,79)
1-2-5-01-08-01 Equipos sanitarios, de laboratorio e	(168.000,00)	-
1-2-5-01-09-01 Equipos y mobiliario educacional,	(32.101.550,66)	(4.114.560,40)
1-2-5-01-10-01 Equipos de seguridad, orden,	(50.970,00)	-
1-2-5-01-99-01 Equipos Diversos-Valor de Origen	(695.020,00)	(2.401.259,00)
1-2-5-05-02 Piezas y obras históricas y de	(3.608.480,25)	-
1-2-5-99 Bienes no concesionados en proceso de construccion	0,00	(140.848.024,83)
Software-Valores de origen	(13.905.916,24)	(197.600,00)
Total Aumentos de Actividades de Inversion	(534.618.831,94)	(157.559.231,37)
Ventas de Activos		
1-2-5-01-01 Tierras y terrenos	-	-
1-2-5-01-02 Edificios	-	-
1-2-5-01-03-01 Maquinaria y equipos para la	-	-
1-2-5-01-04-01 Equipos de transporte, tracción y	-	-
1-2-5-01-05-01 Equipos de comunicación-Valor de	-	-
1-2-5-01-06-01 Equipos y mobiliario de oficina-Valor	-	-
1-2-5-01-07-01 Equipos para computación-Valor de	-	-
1-2-5-01-08-01 Equipos sanitarios, de laboratorio e	-	-
1-2-5-01-09-01 Equipos y mobiliario educacional,	-	-
1-2-5-01-10-01 Equipos de seguridad, orden,	-	-
1-2-5-01-99-01 Equipos Diversos-Valor de Origen	-	-
1-2-5-05-02 Piezas y obras históricas y de	-	-
1-2-5-99 Bienes no concesionados en proceso de construccion	-	-
Total Disminución de Actividades de Inversion	-	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(534.618.831,94)	(157.559.231,37)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+) AUMENTOS AL FLUJO		
1.1.3 Cuentas a cobrar a corto plazo		152.725.097,97
1.2.3 Cuentas a cobrar a largo plazo		



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
Al 31 de diciembre de 2016
EN COLONES

		Año 2016		Año 2015
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	-		97.209.115,51
2.1.3.03	Depósitos en garantía			3.770.887,97
2-1-1-01-01	Aumento Deudas por adquisición de bienes y servicios (Proveedores)			
(-)DISMINUCIONES AL FLUJO				
1.1.3	Cuentas a cobrar a corto plazo	(28.480.647,32)		
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo			(85.106.941,54)
2.1.3.03	Depósitos en garantía			
2-1-1-01-01	Pagos de Deudas por adquisición de bienes y servicios (Proveedores)	-		
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		(28.480.647,32)		168.598.159,91
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		(384.077.621,75)		(49.390.889,77)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		₡ 404.385.516,50		₡ 453.776.406,27
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio		₡ 20.307.894,75		₡ 404.385.516,50
NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO				
1) La cuenta de efectivo está compuesta por los siguientes rubros:				
1-1-1-01-01-02	Cuenta de Caja General en el C.U.C.	100.000,00		100.000,00
1-1-1-01-03-01-02-99-	Cuenta de Caja Chica en el C.U.C.	1.000.000,00		2.000.000,00
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 108673-4 del Banco Credito Agricola de Cartago	84.029.448,86		117.991.030,34
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 110880-2 del Banco Credito Agricola de Cartago	79.597.445,68		4.116.549,68
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 119817-5 del Banco Credito Agricola de Cartago	1.665.146,80		178.851,37
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-003799-4 del Banco Nacional de Costa Rica	21.196.785,13		4.777.394,03
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-008545-0 del Banco Nacional de Costa Rica	10.452.685,84		20.008.432,00
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309736-6 del Banco de Costa Rica	2.540.375,47		7.195.785,63
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309737-4 del Banco de Costa Rica	682.349,80		3.757.100,92
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0311239-0 del Banco de Costa Rica	(501.598,41)		18.501,66
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024067-1 del Banco Popular	66.692.132,04		34.022.909,95
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024066-5 del Banco Popular	384.605,02		21.364.687,00
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 201010001511 de la Mutual Cartago de Ahorro y Prestamo	(9.602.531,09)		2.243.861,38
1-1-1-01-02-02-03-99-	Cuenta de Caja Unica Tesorería Nacional No.73911213200011334	(115.172.012,78)		186.110.412,54
1-1-1-01-02-02-03-99-	Fondo Provisional Cja Chica	238.721,22		
1-1-1-01-03-01-02-99-	Fondo de Proveeduría para Compras	624.665,73		500.000,00
1-1-1-01-03-01-02-99-	Fondo Provisional Servicios Operativos	1.962.318,79		-
		₡ 145.890.538,10		₡ 404.385.516,50

