
CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO



**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**PERIODO FISCAL 2022
DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**CARTAGO, COSTA RICA
20 DE ENERO DEL 2023**

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(EXPRESADO EN COLONES)

		PERIODO 2022	PERIODO 2021			PERIODO 2022	PERIODO 2021
ACTIVO				PASIVO Y CAPITAL			
Activos corrientes				Pasivo			
				Pasivos corrientes			
Caja, bancos e inversiones	Nota 2	₡33,370,366.90	₡28,820,234.10	Cuentas por pagar	Nota 7	₡1,116,012.90	₡244,117.00
Cuentas por cobrar	Nota 3	₡657,778.88	₡1,832,264.48	Gastos acumulados por pagar	Nota 8	₡794,873.95	₡550,557.72
Gastos Prepagados	Nota 4	₡0.00	₡0.00	Productos Diferidos	Nota 9	₡0.00	₡0.00
Total activos corrientes		₡34,028,145.78	₡30,652,498.58	Total pasivos corrientes		₡1,910,886.85	₡794,674.72
Activos no corrientes				Pasivos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo				Documentos por pagar	Nota 10	₡0.00	₡729,225.00
Propiedad, planta y equipo	Nota 5	₡277,562,391.56	₡276,611,491.56	Otros Pasivos	Nota 11	₡2,459,376.00	₡859,376.00
Depreciación acumulada	Nota 5	(₡99,612,208.16)	(₡88,161,978.56)	TOTAL PASIVO		₡4,370,262.85	₡2,383,275.72
Propiedad planta y equipo neto		₡177,950,183.40	₡188,449,513.00	Patrimonio			
Otros Activos				Capital Contable	Nota 12	₡216,718,735.86	₡224,372,952.12
Participación - derecho -	Nota 6	₡0.00	₡0.00	Excedente (pérdida) del periodo	E.R.	(₡9,110,669.53)	(₡7,654,216.26)
TOTAL DE ACTIVOS		₡211,978,329.18	₡219,102,011.58	TOTAL PATRIMONIO		₡207,608,066.33	₡216,718,735.86
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		₡211,978,329.18	₡219,102,011.58

MBA Kamala Mejía Guzmán
Representante Legal

Lic. Oswaldo Sandi Morales
CPI 31513

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de ENERO del 2022 al 31 de DICIEMBRE del 2022

(EXPRESADO EN COLONES COSTARRICENSES)



	ACUMULADO DICIEMBRE 2022		ACUMULADO DICIEMBRE 2021		VARIACION	VAR %
Ingresos						
Ingresos por asociados afiliados	₡15,119,552.65	31.78%	₡12,549,688.89	29.34%	₡2,569,863.76	20.48%
Ingresos por Alquileres	31,590,597.00	66.40%	30,000,000.00	70.13%	1,590,597.00	5.30%
Ingresos por Publicidad	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
Ingresos por charlas y Capacitaciones	433,372.79	0.91%	₡0.00	0.00%	433,372.79	N/A
Ingresos por Ferias / Eventos	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
Otros ingresos	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
Ingresos por productos financieros	432,478.41	0.91%	₡229,745.86	0.54%	202,732.55	88.24%
Subtotal Ingresos	47,576,000.85	100.00%	42,779,434.75	100.00%	4,796,566.10	11.21%
Gastos Administrativos						
Salarios y Cargas sociales	21,087,885.51	44.32%	15,365,495.44	35.92%	5,722,390.07	37.24%
Gastos operativos distintos a salarios	17,806,881.50	37.43%	19,899,827.17	46.52%	-2,092,945.67	-10.52%
Gastos por Depreciación deducibles	4,987,603.32	10.48%	4,976,936.66	11.63%	10,666.66	0.21%
Gastos por Depreciación no deducibles	6,462,626.28	13.58%	6,462,626.28	15.11%	0.00	0.00%
Subtotal Gastos Administrativos	50,344,996.61	105.82%	46,704,885.55	109.18%	3,640,111.06	7.79%
Gastos Areas Mercadeo / Proyectos y Financiero						
Gastos organización charlas y seminarios	311,679.00	0.66%	0.00	0.00%	311,679.00	N/A
Gastos de Mercadeo y Ventas	5,758,864.17	12.10%	3,629,660.14	8.48%	2,129,204.03	58.66%
Gastos por ferias y eventos	50,000.00	0.11%	0.00	0.00%	50,000.00	N/A
Gastos comités	87,070.35	0.18%	47,186.28	0.11%	39,884.07	84.52%
Gastos financieros	134,060.25	0.28%	51,919.04	0.12%	82,141.21	158.21%
Subtotal Gastos Areas Mercadeo / financ	6,341,673.77	13.33%	3,728,765.46	8.72%	2,612,908.31	70.07%
Gastos Totales	56,686,670.38	119.15%	50,433,651.01	117.89%	6,253,019.37	12.40%
Excedente (pérdida) acum antes impuestos	(₡9,110,669.53)	-19.15%	(₡7,654,216.26)	-17.89%	(₡1,456,453.27)	19.03%
Impuesto de renta	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Excedente (pérdida) desp impuestos	(₡9,110,669.53)	-19.15%	(₡7,654,216.26)	-17.89%	(₡1,456,453.27)	19.03%

Kamala Mejía Guzmán
Representante Legal

Lic. Oswaldo Sandi Morales
CPI 31513

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(EXPRESADO EN COLONES COSTARRICENSES)

Descripción	Aportes de capital	Notas	Superavit por revaluacion	Notas	Excedentes acumulados	Notas	Excedente del periodo	Notas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2020	¢3,722,091	Nota 12	¢178,894,811	Nota 12	¢52,367,439	Nota 12	(¢10,611,388)	E.R	¢224,372,952
Ajustes sobre capital social	-		-		-		-		-
Aportes de capital	-		-		-		-		-
Ajustes sobre valor activos	-		-		-		-		-
Ajuste sobre reserva de ley	-		-		-		-		-
Ajustes sobre utilidades 2020	-		-	-	10,611,388		10,611,388		-
Excedente (pérdida) per 2021	-		-		-		(¢7,654,216)		(7,654,216)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	¢3,722,091	Nota 12	¢178,894,811	Nota 12	¢41,756,051	Nota 12	(¢7,654,216.26)	E.R	¢216,718,736
Ajustes sobre capital social	-		-		-		-		-
Aportes de capital	-		-		-		-		-
Ajustes sobre valor activos	-		-		-		-		-
Ajuste sobre reserva de ley	-		-		-		-		-
Ajustes sobre utilidades 2021	-		-	-	7,654,216		7,654,216		-
Excedente (pérdida) per 2022	-		-		-		(9,110,670)		(9,110,670)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	¢3,722,091	Nota 12	¢178,894,811	Nota 12	¢34,101,835	Nota 12	(¢9,110,669.53)	E.R	¢207,608,066

Kamala Mejía Guzmán
Representante Legal

Lic. Oswaldo Sandi Morales
CPI 31513

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(EXPRESADO EN COLONES COSTARRICENSES)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	PERIODO 2022	PERIODO 2021
Resultado del periodo / (perdida)	(€9,110,669.53)	(€7,654,216.26)
AJUSTES PARA CONCILIAR RESULTADO DEL PERIODO		
Depreciaciones	€11,450,229.60	€11,439,562.94
Flujo actividad de operación ajustado	<u>€2,339,560.07</u>	<u>€3,785,346.68</u>
VARIACION EN LOS ACTIVOS (AUMENTO) o DIMINUCION		
Cuentas por cobrar	€1,174,485.60	€8,734,802.00
Gastos Prepagados	(€0.00)	€2,192,536.91
Efecto neto en Activos (aumento) disminución	<u>1,174,486</u>	<u>10,927,339</u>
FLUJO S/ ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO PASIVOS/CAPITAL AUMENTO o (DIMINUCION)		
Cuentas por pagar	€871,895.90	(€579,402.00)
Gastos acumulados por pagar	€244,316.23	€311,697.66
Productos Diferidos	€0.00	€0.00
Impuesto de renta del periodo	€0.00	€0.00
Otros pasivos	€1,600,000.00	(€1,316,511.89)
Superavit acumulado	€0.00	€0.00
Efecto neto Pasivo/Capital aumento (disminución)	<u>2,716,212</u>	<u>(1,584,216)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operaci	<u>6,230,258</u>	<u>13,128,469</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión (aumento) disminución		
Propiedad, planta y equipo	(€950,900.00)	
Flujos netos de efectivo usados en las actividades de inversión:	<u>(950,900)</u>	<u>(320,000)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento aumento (disminución)		
Documentos por pagar	(€729,225.00)	€729,225.00
Flujos netos de efectivo provistos en las activid:	<u>(729,225)</u>	<u>729,225</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	<u>4,550,133</u>	<u>13,537,694</u>
Efectivo y equivalentes a inicio de periodo	28,820,234	15,282,540
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u><u>€33,370,367</u></u>	<u><u>€28,820,234</u></u>

Kamala Mejía Guzmán
Representante Legal

Lic. Oswaldo Sandi Morales
CPI 31513

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2022

Nota 1 Constitución, actividad y política contable.

a) Constitución y actividad económica

La entidad CÁMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO está registrada bajo la cédula jurídica No. 3-002-051022 e inscrita en el Registro Público conforme a las disposiciones legales que regulan a este tipo de entidad. Es una asociación sin fines de lucro fundada el 5 de octubre de 1928.

Su principal actividad es agremiar al empresario cartaginés para el desarrollo y promoción de sus miembros, brindando apoyo, asesoría y capacitación con la ayuda de instituciones gubernamentales y privadas, contribuyendo con el progreso y crecimiento económico, social y cultural del empresario.

Sus oficinas se encuentran ubicadas en el Cantón de Cartago, al costado este del edificio Municipal de Cartago, al 31 de Diciembre de 2022 la compañía cuenta con dos colaboradores registrados.

Su representación judicial y extrajudicial está en poder de la señora Kamala Mejía Guzmán quien funge como presidente de la Junta Directiva.

b) Base de preparación de los estados financieros

b-1 Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados con las Normas Internacionales de Contabilidad y publicada en el Diario Oficial la Gaceta número 202 del lunes 19 de octubre del 2009, en la cual se acordó adoptar y aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y las interpretaciones correspondientes (SIC y CINIIF).

b-2 Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Las NIIF y sus interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante IASB) son de aplicación por los entes supervisados, de conformidad con los textos vigentes al primero de enero del 2011, con excepción de los tratamientos especiales indicados en el Capítulo II de esta normativa. Las normas se aplican a partir de la fecha efectiva de vigencia, por lo que no se permite su adopción anticipada.

Un resumen de los tratamientos especiales incluidos en la normativa son los siguientes:

NIC 7. Estados de Flujo de Efectivo

El estado de flujo de efectivo debe elaborarse con base en el método indirecto.

NIC 8. Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores

Los errores fundamentales son aquellos cuya importancia es tal que ya no se puede considerar que los estados financieros de uno o más períodos anteriores sean fiables a la fecha de su emisión. La corrección

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2022

de errores fundamentales que se relacione con periodos anteriores debe constituir un ajuste contra los saldos de utilidades acumuladas al inicio del período y se debe corregir la información retrospectiva para restaurar la comparabilidad, a menos que sea imposible llevar a cabo dicha comparación, para lo cual se deberá presentar una nota a los estados financieros declarando la imposibilidad de hacerlo.

No se debe considerar error fundamental las pérdidas o ganancias reconocidas como resultado del desenlace de una contingencia, que previamente no pudo ser estimada con suficiente fiabilidad, ni los cambios a las estimaciones contables, ni los ajustes indicados en el primer párrafo de este artículo.

Los errores aritméticos, errores al aplicar las políticas contables, problemas de interpretación de los hechos, fraudes u omisiones que afecten periodos anteriores y que no tengan un efecto significativo en los estados financieros se corrigen en los resultados del periodo en que fueron detectados.

NIC 16. Propiedades, Planta y Equipo y NIC 36. Deterioro del valor de los activos

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los bienes inmuebles deben ser contabilizados a su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de pérdidas por deterioro de valor.

La revaluación se debe realizar al menos cada cinco años por medio de un avalúo hecho por un profesional independiente, autorizado por el colegio respectivo.

La depreciación acumulada en la fecha de la revaluación de los bienes inmuebles debe ser reexpresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros neto del mismo sea igual a su importe revaluado.

La depreciación de los inmuebles mobiliario y equipo se calcula y contabiliza mensualmente sobre el costo histórico y los valores revaluados siguiendo lo dispuesto en ese sentido por la Administración Tributaria (aplicando los porcentajes de depreciación anual establecidos para efectos tributarios, excepto para aquellos bienes que como producto de un avalúo realizado por un perito se hubiere determinado que la vida útil técnica es menor a la vida útil restante determinada, según los porcentajes aplicados para efectos tributarios, en cuyo caso debe aplicarse la primera). La depreciación de los inmuebles mobiliario y equipo comienza a calcularse a partir del mes siguiente al de incorporación.

La tasa de descuento a utilizar para calcular el valor de uso del activo es la tasa básica pasiva calculada por el Banco Central de Costa Rica, vigente al último día del mes anterior al cálculo del valor de uso.

Las proyecciones de los flujos de efectivo futuros para determinar el valor presente del activo deben cubrir como máximo un periodo de cinco años, salvo que se pueda justificar un plazo mayor. La tasa de descuento a utilizar debe ser tomada antes de impuestos.

NIC 18. Ingresos Ordinarios

Los ingresos por Alquileres vencidos a más de ciento ochenta días, devengados y no percibidos, se suspenderá su registro contable hasta cuando sean cobrados.

NIC 21. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Se deben presentar los estados financieros en colones costarricenses, asimismo, para todos los efectos, la moneda funcional es el colón costarricense.

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2022

Al cierre de cada mes, se utilizará el tipo de cambio de compra de referencia, calculado por el Banco Central de Costa Rica, vigente al último día de cada mes para el reconocimiento del ajuste por diferencial cambiario en las partidas monetarias en moneda extranjera.

NIC 23. Costos por intereses

Los costos por intereses deben ser reconocidos como gastos del período en que se incurre en ellos.

NIC 26. Contabilización e información financiera sobre planes de beneficios por retiro

La información proveniente de un plan de beneficios definidos, se debe reportar mediante un estado que muestre los: activos netos para atender beneficios; el valor actuarial presente de los beneficios prometidos distinguiendo entre beneficios irrevocables y los que no lo son; y el superávit o déficit resultante.

NIC 27. Estados financieros consolidados y separados y NIC 28. Inversiones en asociadas

En la consolidación contable de los entes supervisados que mantienen participaciones en subsidiarias debe remitirse tanto la información consolidada como la información individual de cada uno de ellos. En los estados financieros individuales, las inversiones en subsidiarias que están incluidas en los estados financieros consolidados deben ser contabilizadas utilizando el método de participación, según se describe en la NIC 28.

En el caso de grupos financieros, la empresa controladora debe consolidar los estados financieros de todas las empresas del grupo, a partir de un veinticinco por ciento (25%) de participación. Para estos efectos, no debe aplicarse el método de consolidación proporcional, excepto en el caso de la consolidación de participaciones en negocios conjuntos.

NIC 31. Participaciones en Negocios Conjuntos

Los estados financieros consolidados de las entidades a las que las leyes les permiten participar en negocios conjuntos deben prepararse con base en el método de consolidación proporcional.

NIC 38. Activos intangibles

Tras el reconocimiento inicial, los activos intangibles deben contabilizarse por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas que les haya podido afectar.

Las aplicaciones automatizadas en uso deben ser amortizadas sistemáticamente por el método de línea recta, en el transcurso del período en que se espera que produzca los beneficios económicos para la entidad, el cual no puede exceder de cinco años (5), similar procedimiento y plazo deberá utilizarse para la amortización de la plusvalía adquirida.

NIC 40. Inversión en propiedad para alquiler o plusvalía

Las propiedades de inversión son valuadas al valor razonable, excepto en los casos que no exista clara evidencia que pueda determinarlo. En dichos casos, debe valorar la propiedad de inversión usando el

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2022

tratamiento por punto de referencia previsto en la NIC 16, Propiedades, Planta y Equipo. El valor residual de la propiedad de inversión debe asumirse que es cero.

C) Resumen de las políticas contables

C-1) Moneda extranjera

Los activos y pasivos mantenidos en moneda extranjera son convertidos a colones a la tasa de cambio del Banco Central de Costa Rica prevaleciente a la fecha del balance general. Las transacciones en moneda extranjera ocurridas durante el año son convertidas a las tasas de cambio que prevalecieron en las fechas de las transacciones.

Las ganancias o pérdidas netas por conversión de moneda extranjera son reflejadas en los resultados del año.

C-2) Unidad monetaria y regulaciones cambiarias

Los estados financieros y sus notas se expresan en colones (¢), la unidad monetaria de la República de Costa Rica conforme a lo establecido en el Plan de Cuentas, los activos y pasivos en moneda extranjera deben expresarse en colones utilizando el tipo de cambio de compra de referencia que divulga el Banco Central de Costa Rica. Al 31 de Diciembre de 2022, el tipo de cambio se estableció en ¢594.17 y ¢601.99 por US\$1,00 para la compra y venta de divisas respectivamente, para el periodo anterior a la misma fecha (31/12/2021) eran ¢639.06 en tipo de cambio compra y ¢645.25 en tipo de cambio de venta.

Para efectos de valorar las partidas en moneda extranjera la política a seguir es utilizar la banda cambiaria de compra establecidas por el Banco Central de Costa Rica al cierre de cada mes.

C-3) Bases de medición

Cada uno de los saldos reportados en los estados financieros se ha definido por su valor histórico, salvo en aquellas partidas en que específicamente se mencione otra base, en la nota respectiva.

C-4) Propiedad, mobiliario y equipo y su depreciación

Inmuebles, mobiliario y equipo se registran originalmente al costo. La depreciación sobre el mobiliario y el equipo es calculada por el método de línea recta sobre los años de vida útil estimada. A continuación se presenta la vida útil de los activos:

Activo	Vida útil
Edificio	50 años
Mobiliario y equipo oficina	10 años
Equipo cómputo	5 años
Software	3 años

C-5) Reconocimiento de ingresos y gastos

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2022

Se utiliza en general el principio contable de devengado para el reconocimiento de los ingresos y los gastos.

En el caso de los ingresos se debe acatar lo establecido en la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

C-6) Ingreso por Alquileres

Los Alquileres se registran como ganados en su fecha de cobro o exigibilidad, lo que suceda primero. Los gastos asociados con los alquileres se reconocen en línea con el ingreso percibido.

C-7) Costos por intereses

Los costos por intereses son reconocidos como gastos en el período en que se incurren.

C-8) Cambios en políticas contables

Los cambios en las políticas contables se reconocen retroactivamente a menos que los importes de cualesquiera ajustes resultantes relacionados con períodos anteriores no puedan ser determinados razonablemente.

El ajuste resultante que corresponde al período corriente es incluido en la determinación del resultado del mismo período, o tratado como modificación a los saldos iniciales de la reserva legal, al inicio del período, cuando el ajuste se relacione con cambios en políticas contables de períodos anteriores.

Los ajustes por cambios en la estimación sobre riesgo de crédito o errores en la aplicación de las políticas sobre esta materia, se registran en resultados del período.