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/01/2016 al 31/12/2016
(CIFRAS EN COLONES)

	NOTAS	2016	2015
	(3,4)		
<u>INGRESOS</u>			
4-1 Impuestos		80.143.798,84	100.234.919,71
4-3 Multas, sanciones, remates y		410.610,00	517.335,00
4-4 Ingresos y resultados positivos por		951.639.311,43	891.154.229,01
4-5 Ingresos a la propiedad		12.138.922,50	11.835.827,21
4-6 Transferencias		3.313.012.202,00	3.003.544.309,00
4-9 Otros ingresos		2.518.140,65	5.446.742,31
TOTAL DE INGRESOS		4.359.862.985,42	4.012.733.362,24
<u>EGRESOS</u>	(3,5)		
5-1-1 Gastos en personal		3.578.138.547,26	3.180.326.162,26
5-1-2 Servicios		529.433.145,99	490.099.423,24
5-1-3 Materiales y suministros consumidos		37.283.450,55	57.125.529,50
5-1-4 Consumo de bienes distintos de		48.884.552,00	103.531.414,21
5-4 Transferencias		36.699.429,81	32.829.020,00
5-9 Otros Gastos		511.554,30	438.392,00
TOTAL DE EGRESOS		4.230.950.679,91	3.864.349.941,21
TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO		₡ 128.912.305,51	₡ 148.383.421,03

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por:



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO/PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EN COLONES

	SUPERAVIT ACUMULADO	SUPERAVIT POR REVALUACION	SUPERAVIT POR DONACIONES	RESULTADO NETO AHORRO/DESAHORRO	TOTAL
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2014	2.036.472.186,51	50.660.175,00	1.000,00	170.798.141,04	2.257.931.502,55
Partida 5.00.00 de Bienes Duraderos					
Perdidas y Ganacias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero	-				-
SALDO REEXPRESADO	<u>₡ 2.036.472.186,51</u>	<u>₡ 50.660.175,00</u>	<u>₡ 1.000,00</u>	<u>₡ 170.798.141,04</u>	<u>₡ 2.257.931.502,55</u>
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2015	2.207.270.327,55	50.660.175,00	1.000,00	148.383.421,03	2.406.314.923,58
Partida 5.00.00 de Bienes Duraderos					
Perdidas y Ganacias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero	-			8.377.780,01	8.377.780,01
SALDO REEXPRESADO	<u>₡ 2.207.270.327,55</u>	<u>₡ 50.660.175,00</u>	<u>₡ 1.000,00</u>	<u>₡ 156.761.201,04</u>	<u>₡ 2.414.692.703,59</u>
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016	2.364.031.528,59	50.660.175,00	1.000,00	128.912.305,51	2.543.605.009,10
Partida 5.00.00 de Bienes Duraderos					
Perdidas y Ganacias no reconocidas (1) en el Estado de Rendim.Financiero	-			1.225.000,00	1.225.000,00
SALDO REEXPRESADO	<u>₡ 2.364.031.528,59</u>	<u>₡ 50.660.175,00</u>	<u>₡ 1.000,00</u>	<u>₡ 130.137.305,51</u>	<u>₡ 2.544.830.009,10</u>

NOTAS

(1) Ajuste por gasto del año 2015 no ejecutado, se solicita anulacion del pago y se carga a periodos anteriores



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/06/2016 al 30/06/2016
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2016	2015
<u>INGRESOS</u>			
4-1-3-02-21-02	Impuestos específicos sobre la explotación de	-	10.432.002,85
4-3-1-02	Multas por atraso en el pago de bienes y	16.800,00	42.200,00
4-4-1-02-99-01-01	Matricula de Cursos	423.000,00	5.920.865,80
4-4-1-02-99-01-02	Graduaciones de Cursos	-	-
4-4-1-02-99-01-03	Certificaciones	-	9.000,00
4-4-1-02-99-01-04	Exámenes de Ubicación	2.500,00	-
4-4-1-02-99-01-05	Asistencia Técnica	13.326.976,70	28.692.560,00
4-4-2-99-02-01	Derechos Admin a la Educacion	1.592.000,00	244.000,00
4-4-2-99-02-05	Carnets	-	-
4-4-2-99-02-06	Derechos de Modificacion	-	-
4-4-2-99-02-07	Derechos de Examen Suficiencia	1.900,00	-
4-4-2-99-02-08	Derechos de Graduacion	-	8.000,00
4-4-2-99-02-09	Derechos de Certificacion	283.600,00	377.000,00
4-4-2-99-02-10	Derechos Examen Extraordinario	1.007.400,00	952.200,00
4-4-2-99-02-11	Derechos Emision Planes Estudio	357.900,00	377.700,00
4-4-2-99-02-12	Derechos de Reconocimientos(Convalidacio	207.000,00	77.000,00
4-4-2-99-02-13	Borradores de Notas	13.800,00	14.100,00
4-4-2-99-02-14	Cursos de Capacitación CETE	1.840.432,58	-
4-4-2-99-02-15	Becas Asignadas	(618.500,00)	(160.000,00)
4-4-2-99-02-16	Venta de Servicios Carreras	15.911.391,45	4.095.057,91
4-4-2-99-02-17	Examen de Portacion de Armas	12.000,00	-
4-4-2-99-02-18	Ventas de Formularios de Becas	-	-
4-5-1-01-02-02	Intereses por otros equivalentes de efectivo	1.052.510,97	206.312,14
4-5-2-01-02	Alquileres de edificios	498.000,00	501.500,08
4-6-1-02-01-01	Donaciones corrientes del Gobierno Central	236.643.736,00	214.538.879,00
4-9-9-99-99-01	Examen Portac Armas	-	37.200,00
4-9-9-99-99-02	Formulario de Becas	-	-
4-9-9-99-99-03	Reintegros en efectivo	-	-
4-9-9-99-99-04	Cobro Servicios publicos por Alquileres	-	19.968,00
4-9-9-99-99-05	Otros ingresos no especificos	208.145,60	(44.383,27)
4-9-9-99-99-06	Comision Poliza INS	21.798,69	1.960,03
TOTAL DE INGRESOS		272.802.391,99	266.343.122,54
<u>EGRESOS</u>			
5-1-1-01-01	Sueldos para cargos fijos	107.717.188,30	96.183.717,72
5-1-1-01-05	Suplencias	-	(0,60)
5-1-1-02-01	Tiempo extraordinario	531.226,40	(192.685,90)
5-1-1-02-02	Recargo de funciones	-	1.094.500,00
5-1-1-02-04	Compensación de vacaciones	19.533.783,89	8.052.256,72
5-1-1-02-05	Dietas	1.600.377,90	2.230.829,80
5-1-1-03-01	Retribución por años servidos	37.498.345,44	28.917.724,00
5-1-1-03-02	Restricción al ejercicio liberal de la p	28.788.307,62	7.975.779,50
5-1-1-03-03	Decimotercer mes	15.709.583,87	93.573.763,60
5-1-1-03-99	Otros incentivos salariales	8.224.134,40	6.173.877,10
5-1-1-04-01	Contribución patronal al Seguro de Salud	20.662.675,30	24.498.479,61
5-1-1-04-05	Contribución patronal al Banco popular y	822.765,00	843.998,40



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/06/2016 al 30/06/2016
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2016	2015
5-1-1-05-01	Contribución patronal al Seguro de Pensi	(2.290.213,50)	(99.331,30)
5-1-1-05-02	Aporte patronal al Régimen Obligatorio d	2.468.290,00	2.531.993,50
5-1-1-05-03	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	(3.106.238,70)	(4.953.623,40)
5-1-1-05-04	Contribución patronal a otros fondos adm	11.871.043,92	9.800.439,00
5-1-1-06-04	Salario escolar	14.605.730,60	(69.077.979,80)
5-1-1-06-08	Indemnizaciones al personal	1.446.584,43	438.570,49
5-1-2-01-01	Alquiler de terrenos, edificios y locale	947.750,00	350.000,00
5-1-2-01-02	Alquiler de maquinarias, equipos y mobil	498.000,00	500.000,00
5-1-2-01-99	Otros Alquileres	1.281.500,00	-
5-1-2-02-01	Agua y alcantarillado	1.471.498,74	(2.523.025,00)
5-1-2-02-02	Energía eléctrica	1.032.797,41	5.638.466,46
5-1-2-02-03	Correos	-	-
5-1-2-02-04	Servicios de telecomunicaciones	2.843.445,36	(4.281.644,00)
5-1-2-02-99	Otros servicios básicos	(20.000,00)	-
5-1-2-03-01	Servicios de información	(1.961.108,50)	12.122.074,55
5-1-2-03-02	Publicidad y propaganda	11.892.333,84	12.466.071,27
5-1-2-03-03	Impresión, encuadernación y otros	711.654,04	4.264.187,25
5-1-2-03-04	Transporte de bienes	100.000,00	-
5-1-2-03-05	Servicios aduaneros	-	(2.431,60)
5-1-2-03-06	Comisiones y gastos por servicios financ	(446.445,56)	5.960.171,80
5-1-2-04-02	Servicios jurídicos	-	-
5-1-2-04-03	Servicios de ingeniería	1.051.917,96	769.469,30
5-1-2-04-04	Servicios en ciencias económicas y socia	15.632.800,00	6.632.100,00
5-1-2-04-05	Servicios de mantenimiento de sistemas i	1.450.000,00	-
5-1-2-04-06	Servicios generales	2.006.742,90	12.336.945,05
5-1-2-04-99	Otros servicios de gestión y apoyo	16.822.290,92	24.908.589,75
5-1-2-05-01	Transporte dentro del país	928.332,78	1.610.175,00
5-1-2-05-02	Viáticos dentro del país	289.150,00	463.600,00
5-1-2-06-01	Seguros	950.573,00	4.939.384,79
5-1-2-07-01	Actividades de capacitación	4.151.784,08	4.477.766,60
5-1-2-07-02	Actividades protocolarias y sociales	5.627.719,00	4.216.682,00
5-1-2-07-03	Gastos de representación institucional	-	19.430,00
5-1-2-08-01	Mantenimiento de edificios	2.245.390,00	1.397.062,00
5-1-2-08-05	Mantenimiento y reparación de equipos de	-	0,42
5-1-2-08-06	Mantenimiento y reparación de equipos y	269.282,82	72.600,33
5-1-2-08-07	Mantenimiento y reparación de equipos pa	30.000,00	(166.000,00)
5-1-2-08-08	Mantenimiento y reparación de equipos sa	4.439.950,30	(695.000,00)
5-1-2-08-99	Otros gastos de mantenimiento y reparacion	628.469,27	415.000,00
5-1-2-99-99	Otros servicios varios	-	(1.822,00)
5-1-3-01-01	Combustibles y lubricantes	194.089,00	110.043,00
5-1-3-01-02	Productos farmacéuticos y medicinales	-	705.451,00
5-1-3-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	317.273,32	3.746.483,26
5-1-3-01-99	Otros productos químicos y conexos	2.040,00	(0,02)
5-1-3-02-03	Alimentos y bebidas	420.930,83	101.262,44
5-1-3-03-01	Materiales y productos metálicos	14.618,33	392.866,52
5-1-3-03-02	Materiales y productos minerales y asfálticos	-	(58.344,00)
5-1-3-03-03	Madera y sus derivados	-	(0,72)
5-1-3-03-04	Materiales y productos eléctricos, telefonicos	133.720,78	1.051.985,38