C-9) Impuesto sobre la renta e impuesto diferidos

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago está sujeta al impuesto sobre la Renta de Costa Rica para aquellas actividades distintas a los ingresos por cuotas, cuya tasa es escalonada y va del 10 al 30% según tracto de ingresos brutos vigente para cada escala de conformidad con tablas de la Tributación Directa. De acuerdo con lo establecido en el Código de Normas y Procedimientos Tributarios, las autoridades fiscales están facultadas para determinar la cuantía de las obligaciones fiscales atendiendo la realidad económica de las transacciones y no la forma jurídica. Consecuentemente, la compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por gastos no aceptados para fines fiscales o ingresos gravables que pudieran determinar las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y si fuese necesario el impuesto diferido.

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2022

- i. Impuesto de renta corriente: es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable del ejercicio económico, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste sobre los impuestos por pagar con respecto de años anteriores.
- ii. Impuesto de renta diferido: es reconocido considerando las diferencias temporales entre el valor de según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas que se esperan serán aplicadas las diferencias temporales cuando estas se reversen basados en las leyes vigentes a la fecha del cierre del periodo correspondiente.

El impuesto de renta diferido se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades futuras estarán disponibles, contra las cuales las diferencias temporales pueden ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado al cierre de cada periodo contable y, reducido al momento en que se juzgue que probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

C-10) Logo de la entidad:



D-1 HECHO RELEVANTE.

- a) El 04 de diciembre de 2018 fue publicado en el alcance 202 "Poder Legislativo Leyes" la ley No. 9635 "Fortalecimiento de Las finanzas Públicas".
- b) Dicha Ley consta de 5 Títulos, donde el primero es una reforma integral a la Ley 6826 Ley General de sobre las Ventas para pasar al concepto de Ley del impuesto sobre valor agregado y el Título segundo es una reforma a la Ley 7092 Ley del impuesto sobre la renta.
- c) En el Título V de transitorios quedó establecido en artículo XL (cuarenta), que esta Ley entraría en Vigencia el 01 de julio del año 2019 tanto para el Título I como para el Título II.
- d) Con la entrada en vigencia de esa Ley, la entidad se convierte en recaudador del Impuesto de Valor Agregado para todas aquellas actividades distintas a las cuotas u aportes de los asociados a la Cámara, caso del ingreso por alquiler que percibe la entidad.

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2022

- e) Esa misma reforma ha transformado a partir del año 2021 los periodos fiscales. A partir del año 2021 cada periodo fiscal queda establecido por 12 meses que van de Enero a Diciembre, sustituyendo el de Octubre a Setiembre. Siendo el 2020 un periodo de transición que pasa en forma única y excepcional a un periodo de 15 meses.

D-2 HECHO RELEVANTE.

El 16 de marzo de 2020, la Presidencia de la República de Costa Rica emitió el decreto Ejecutivo No 42227-MS-S, donde declara estado de emergencia nacional debido a la emergencia sanitaria por la enfermedad del covid – 19 (pandemia declarada por la OMS).

- a) Entendiéndose por pandemia una enfermedad epidémica que se extiende a muchos países, es transcontinental y ataca a casi todos los individuos de una localidad o región.
- b) El contexto de la pandemia conlleva a una crisis sanitaria, una crisis económica y una crisis social.
- c) Como crisis de salud, la propagación de la enfermedad sin control saturará servicios médicos, costos de atención medica incrementales y un disparo de mortalidad en cada país.
- d) La emergencia sanitaria causada por la expansión del virus COVID-19 y las medidas adoptadas por el Gobierno de Costa Rica al decretar el estado de Emergencia Sanitaria para proteger la salud y seguridad de los ciudadanos, contener la progresión de la enfermedad y reforzar el sistema de salud pública está teniendo al mismo tiempo importantes consecuencias sobre la economía costarricense, impacto ya presente en los 3 trimestres de marzo a diciembre 2020 y en los 12 meses del periodo 2021. Por esta razón, aclaramos con esta nota que tenemos una serie de impactos al cierre de diciembre que implican una tasa de desempleo cercana al 25%, contracción del PIB, contracción de impuestos cobrados por el estado costarricense, una disminución significativa de actividades económicas como el turismo, restaurantes, construcción, floricultura, industria de la aviación y transporte público entre otras.
- e) La Cámara dio concesiones especiales a su inquilino Inversiones TB S.A. (Taco Bell) durante el periodo 2020, que incluyó descuentos en el monto de alquiler y arreglos de pago para meses de alquiler de abril 2020 a diciembre 2020 que fueron recuperados a lo largo del periodo 2021.
- f) En los meses durante los que ya se está sufriendo las consecuencias de la crisis la sociedad costarricense extrae lecciones importantes que deben ser tenidas en cuenta al perfilar una hoja de ruta. Una de ellas es que necesitamos aprovechar a fondo el conocimiento y la tecnología para poder responder mejor a las demandas de los clientes, en especial en materia de salud, e impulsar la productividad. Otra lección de estos meses es que, para conseguir esas metas, podemos contar con la capacidad de reinventarse de las empresas donde las plataformas tecnológicas y los ambientes digitales son medios para continuar en contacto con los consumidores.
- g) Nuestros asociados con actividades relativas a turismo, comercio y servicios se han visto impactados en su gestión de negocio, la administración de la Cámara centró su actividad para el periodo 2021 en fortalecer el proceso de recuperación de cuotas atrasadas, reincorporar ex afiliados y realizar una limpieza de saldos pendientes sobre cuotas que han superado los tres meses de morosidad.
- h) Para este periodo 2022 recién cerrado, el efecto de la pandemia ha sido atenuado y la tendencia es que los sectores de la economía han recuperado los niveles prepandemia del año 2019.

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Nota 2

Caja, bancos e inversiones

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2022	PERIODO 2021
Efectivo en fondos de caja	¢125,000.00	¢125,000.00
BNCR - Cuentas bancarias	¢22,007,358.31	¢17,389,640.72
Inversiones a la vista en colones BNCR	¢11,000,000.00	¢10,300,000.00
Intereses ganados en inversiones por cobrar	¢238,008.59	¢1,005,593.38
Total en caja, bancos e inversiones	¢33,370,366.90	¢28,820,234.10

Nota 3

Cuentas por cobrar

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2022	PERIODO 2021
Cuentas por cobrar afiliaciones	¢0.00	¢0.00
Adelantos trimestrales de renta	¢607,778.88	¢1,802,984.25
Adelantos proveedores	¢50,000.00	¢29,280.23
CXC - Alquiler local Taco Bell	¢0.00	¢0.00
CXC - Banco de Costa Rica	¢0.00	0.00
Total cuentas por cobrar	¢657,778.88	¢1,832,264.48

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Nota 5

Propiedad planta y equipo

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2022	PERIODO 2021
<u>TERRENOS</u>		
Finca N° 123680 - Cartago Central	C\$105,930,000.00	C\$105,930,000.00
Finca N° 123680 - Revaluacion	C\$9,886,800.00	C\$9,886,800.00
	<u>C\$115,816,800.00</u>	<u>C\$115,816,800.00</u>
<u>EDIFICIOS</u>		
Edificaciones e instalaciones	C\$2,669,900.00	C\$2,669,900.00
Mejoras en Edificio	C\$48,928,186.00	C\$48,928,186.00
Revaluacion Edificaciones e instalaciones	C\$96,070,786.23	C\$96,070,786.23
Subtotal Edificio con mejoras y revaluación	<u>C\$147,668,872.23</u>	<u>C\$147,668,872.23</u>
Depreciación Acumulada Edificios Historica	(C\$2,678,521.49)	(C\$2,666,114.93)
Depreciación Acumulada Edificios Mejoras	(C\$22,190,905.60)	(C\$18,180,313.48)
Depreciación Acumulada Revaluac Edificios	(C\$61,899,798.34)	(C\$55,437,172.06)
Subtotal Depreciaciones edificios	<u>(C\$86,769,225.43)</u>	<u>(C\$76,283,600.47)</u>
Total Edificio neto	<u>C\$60,899,646.80</u>	<u>C\$71,385,271.76</u>
<u>Mobiliario, Equipo oficina, Equipo de computo</u>		
Mobiliario y equipo de oficina	C\$9,551,292.30	C\$9,551,292.30
Equipo de cómputo	C\$4,525,427.03	C\$3,574,527.03
Subtotal Mobiliario y equipo de cómputo	<u>C\$14,076,719.33</u>	<u>C\$13,125,819.33</u>
Depreciación Mob y Equipo de oficina	(C\$9,471,122.44)	(C\$8,570,517.76)
Depreciación Equipo de cómputo	(C\$3,371,860.29)	(C\$3,307,860.33)
Subtotal Depreciaciones Mobiliario y equipo de c	<u>(C\$12,842,982.73)</u>	<u>(C\$11,878,378.09)</u>
Subtotal Mobiliario y equipo de cómputo Neto	<u>C\$1,233,736.60</u>	<u>C\$1,247,441.24</u>
Total neto en propiedad planta y equipo	<u>C\$177,950,183.40</u>	<u>C\$188,449,513.00</u>

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Nota 7

Cuentas por pagar

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2022	PERIODO 2021
Impuesto Valora Agregado a pagar	¢234,496.00	¢233,117.00
Cuentas por pagar proveedor	¢859,516.90	¢0.00
Impuesto retenido a colaboradores	¢22,000.00	¢11,000.00
	¢1,116,012.90	¢244,117.00

Nota 8

Gastos acumulados

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2022	PERIODO 2021
Vacaciones por pagar	¢0.00	¢0.00
Aguinaldo por pagar	¢384,255.79	¢113,537.43
Retención obrera sobre salarios del 10.34%	¢117,032.68	¢124,558.08
Aporte patronal del 26.34%	¢293,585.48	¢312,462.21
Salarios por pagar	¢0.00	¢0.00
	¢794,873.95	¢550,557.72

Nota 9

Productos diferidos

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2022	PERIODO 2021
Adelantos de cuotas por liquidar	¢0.00	¢0.00
Ingreso diferido por cobrar	¢0.00	¢0.00
	¢0.00	¢0.00

Nota 10

Documento por pagar

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2022	PERIODO 2021
Arreglo pago CCSS / Cuotas Fca Araya	(¢0.00)	¢729,225.00
	¢0.00	¢729,225.00

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Nota 11

Otros Pasivos

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2022	PERIODO 2021
Deposito garantía local Taco Bell (a)	¢2,459,376.00	¢859,376.00
	¢2,459,376.00	¢859,376.00
	¢2,459,376.00	¢859,376.00

Nota 12

Capital Contable

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2022	PERIODO 2021
Aportes de capital	¢3,722,091.02	¢3,722,091.02
Superavit por revaluacion	¢178,894,810.76	¢178,894,810.76
Excedentes acumulados	¢34,101,834.08	¢41,756,050.34
	¢216,718,735.86	¢224,372,952.12
	¢216,718,735.86	¢224,372,952.12

NOTA 13 DETALLE DE GASTOS

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

DETALLE DE GASTOS

PERIODO - 2022 / ACUMULADO DIC 2022 (12 MESES)

(EXPRESADO EN COLONES)

CUENTA	DESCRIPCION	ACUM NOV 2022	DIC 2022	ACUM DIC 2022	%
GASTOS ADMINISTRATIVOS:					
5000-050-001-001-001-01-00	G-AD GASTO SALARIOS - CONTROL	14,599,849.01	1,114,600.89	15,714,449.90	35.81%
5000-050-001-001-002-01-00	G-AD CARGAS SOCIALES - CONTROL	3,788,637.28	275,312.12	4,063,949.40	9.26%
5000-050-001-001-003-01-00	G-AD AGUINALDO -CONTROL-	1,216,606.52	92,879.69	1,309,486.21	2.98%
5000-050-025-001-001-00-00	G-AD HONORARIOS DE ABOGADO CONTROL	365,000.00	0.00	365,000.00	0.83%
5000-050-025-002-001-00-00	G-AD CERTIFICACIONES GASTO LEGAL	14,689.00	0.00	14,689.00	0.03%
5000-050-025-002-002-00-00	G-AD TIMBRES GASTOS LEGALES	1,134.50	0.00	1,134.50	0.00%
5000-050-025-002-004-00-00	G-AD LIBROS LEGALES	23,451.33	0.00	23,451.33	0.05%
5000-050-025-002-009-00-00	G-AD PUBLICACIONES / EDICTOS	42,406.80	0.00	42,406.80	0.10%
5000-050-025-003-000-00-00	G-AD SERVICIOS CONTABLES	880,000.00	80,000.00	960,000.00	2.19%
5000-050-025-004-001-00-00	G-AD SERVIC EXTER -MANT SISTEMAS-	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-050-025-004-003-00-00	G-AD SERVIC EXTER -SEGURIDAD/ VIGILANCIA	274,727.76	16,814.16	291,541.92	0.66%
5000-050-025-004-007-00-00	G-AD SERV EXTER FUMIGACION	60,000.00	0.00	60,000.00	0.14%
5000-050-025-004-004-00-00	G-AD SERVIC EXTER -MENSAJERIA-	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-050-025-004-012-00-00	G-AD SERV HOSTING LINUX	1,737,271.80	157,933.80	1,895,205.60	4.32%
5000-050-025-004-015-00-00	SERV EXT - CERTIFICACIONES CPA	75,000.00	0.00	75,000.00	0.17%
5000-050-025-005-000-00-00	G-AD SEGUROS	705,168.73	0.00	705,168.73	1.61%
5000-050-025-006-000-00-00	G-AD SERVICIOS MUNICIPALES	597,195.94	45,531.87	642,727.81	1.46%
5000-050-025-007-001-00-00	G-AD IMPUESTO BIENES INMUEBLES MUNICIPAL	529,172.00	0.00	529,172.00	1.21%
5000-050-025-008-000-00-00	G-AD SERVICIO DE CABLE E INTERNET	413,189.30	39,917.33	453,106.63	1.03%
5000-050-025-009-000-00-00	G-AD SERVICIO TELEFONICO	556,330.55	47,565.49	603,896.04	1.38%
5000-050-025-010-000-00-00	G-AD SERVICIO ELECTRICIDAD	288,518.75	22,688.95	311,207.70	0.71%
5000-050-025-011-001-00-00	G-AD GASTO SESIONES DE JUNTA DIRECTIVA	150,116.93	0.00	150,116.93	0.34%
5000-050-025-011-002-00-00	G-AD GASTO ASAMBLEA ORDINARIA	1,033,963.91	0.00	1,033,963.91	2.36%
5000-050-025-012-000-00-00	G-AD VIATICOS	189,639.00	0.00	189,639.00	0.43%
5000-050-025-013-000-00-00	G-AD ARTICULOS DE LIMPIEZA	246,766.05	15,284.14	262,050.19	0.60%
5000-050-025-014-000-00-00	G-AD ARTICULOS COCINA-ALIMENTACION	229,747.37	32,925.53	262,672.90	0.60%
5000-050-025-015-000-00-00	G-AD PAPELERIA UTILES OFICINA	202,744.39	28,929.20	231,673.59	0.53%
5000-050-025-016-000-00-00	G-AD PEAJES Y PARQUEOS	296,535.36	0.00	296,535.36	0.68%
5000-050-025-017-000-00-00	G-AD CAPACITACIONES	120,412.40	0.00	120,412.40	0.27%
5000-050-025-018-001-00-00	G-AD REUNIONES DIRECCION EJECUTIVA	70,501.69	467,306.61	537,808.30	1.23%
5000-050-025-018-002-00-00	G-AD REUNIONES MIEMBROS DE JUNTA	251,815.77	501,219.07	753,034.84	1.72%
5000-050-025-018-003-00-00	G-AD REUNIONES / ATENCIONES PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-050-025-018-004-00-00	G-AD REUNIONE C/ FUNC CASA PRESIDENCIA	1,376,766.00	21,639.57	1,398,405.57	3.19%
5000-050-025-004-016-00-00	G-AD SERV ASESORIA GESTION PRENSA	477,887.16	0.00	477,887.16	1.09%
5000-050-025-019-002-00-00	G-AD ALQUILER MOBILIARIO / MANTELES	172,270.00	15,000.00	187,270.00	0.43%
5000-050-025-020-000-00-00	G-AD TRANSPORTES / FLETES	0.00	37,306.00	37,306.00	0.09%
5000-050-025-021-002-00-00	G-AD CUOTAS AFILIACIONES GREMIALES	388,507.00	0.00	388,507.00	0.89%
5000-050-025-022-000-00-00	G-AD MANTENIMIENTO	405,015.41	215,827.43	620,842.84	1.41%
5000-050-025-024-001-00-00	G-AD FEE MENSUAL SOFTWARE FINANC-ADM	1,298,000.00	120,000.00	1,418,000.00	3.23%
5000-050-025-024-002-00-00	G-AD DOMINIO - SITIO WEB	116,046.35	0.00	116,046.35	0.26%
5000-050-025-024-003-00-00	G-AD LICENCIAS SOFTWARE ANUALES	90,036.78	0.00	90,036.78	0.21%
5000-050-025-028-000-00-00	G-AD RECONOCIMIENTOS -PLACAS - TRIBUTOS	18,000.00	12,681.41	30,681.41	0.07%
5000-050-025-031-000-00-00	G-AD FOTOGRAFIAS	65,000.00	0.00	65,000.00	0.15%
5000-050-025-032-000-00-00	G-AD DECORACIONES /INDEPEND/NAVIDAD/OTR	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-050-025-033-000-00-00	G-AD IVA NO APLICABLE COMO CREDITO FISCAL	563,354.91	197,649.37	761,004.28	1.73%
5000-050-025-039-000-00-00	G-AD CISEPRECA REPONSABILIDAD SOCIAL	616,464.42	120,702.21	737,166.63	1.68%
5000-050-025-090-001-00-00	G-AD GASTO DEPREC MOBILIARIO Y EQUIP	825,554.29	75,050.39	900,604.68	2.05%
5000-050-025-090-002-00-00	G-AD GASTO DEPRECIACION EQUIPO COMPUTO	58,666.63	5,333.33	63,999.96	0.15%
5000-050-025-090-003-00-00	G-AD GASTO DEPRECIACION EDIFICIO HISTORC	11,372.68	1,033.88	12,406.56	0.03%
5000-050-025-090-004-00-00	G-AD GASTO DEPRECIACION REMODELACIONES	3,676,376.11	334,216.01	4,010,592.12	9.14%
5000-050-025-100-050-00-00	G-AD ACTIVIDADES ANIVERSARIO CAMARA	667,112.00	0.00	667,112.00	1.52%
	SUBTOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	39,787,021.88	4,095,348.45	43,882,370.33	100.0%

Pasan a folio siguiente Nota 13

NOTA 13 DETALLE DE GASTOS

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

DETALLE DE GASTOS

PERIODO - 2022 / ACUMULADO DIC 2022 (12 MESES)

CUENTA	DESCRIPCION	ACUM NOV 2022	DIC 2022	ACUM DIC 2022	%
	SUBTOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	39,787,021.88	4,095,348.45	43,882,370.33	100.0%