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/06/2016 al 30/06/2016
(CIFRAS EN COLONES)

	<u>NOTAS</u>	2016	2015
5-1-3-03-05	Materiales y productos de vidrio	-	(0,26)
5-1-3-03-06	Materiales y productos de plástico	647,52	(86.847,54)
5-1-3-03-99	Otros materiales y productos de uso en la	8.266,90	103.809,77
5-1-3-04-01	Herramientas e instrumentos	253.528,86	440.218,43
5-1-3-04-02	Repuestos y accesorios	124.437,50	(38.362,65)
5-1-3-99-01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	650.216,51	1.490.837,33
5-1-3-99-03	Productos de papel, cartón e impresos	1.386.682,37	1.738.156,45
5-1-3-99-04	Textiles y vestuario	293.158,48	1.013.337,39
5-1-3-99-05	Útiles y materiales de limpieza	479.589,49	(28.040,83)
5-1-3-99-06	Útiles y materiales de resguardo y segur	11.432,00	1.391.406,55
5-1-3-99-07	Útiles y materiales de cocina y comedor	53.861,01	26.887,74
5-1-3-99-99	Otros útiles, materiales y suministros d	53.288,36	854.577,00
5-1-4-01-01-02	Depreciaciones de edificios	-	11.461.598,70
5-1-4-01-01-03	Depreciaciones de maquinaria y equipos para	61.982,00	44.280,00
5-1-4-01-01-04	Depreciaciones de equipos de transporte,	-	471.479,59
5-1-4-01-01-05	Depreciaciones de equipos de comunicación	3.969.786,00	1.572.675,00
5-1-4-01-01-06	Depreciaciones de equipos y mobiliario de	2.193.320,00	1.335.700,00
5-1-4-01-01-07	Depreciaciones de equipos para computación	20.409.071,00	13.684.290,00
5-1-4-01-01-08	Depreciaciones de equipos sanitario, de	757.696,00	541.230,00
5-1-4-01-01-09	Depreciaciones de equipos y mobiliario	15.467.990,00	10.187.935,00
5-1-4-01-01-10	Depreciaciones de equipos de seguridad,	484.778,00	227.160,00
5-1-4-01-01-99	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	568.818,00	247.415,00
5-1-4-01-08-03	Amortizaciones de software y programas	4.971.111,00	3.517.070,00
5-4-1-01-01-01	Prestaciones	980.573,39	-
5-4-1-01-01-02	Becas	9.149.000,00	9.692.000,00
5-4-1-02-02-01	Transferencias corrientes a Órganos	-	-
5-9-9-02-01	Impuestos, multas y recargos moratorios	124.278,25	243.052,00
TOTAL DE EGRESOS		404.495.598,13	370.063.773,94
TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO		₡ (131.693.206,14)	₡ (103.720.651,40)

Hecho por: Andrés Aguirre Ch.

Revisado por: _____