Viene de folio anterior Nota 13

GASTOS FINANCIEROS		ACUM NOV 2022	DIC 2022	ACUM DIC 2022	%
5000-062-004-000-000-00-00	G-FI GASTO DIFERENCIAL CAMBIARIO	361.25	0.00	361.25	0.01%
5000-062-005-000-000-00-00	G-FI INTERESES S/ PASIVOS	102,900.00	0.00	102,900.00	1.79%
5000-062-002-000-000-00-00	G-FI MULTAS Y RECARGOS	8,118.00	6,736.00	14,854.00	0.26%
5000-062-003-000-000-00-00	G-FI CARGOS BANCARIOS	15,285.00	660.00	15,945.00	0.28%
5000-062-000-000-000-00-00	GASTOS FINANCIEROS	126,664.25	7,396.00	134,060.25	100.0%

GASTOS MERCADEO		ACUM NOV 2022	DIC 2022	ACUM DIC 2022	%
5000-060-001-000-000-00-00	G-P-M PUBLICIDAD IMPRESA	77,000.00	77,000.00	154,000.00	2.67%
5000-060-002-000-000-00-00	G-P-M PUBLIC SOCIAL MEDIA-REDES FACEBOOK	5,273,299.28	184,459.56	5,457,758.84	94.77%
5000-060-003-000-000-00-00	G-P-M DESARROLLOS PAGINAS WEB	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-060-010-000-000-00-00	G-P-M PUBLICIDAD BANERS-LONAS-SOPORTES	100,354.00	0.00	100,354.00	1.74%
5000-060-015-000-000-00-00	G-P-M PROYECTO E COMMERCE	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-060-016-000-000-00-00	G-P-M CAMPANAS ZOOM WEBINARS	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-060-017-000-000-00-00	CAMPANAS FACEBOOK	46,751.33	0.00	46,751.33	0.81%
5000-060-000-000-000-00-00	GASTOS MERCADEO	5,497,404.61	261,459.56	5,758,864.17	100.0%

GASTOS NO DEDUCIBLES		ACUM NOV 2022	DIC 2022	ACUM DIC 2022	%
5000-070-001-003-000-00-00	G-ND DEPREC NO DEDUC REVALUAC EDIFICIO	5,924,074.09	538,552.19	6,462,626.28	100.0%
5000-070-000-000-000-00-00	GASTOS NO DEDUCIBLES	5,924,074.09	538,552.19	6,462,626.28	100.0%

GASTOS FESTIVALES / EVENTOS / CHARLAS		ACUM NOV 2022	DIC 2022	ACUM DIC 2022	%
5000-055-002-004-000-00-00	G-CH-SEMI PAGO EXPOSITOR CHARLAS	311,679.00	0.00	311,679.00	5.41%
5000-101-005-000-000-00-00	G-FEST-PASADA GRUPOS ARTISTICOS	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-101-016-000-000-00-00	G-FEST-PASADA ARREGLOS FLORALES DECORA	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-101-021-000-000-00-00	G-FEST-PASADA PERSONAL DE APOYO	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-101-024-000-000-00-00	G-FEST-PASADA SEGURIDAD DIA EVENTO	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-101-033-000-000-00-00	G-FEST PASADA CRUZ ROJA CONTRIBUCION	0.00	0.00	0.00	0.00%
	SUBTOTAL FESTIVAL LA PASADA	311,679.00	0.00	311,679.00	86%
5000-104-001-000-000-00-00	G-EXPO-TURISM-ALIMENTACION / ATENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-104-002-000-000-00-00	G-EXPO-TURIS DECORACION	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-104-003-000-000-00-00	G-EXPO-TURIS VESTIMENTA / UNIFORME /CAMI	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-104-004-000-000-00-00	G-EXPO-TURIS TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-109-001-000-000-00-00	APOYO FERIAS LOCALES	50,000.00	0.00	50,000.00	13.82%
	SUBTOTAL EXPOSICIONES / FERIAS TURISMO	50,000.00	0.00	50,000.00	13.82%
	GASTOS FESTIVALES / EVENTOS / CHARLAS	361,679.00	0.00	361,679.00	100.0%

GASTOS COMITES		ACUM NOV 2022	DIC 2022	ACUM DIC 2022	%
5000-108-003-003-000-00-00	G- COMITE FINANC - ALIMENTACION -	9,720.35	0.00	9,720.35	11.16%
5000-108-004-001-000-00-00	G-COMI-TUR ALIMENTACION	0.00	18,550.00	18,550.00	21.30%
5000-108-005-001-000-00-00	G-COMI-PROY ALIMENTACION	0.00	0.00	0.00	0.00%
5000-108-006-000-000-00-00	GASTO COMITE POLITICO / LEGAL	58,800.00	0.00	58,800.00	67.53%
	GASTOS COMITES DE TRABAJO CAMARA	68,520.35	18,550.00	87,070.35	100.0%

GASTOS TOTALES		51,765,364.18	4,921,306.20	56,686,670.38	100.0%
-----------------------	--	----------------------	---------------------	----------------------	---------------

BALANCE DE COMPROBACION

COMPañÍA: ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

Diciembre - 2022

MONEDA: COLONES

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Movimiento	Saldo
1000-000-000-000-000-00-00	ACTIVOS	213,316,950.08	5,364,578.26	6,703,199.16	-1,338,620.90	211,978,329.18
1000-110-000-000-000-00-00	CAJA Y BANCOS	23,672,396.67	4,208,975.00	5,749,013.36	-1,540,038.36	22,132,358.31
1000-110-001-000-000-00-00	FONDOS EN CAJA - COLONES	125,000.00	0.00	0.00	0.00	125,000.00
1000-110-001-002-000-00-00	CAJA CHICA OFICINA CENTRAL	125,000.00	0.00	0.00	0.00	125,000.00
1000-110-003-000-000-00-00	BANCOS	23,547,396.67	4,208,975.00	5,749,013.36	-1,540,038.36	22,007,358.31
1000-110-003-001-000-00-00	BANCOS - CTAS COLONES	23,547,396.67	4,208,975.00	5,749,013.36	-1,540,038.36	22,007,358.31
1000-110-003-001-001-00-00	BANCO NACIONAL DE CR EN COL	23,547,396.67	4,208,975.00	5,749,013.36	-1,540,038.36	22,007,358.31
1000-110-003-001-001-01-00	BNCR CTA PRIN Colones 100-01-1	23,266,147.36	4,118,975.00	5,540,425.82	-1,421,450.82	21,844,696.54
1000-110-003-001-001-02-00	BNCR CTA ZONA ECO 100-01-075	824.80	0.00	0.00	0.00	824.80
1000-110-003-001-001-03-00	BNCR AFILIAC 100-01-075-009191-4	19,912.96	0.00	0.00	0.00	19,912.96
1000-110-003-001-001-04-00	BNCR ALQUILER 100-01-075-0091	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
1000-110-003-001-001-05-00	BNCR FEST-PASADA 100-01-075-	99,448.18	0.00	0.00	0.00	99,448.18
1000-110-003-001-001-06-00	BNCR TARJ 100-01-075-009196-5	159,063.37	90,000.00	208,587.54	-118,587.54	40,475.83
1000-110-003-001-002-00-00	BANCO SCOTIABANK - COLONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1000-110-003-001-002-01-00	Cta. Bco. Scotiabank Colones 306237	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1000-112-000-000-000-00-00	INVERSIONES	11,189,146.33	48,862.26	0.00	48,862.26	11,238,008.59
1000-112-001-000-000-00-00	INVERSIONES EN COLONES	11,189,146.33	48,862.26	0.00	48,862.26	11,238,008.59
1000-112-001-002-000-00-00	CERTIFICADOS COL DESMATERIAL	11,000,000.00	0.00	0.00	0.00	11,000,000.00
1000-112-001-002-001-00-00	CERTIFICADOS ¢ DESMATERIALIZ -	11,000,000.00	0.00	0.00	0.00	11,000,000.00
1000-112-001-003-000-00-00	INTERESES COL GANADOS X COBR	189,146.33	48,862.26	0.00	48,862.26	238,008.59
1000-112-001-003-001-00-00	INTERES COL GANADO X COBR IN	189,146.33	48,862.26	0.00	48,862.26	238,008.59
1000-115-000-000-000-00-00	GASTOS PAGADOS POR ADELANT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1000-115-001-000-000-00-00	SEGUROS PREPAGADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1000-115-001-001-000-00-00	CONTROL SEGURO PREPAGADO A	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1000-120-000-000-000-00-00	CUENTAS POR X COBRAR C.P.	501,937.88	155,841.00	0.00	155,841.00	657,778.88
1000-120-150-000-000-00-00	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	451,937.88	155,841.00	0.00	155,841.00	607,778.88
1000-120-150-001-000-00-00	OTRAS CUENTAS POR COBRAR -C	451,937.88	155,841.00	0.00	155,841.00	607,778.88
1000-120-150-001-003-00-00	ADELANTOS IMPUESTO DE RENTA	451,937.88	155,841.00	0.00	155,841.00	607,778.88
1000-120-150-001-003-01-00	ADELANTOS RENTA TRIMESTRALE	451,937.88	155,841.00	0.00	155,841.00	607,778.88
1000-120-150-001-003-02-00	ADELANTO POR 2% RETENCION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1000-120-150-001-004-00-00	SALDOS A FAVOR EN IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1000-120-175-000-000-00-00	ADELANTO A PROVEEDORES	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
1000-120-175-001-000-00-00	CXC ADELANTO PROV ACTIVIDAD J	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
1000-180-000-000-000-00-00	PROPIEDAD - PLANTA & EQUIPO	177,953,469.20	950,900.00	954,185.80	-3,285.80	177,950,183.40
1000-180-001-000-000-00-00	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	155,220.25	0.00	75,050.39	-75,050.39	80,169.86
1000-180-001-001-000-00-00	CONTROL MOBILIARIO Y EQUI OFIC	9,551,292.30	0.00	0.00	0.00	9,551,292.30
1000-180-001-002-000-00-00	DEPRECIAC ACUMULADA MOBIL Y E	-9,396,072.05	0.00	75,050.39	-75,050.39	-9,471,122.44
1000-180-002-000-000-00-00	EQUIPO DE COMPUTO	208,000.07	950,900.00	5,333.33	945,566.67	1,153,566.74
1000-180-002-001-000-00-00	CONTROL EQUIPO DE COMPUTO	3,574,527.03	950,900.00	0.00	950,900.00	4,525,427.03
1000-180-002-002-000-00-00	DEPREC ACUMULADA EQUIPO COM	-3,366,526.96	0.00	5,333.33	-5,333.33	-3,371,860.29
1000-180-003-000-000-00-00	EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	61,773,448.88	0.00	873,802.08	-873,802.08	60,899,646.80
1000-180-003-001-000-00-00	CONTROL EDIFICIO Y CONTRUCC H	2,669,900.00	0.00	0.00	0.00	2,669,900.00
1000-180-003-002-000-00-00	DEPRECIAC ACUMULADA EDIFICIO	-2,677,487.61	0.00	1,033.88	-1,033.88	-2,678,521.49
1000-180-003-003-000-00-00	CONTROL MEJORAS/REMODELAC E	48,928,186.00	0.00	0.00	0.00	48,928,186.00
1000-180-003-004-000-00-00	DEPREC ACUMUL MEJORAS/REMO	-21,856,689.59	0.00	334,216.01	-334,216.01	-22,190,905.60
1000-180-003-005-000-00-00	REVALUACION EDIFICIO	96,070,786.23	0.00	0.00	0.00	96,070,786.23
1000-180-003-005-001-00-00	REVALUAC EDIFICIO ANTERIOR A O	15,019,263.00	0.00	0.00	0.00	15,019,263.00
1000-180-003-005-002-00-00	REVALUAC EDIFICIO SET 2019	81,051,523.23	0.00	0.00	0.00	81,051,523.23
1000-180-003-006-000-00-00	DEPREC ACUMULADA REVALUACI	-61,361,246.15	0.00	538,552.19	-538,552.19	-61,899,798.34
1000-180-003-006-001-00-00	DEPRC ACUM EDIFI REVALUAC AN	-15,821,789.95	0.00	100,131.61	-100,131.61	-15,921,921.56
1000-180-003-006-002-00-00	DEPREC ACUM EDIFI REVALUACSE	-45,539,456.20	0.00	438,420.58	-438,420.58	-45,977,876.78
1000-180-004-000-000-00-00	TERRENOS	115,816,800.00	0.00	0.00	0.00	115,816,800.00
1000-180-004-001-000-00-00	TERRENO COSTO HISTORICO	105,930,000.00	0.00	0.00	0.00	105,930,000.00

BALANCE DE COMPROBACION

COMPañÍA: ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

Diciembre - 2022

MONEDA: COLONES

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Movimiento	Saldo
1000-180-004-001-001-00-00	TERRENO COSTO HISTORICO FIN	105,930,000.00	0.00	0.00	0.00	105,930,000.00
1000-180-004-002-000-00-00	TERRENOS REVALUACION	9,886,800.00	0.00	0.00	0.00	9,886,800.00
1000-180-004-002-001-00-00	FINCA #3-47835-000 REVALUACI AÑ	9,886,800.00	0.00	0.00	0.00	9,886,800.00
2000-000-000-000-000-00-00	PASIVO	-4,580,039.81	2,495,345.35	2,285,568.39	209,776.96	-4,370,262.85
2000-200-000-000-000-00-00	CUENTAS POR PAGAR	0.10	0.00	859,517.00	-859,517.00	-859,516.90
2000-200-001-000-000-00-00	CUENTAS POR PAGAR COMERCIAL	0.10	0.00	859,517.00	-859,517.00	-859,516.90
2000-200-001-001-000-00-00	CTA X PAG COMERC CONTROL- AU	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2000-200-001-004-000-00-00	PROVEEDORES PROYECTOS	0.10	0.00	859,517.00	-859,517.00	-859,516.90
2000-200-001-004-001-00-00	CXP TI-RECURSOS CED JUD 3-101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2000-200-001-004-007-00-00	CXP ORVIGRAFIK PUBLICIDAD	0.10	0.00	0.00	0.00	0.10
2000-200-001-004-008-00-00	CXP COMPUBETEL	0.00	0.00	859,517.00	-859,517.00	-859,517.00
2000-205-000-000-000-00-00	FONDOS PROYECTOS - PRODUCTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2000-205-001-000-000-00-00	FONDOS EN COLONES PROYECTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2000-205-001-001-000-00-00	FONDO ¢ PROYECTO PROD A	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2000-210-000-000-000-00-00	IMPUESTOS POR PAGAR	-277,108.00	954,164.74	911,552.74	42,612.00	-234,496.00
2000-210-004-000-000-00-00	IMPUESTO VALOR AGREGADO PO	-277,108.00	954,164.74	911,552.74	42,612.00	-234,496.00
2000-210-004-001-000-00-00	IMP. VALOR AGREGADO S/ INGRES	-277,108.00	615,636.37	573,024.37	42,612.00	-234,496.00
2000-210-004-002-000-00-00	13% IMP. VALOR AGREGADO S / CO	0.00	338,284.50	338,284.50	0.00	0.00
2000-210-004-003-000-00-00	1% IMP. VALOR AGREGADO S / CO	0.00	243.87	243.87	0.00	0.00
2000-215-000-000-000-00-00	PROVISIONES Y RETENCIONES PO	-1,484,339.53	1,181,963.83	220,912.77	961,051.06	-523,288.47
2000-215-001-000-000-00-00	PROVISIONES POR PAGAR	-1,330,143.95	1,038,767.85	92,879.69	945,888.16	-384,255.79
2000-215-001-001-000-00-00	VACACIONES POR PAGAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2000-215-001-002-000-00-00	AGUINALDO POR PAGAR	-1,330,143.95	1,038,767.85	92,879.69	945,888.16	-384,255.79
2000-215-002-000-000-00-00	RETENCIONES POR PAGAR	-154,195.58	143,195.98	128,033.08	15,162.90	-139,032.68
2000-215-002-001-000-00-00	RETENCION OBRERO A PAGAR C.	-143,195.58	143,195.98	117,033.08	26,162.90	-117,032.68
2000-215-002-002-000-00-00	IMPUEST. RETENIDOS A EMPLEADC	-11,000.00	0.00	11,000.00	-11,000.00	-22,000.00
2000-215-002-002-001-00-00	RETENCION A LA FUENTE IMP SAL	-11,000.00	0.00	11,000.00	-11,000.00	-22,000.00
2000-220-000-000-000-00-00	GASTOS ACUMULADOS POR PAGA	-359,216.38	359,216.78	293,585.88	65,630.90	-293,585.48
2000-220-002-000-000-00-00	APORTE PATRONAL POR PAGAR S	-359,216.38	359,216.78	293,585.88	65,630.90	-293,585.48
2000-220-002-001-000-00-00	APORTE PATRONAL POR PAGAR C	-359,216.38	359,216.78	293,585.88	65,630.90	-293,585.48
2000-300-001-000-000-00-00	DOC X PAGAR L.P. - COLONES -	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2000-300-001-001-000-00-00	DOC X PAGAR BNCR ¢ OPER # 30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2000-310-000-000-000-00-00	OTROS PASIVOS	-2,459,376.00	0.00	0.00	0.00	-2,459,376.00
2000-310-001-000-000-00-00	DEPOSITOS EN GARANTÍA - ALQU	-2,459,376.00	0.00	0.00	0.00	-2,459,376.00
2000-310-001-001-000-00-00	DEPOSITO GARANTIA ALQ LOCAL T	-2,459,376.00	0.00	0.00	0.00	-2,459,376.00
3000-000-000-000-000-00-00	CAPITAL CONTABLE	-216,718,735.86	0.00	0.00	0.00	-216,718,735.86
3000-001-000-000-000-00-00	CAPITAL DONADO	-3,722,091.02	0.00	0.00	0.00	-3,722,091.02
3000-001-001-000-000-00-00	APORTES DE CAPITAL	-3,722,091.02	0.00	0.00	0.00	-3,722,091.02
3000-002-000-000-000-00-00	SUPERAVIT	-178,894,810.76	0.00	0.00	0.00	-178,894,810.76
3000-002-001-000-000-00-00	SUPERAVIT POR REVALUACION - A	-178,894,810.76	0.00	0.00	0.00	-178,894,810.76
3000-003-000-000-000-00-00	EXCEDENTES ACUMULADOS	-41,756,050.34	0.00	0.00	0.00	-41,756,050.34
3000-003-001-000-000-00-00	CONTROL EXCEDENTES ACUMULA	-41,756,050.34	0.00	0.00	0.00	-41,756,050.34
3000-004-000-000-000-00-00	EXCEDENTES DEL PERIODO	7,654,216.26	0.00	0.00	0.00	7,654,216.26
3000-004-002-000-000-00-00	PERDIDAS Y GANANCIAS	7,654,216.26	0.00	0.00	0.00	7,654,216.26
4000-000-000-000-000-00-00	INGRESOS	-43,783,538.59	0.00	3,792,462.26	-3,792,462.26	-47,576,000.85
4000-001-000-000-000-00-00	INGRESOS POR ASOCIADOS/AFIL	-14,263,452.65	0.00	856,100.00	-856,100.00	-15,119,552.65
4000-001-001-000-000-00-00	INGRESOS CUOTAS ASOCIADOS/A	-14,263,452.65	0.00	856,100.00	-856,100.00	-15,119,552.65
4000-001-001-001-000-00-00	CONTROL INGRESO CUOTAS MEN	-14,182,452.65	0.00	856,100.00	-856,100.00	-15,038,552.65
4000-001-001-002-000-00-00	CONTROL INGRESO CUOTAS ANU	-81,000.00	0.00	0.00	0.00	-81,000.00
4000-002-000-000-000-00-00	INGRESOS POR ALQUILERES	-28,703,097.00	0.00	2,887,500.00	-2,887,500.00	-31,590,597.00
4000-002-001-000-000-00-00	INGRESO POR ALQUILER EDIFICIO	-28,703,097.00	0.00	2,887,500.00	-2,887,500.00	-31,590,597.00
4000-002-001-001-000-00-00	INGRESO ALQUILER PLANTA - BAJ	-28,650,000.00	0.00	2,887,500.00	-2,887,500.00	-31,537,500.00
4000-002-001-002-000-00-00	INGRESO ALQUILER SALA - EVENT	-53,097.00	0.00	0.00	0.00	-53,097.00
4000-010-000-000-000-00-00	INGRESO X CURSOS SEMINARIOS C	-433,372.79	0.00	0.00	0.00	-433,372.79

BALANCE DE COMPROBACION

COMPAÑÍA: ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

Diciembre - 2022

MONEDA: COLONES

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Movimiento	Saldo
4000-010-001-000-000-00-00	INGRESO CAPACITACIONES	-433,372.79	0.00	0.00	0.00	-433,372.79
4000-010-001-001-000-00-00	INGRESO CAPACITACIONES - CONT	-433,372.79	0.00	0.00	0.00	-433,372.79
4000-300-000-000-000-00-00	INGRESOS - PROYECTOS - EVENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4000-300-001-000-000-00-00	INGRESO- FESTIVALES Y FERIAS O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4000-300-001-002-000-00-00	INGRESO FESTIVAL LA PASADA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4000-300-001-002-001-00-00	INGRESO FESTIVAL LA PASADA - P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4000-400-000-000-000-00-00	INGRESO PRODUCTOS FINANCIER	-383,612.26	0.00	48,862.26	-48,862.26	-432,474.52
4000-400-001-000-000-00-00	PRODUCTOS FINANCIEROS INTE	-374,675.88	0.00	48,862.26	-48,862.26	-423,538.14
4000-400-001-002-000-00-00	INTERESES GANADOS EN CERIFI	-189,146.33	0.00	48,862.26	-48,862.26	-238,008.59
4000-400-001-003-000-00-00	INTERESES GANADOS A LA VISTA	-185,529.55	0.00	0.00	0.00	-185,529.55
4000-400-002-000-000-00-00	Ingreso diferencial Cambiario	-8,936.38	0.00	0.00	0.00	-8,936.38
4000-400-002-001-000-00-00	Contro Ingreso diferencial Cambiario	-8,936.38	0.00	0.00	0.00	-8,936.38
4000-500-000-000-000-00-00	INGRESO DIFERENCIAL CAMBIO	-3.89	0.00	0.00	0.00	-3.89
4000-500-001-000-000-00-00	CONTROL INGRESO DIFERENCIAL C	-3.89	0.00	0.00	0.00	-3.89
	CONTROL INGRESOS PER 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5000-000-000-000-000-00-00	GASTOS	51,765,364.18	4,939,695.29	18,389.09	4,921,306.20	56,686,670.38
5000-050-000-000-000-00-00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	39,787,021.88	4,113,622.21	18,273.76	4,095,348.45	43,882,370.33
5000-050-001-000-000-00-00	G-AD GASTOS DE PERSONAL	19,605,092.81	1,501,066.46	18,273.76	1,482,792.70	21,087,885.51
5000-050-001-001-000-00-00	G-AD SALARIOS Y CARGAS SOCIAL	19,605,092.81	1,501,066.46	18,273.76	1,482,792.70	21,087,885.51
5000-050-001-001-001-00-00	G-AD SALARIO	14,599,849.01	1,114,600.89	0.00	1,114,600.89	15,714,449.90
5000-050-001-001-001-01-00	G-AD GASTO SALARIOS - CONTROL	14,599,849.01	1,114,600.89	0.00	1,114,600.89	15,714,449.90
5000-050-001-001-002-00-00	G-AD CARGAS SOCIALES	3,788,637.28	293,585.88	18,273.76	275,312.12	4,063,949.40
5000-050-001-001-002-01-00	G-AD CARGAS SOCIALES - CONTRC	3,788,637.28	293,585.88	18,273.76	275,312.12	4,063,949.40
5000-050-001-001-003-00-00	G-AD AGUINALDO	1,216,606.52	92,879.69	0.00	92,879.69	1,309,486.21
5000-050-001-001-003-01-00	G-AD AGUINALDO -CONTROL-	1,216,606.52	92,879.69	0.00	92,879.69	1,309,486.21
5000-050-001-001-004-00-00	G-AD VACACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5000-050-001-001-004-01-00	G-AD VACACIONES - CONTROL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5000-050-025-000-000-00-00	G-AD GASTOS ADM OPERACION	20,181,929.07	2,612,555.75	0.00	2,612,555.75	22,794,484.82
5000-050-025-001-000-00-00	G-AD HONORARIOS DE ABOGADO	365,000.00	0.00	0.00	0.00	365,000.00
5000-050-025-001-001-00-00	G-AD HONORARIOS DE ABOGADO C	365,000.00	0.00	0.00	0.00	365,000.00
5000-050-025-002-000-00-00	G-AD GASTOS LEGALES (NO HONOR)	81,681.63	0.00	0.00	0.00	81,681.63
5000-050-025-002-001-00-00	G-AD CERTIFICACIONES GASTO LE	14,689.00	0.00	0.00	0.00	14,689.00
5000-050-025-002-002-00-00	G-AD TIMBRES GASTOS LEGALES	1,134.50	0.00	0.00	0.00	1,134.50
5000-050-025-002-004-00-00	G-AD LIBROS LEGALES	23,451.33	0.00	0.00	0.00	23,451.33
5000-050-025-002-009-00-00	G-AD PUBLICACIONES / EDICTOS	42,406.80	0.00	0.00	0.00	42,406.80
5000-050-025-003-000-00-00	G-AD SERVICIOS CONTABLES	880,000.00	80,000.00	0.00	80,000.00	960,000.00
5000-050-025-004-000-00-00	G-AD SERVICIOS EXTERNOS CONTI	2,624,886.72	174,747.96	0.00	174,747.96	2,799,634.68
5000-050-025-004-003-00-00	G-AD SERVIC EXTER -SEGURIDAD/'	274,727.76	16,814.16	0.00	16,814.16	291,541.92
5000-050-025-004-007-00-00	G-AD SERV EXTER FUMIGACION	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
5000-050-025-004-012-00-00	G-AD SERV HOSTING LINUX	1,737,271.80	157,933.80	0.00	157,933.80	1,895,205.60
5000-050-025-004-015-00-00	G-AD SERV EXT - CERTIFICACIONE	75,000.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00
5000-050-025-004-016-00-00	G-AD SERV ASEORIA GESTION PRE	477,887.16	0.00	0.00	0.00	477,887.16
5000-050-025-005-000-00-00	G-AD SEGUROS	705,168.73	0.00	0.00	0.00	705,168.73
5000-050-025-005-001-00-00	G-AD SEGURO RIESGOS DEL TRAB,	55,628.00	0.00	0.00	0.00	55,628.00
5000-050-025-005-002-00-00	G-AD SEGURO POLIZA EQUIPO ELE	29,745.14	0.00	0.00	0.00	29,745.14
5000-050-025-005-003-00-00	G-AD SEGURO POLIZA FIDELIDAD	87,643.37	0.00	0.00	0.00	87,643.37
5000-050-025-005-004-00-00	G-AD SEGURO INMUEBLES	532,152.22	0.00	0.00	0.00	532,152.22
5000-050-025-006-000-00-00	G-AD SERVICIOS MUNICIPALES	597,195.94	45,531.87	0.00	45,531.87	642,727.81
5000-050-025-007-000-00-00	G-AD IMPUESTOS MUNICIPALES	529,172.00	0.00	0.00	0.00	529,172.00
5000-050-025-007-001-00-00	G-AD IMPUESTO BIENES INMUEBLE	529,172.00	0.00	0.00	0.00	529,172.00
5000-050-025-008-000-00-00	G-AD SERVICIO DE CABLE E INTER	413,189.30	39,917.33	0.00	39,917.33	453,106.63
5000-050-025-009-000-00-00	G-AD SERVICIO TELEFONICO	556,330.55	47,565.49	0.00	47,565.49	603,896.04
5000-050-025-010-000-00-00	G-AD SERVICIO ELECTRICIDAD	288,518.75	22,688.95	0.00	22,688.95	311,207.70
5000-050-025-011-000-00-00	G-AD ACTIVIDADES ADMINISTRACI	1,184,080.84	0.00	0.00	0.00	1,184,080.84

BALANCE DE COMPROBACION

COMPAÑÍA: ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

Diciembre - 2022

MONEDA: COLONES

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Movimiento	Saldo
5000-050-025-011-001-00-00	G-AD GASTO SESIONES DE JUNTA I	150,116.93	0.00	0.00	0.00	150,116.93
5000-050-025-011-002-00-00	G-AD GASTO ASAMBLEA ORDINARI	1,033,963.91	0.00	0.00	0.00	1,033,963.91
5000-050-025-012-000-00-00	G-AD VIATICOS	189,639.00	0.00	0.00	0.00	189,639.00
5000-050-025-012-001-00-00	G-AD VIATICOS - TAXIS	119,292.00	0.00	0.00	0.00	119,292.00
5000-050-025-012-003-00-00	G-AD VIATICOS - ALIMENTACION	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
5000-050-025-012-005-00-00	G-AD VIATICOS GENERALES	58,347.00	0.00	0.00	0.00	58,347.00
5000-050-025-013-000-00-00	G-AD ARTICULOS DE LIMPIEZA	246,766.05	15,284.14	0.00	15,284.14	262,050.19
5000-050-025-014-000-00-00	G-AD ARTICULOS COCINA-ALIMEN	229,747.37	32,925.53	0.00	32,925.53	262,672.90
5000-050-025-015-000-00-00	G-AD PAPELERIA UTILES OFICINA	202,744.39	28,929.20	0.00	28,929.20	231,673.59
5000-050-025-016-000-00-00	G-AD PEAJES Y PARQUEOS	296,535.36	0.00	0.00	0.00	296,535.36
5000-050-025-017-000-00-00	G-AD CAPACITACIONES	120,412.40	0.00	0.00	0.00	120,412.40
5000-050-025-018-000-00-00	G-AD REUNIONES	1,699,083.46	990,165.25	0.00	990,165.25	2,689,248.71
5000-050-025-018-001-00-00	G-AD REUNIONES DIRECCION EJE	70,501.69	467,306.61	0.00	467,306.61	537,808.30
5000-050-025-018-002-00-00	G-AD REUNIONES MIEMBROS DE J	251,815.77	501,219.07	0.00	501,219.07	753,034.84
5000-050-025-018-004-00-00	G-AD REUNIONE C/ FUNC CASA PR	1,376,766.00	21,639.57	0.00	21,639.57	1,398,405.57
5000-050-025-019-000-00-00	G-AD ALQUILERES	172,270.00	15,000.00	0.00	15,000.00	187,270.00
5000-050-025-019-002-00-00	G-AD ALQUILER MOBILIARIO / MANT	172,270.00	15,000.00	0.00	15,000.00	187,270.00
5000-050-025-020-000-00-00	G-AD TRANSPORTES / FLETES	0.00	37,306.00	0.00	37,306.00	37,306.00
5000-050-025-021-000-00-00	G-AD CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	388,507.00	0.00	0.00	0.00	388,507.00
5000-050-025-021-002-00-00	G-AD CUOTAS AFILIACIONES GREM	388,507.00	0.00	0.00	0.00	388,507.00
5000-050-025-022-000-00-00	G-AD MANTENIMIENTO	405,015.41	215,827.43	0.00	215,827.43	620,842.84
5000-050-025-022-001-00-00	G-AD MANT MOBILIARIO Y EQU OFI	5,044.24	109,827.43	0.00	109,827.43	114,871.67
5000-050-025-022-002-00-00	G-AD MANTENIMIENTO EDIFICIO	225,876.17	0.00	0.00	0.00	225,876.17
5000-050-025-022-004-00-00	G-AD- MANT REPOSICION ACTIVOS	75,430.00	106,000.00	0.00	106,000.00	181,430.00
5000-050-025-022-005-00-00	G-AD MANTENIMIENTO EXTINTORE	22,000.00	0.00	0.00	0.00	22,000.00
5000-050-025-022-006-00-00	G-AD LAVADO DE MANTELES	76,665.00	0.00	0.00	0.00	76,665.00
5000-050-025-024-000-00-00	G-AD SOFTWARE / LICENCIAS	1,504,083.13	120,000.00	0.00	120,000.00	1,624,083.13
5000-050-025-024-001-00-00	G-AD FEE MENSUAL SOFTWARE FI	1,298,000.00	120,000.00	0.00	120,000.00	1,418,000.00
5000-050-025-024-002-00-00	G-AD DOMINIO - SITIO WEB	116,046.35	0.00	0.00	0.00	116,046.35
5000-050-025-024-003-00-00	G-AD LICENCIAS SOFTWARE ANUAL	90,036.78	0.00	0.00	0.00	90,036.78
5000-050-025-028-000-00-00	G-AD RECONOCIMIENTOS -PLACA	18,000.00	12,681.41	0.00	12,681.41	30,681.41
5000-050-025-031-000-00-00	G-AD FOTOGRAFIAS	65,000.00	0.00	0.00	0.00	65,000.00
5000-050-025-033-000-00-00	G-AD I.V.A NO APLICABLE CREDITO	563,354.91	197,649.37	0.00	197,649.37	761,004.28
5000-050-025-039-000-00-00	G-AD CISEPRECA REponsabilIDA	616,464.42	120,702.21	0.00	120,702.21	737,166.63
5000-050-025-090-000-00-00	G-AD GASTO DEPRECIACION	4,571,969.71	415,633.61	0.00	415,633.61	4,987,603.32
5000-050-025-090-001-00-00	G-AD GASTO DEPREC MOBILIARIO `	825,554.29	75,050.39	0.00	75,050.39	900,604.68
5000-050-025-090-002-00-00	G-AD GASTO DEPRECIACION EQUIF	58,666.63	5,333.33	0.00	5,333.33	63,999.96
5000-050-025-090-003-00-00	G-AD GASTO DEPRECIACION EDIFI	11,372.68	1,033.88	0.00	1,033.88	12,406.56
5000-050-025-090-004-00-00	G-AD GASTO DEPRECIACION REMC	3,676,376.11	334,216.01	0.00	334,216.01	4,010,592.12
5000-050-025-100-000-00-00	G-AD ACTIVIDADES - NO RECURREI	667,112.00	0.00	0.00	0.00	667,112.00
5000-050-025-100-050-00-00	G-AD ACTIVIDADES ANIVERSARIO C	667,112.00	0.00	0.00	0.00	667,112.00
5000-055-000-000-000-00-00	GASTOS S/ ORGANIZAC CHARLAS -	311,679.00	0.00	0.00	0.00	311,679.00
5000-055-002-000-000-00-00	G-CH-SEMI PAGO X CHARLAS Y SE	311,679.00	0.00	0.00	0.00	311,679.00
5000-055-002-004-000-00-00	G-CH-SEMI PAGO EXPOSITOR CHA	311,679.00	0.00	0.00	0.00	311,679.00
5000-060-000-000-000-00-00	GASTOS MERCADEO Y VENTAS	5,497,404.61	261,574.89	115.33	261,459.56	5,758,864.17
5000-060-001-000-000-00-00	G-P-M PUBLICIDAD IMPRESA	77,000.00	77,000.00	0.00	77,000.00	154,000.00
5000-060-002-000-000-00-00	G-P-M PUBLIC SOCIAL MEDIA-REDE	5,273,299.28	184,574.89	115.33	184,459.56	5,457,758.84
5000-060-010-000-000-00-00	G-P-M PUBLICIDAD BANERS-LONAS	100,354.00	0.00	0.00	0.00	100,354.00
5000-060-015-000-000-00-00	G-P-M PROYECTO E COMMERCE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5000-060-015-001-000-00-00	G-P-M PROYECTO E COMMERCE L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5000-060-016-000-000-00-00	G-P-M CAMPAÑAS ZOOM WEBINAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5000-060-017-000-000-00-00	CAMPAÑAS FACEBOOK	46,751.33	0.00	0.00	0.00	46,751.33
5000-062-000-000-000-00-00	GASTOS FINANCIEROS	126,664.25	7,396.00	0.00	7,396.00	134,060.25
5000-062-002-000-000-00-00	G-FI MULTAS Y RECARGOS	8,118.00	6,736.00	0.00	6,736.00	14,854.00

BALANCE DE COMPROBACION

COMPAÑÍA: ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

Diciembre - 2022

MONEDA: COLONES

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Movimiento	Saldo
5000-062-003-000-000-00-00	G-FI CARGOS BANCARIOS	15,285.00	660.00	0.00	660.00	15,945.00
5000-062-004-000-000-00-00	G-FI GASTO DIFERENCIAL CAMBIAR	361.25	0.00	0.00	0.00	361.25
5000-062-005-000-000-00-00	G-FI INTERESES S/ PASIVOS	102,900.00	0.00	0.00	0.00	102,900.00
5000-070-000-000-000-00-00	GASTOS NO DEDUCIBLES	5,924,074.09	538,552.19	0.00	538,552.19	6,462,626.28
5000-070-001-000-000-00-00	G-ND GASTO DEPRECIACIONES S/	5,924,074.09	538,552.19	0.00	538,552.19	6,462,626.28
5000-070-001-003-000-00-00	G-ND DEPREC NO DEDUC REVALU/	5,924,074.09	538,552.19	0.00	538,552.19	6,462,626.28
5000-108-000-000-000-00-00	GASTOS COMITES DE TRABAJO C	68,520.35	18,550.00	0.00	18,550.00	87,070.35
5000-108-003-000-000-00-00	GASTOS COMITE DE FINANZAS	9,720.35	0.00	0.00	0.00	9,720.35
5000-108-003-003-000-00-00	G- COMITE FINANC - ALIMENTACIO	9,720.35	0.00	0.00	0.00	9,720.35
5000-108-004-000-000-00-00	GASTO COMITE TURISMO	0.00	18,550.00	0.00	18,550.00	18,550.00
5000-108-004-001-000-00-00	G-COMI-TUR ALIMENTACION	0.00	18,550.00	0.00	18,550.00	18,550.00
5000-108-006-000-000-00-00	GASTO COMITE POLITICO / LEGAL	58,800.00	0.00	0.00	0.00	58,800.00
5000-109-000-000-000-00-00	APOYO A FERIAS	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
5000-109-001-000-000-00-00	APOYO FERIAS LOCALES	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
5000-109-001-001-000-00-00	APOYO FERIA MUJERES EMPRENDI	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
5000-109-001-001-001-00-00	APOYO FERIA MUJERES EMP - ALI	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
	CONTROL GASTOS 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Balance de Comprobación		0.00	12,799,618.90	12,799,618.90		0.00