



SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA UREA

BALANCE DE SITUACIÓN
Al 30 de setiembre del 2013
En colones corrientes

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE		¢	79.561.134,15
CAJA Y BANCOS		1.858.494,69	
Banco Nacional Costa Rica	958.494,69		
Caja Chica	400.000,00		
Caja General	500.000,00		
INVERSIONES TRANSITORIAS		59.359.906,98	
Banco Nacional de Costa Rica	9.397.881,05		
Banco Nacional Fon-depósitos	20.634.475,28		
Banco Popular y de Desarrollo Comur	1.480.189,69		
Banco Popular y Des Com. Art 63	22.229.259,80		
Banco Popular y Des Com. Art 64	5.618.101,16		
CUENTAS POR COBRAR		18.342.732,48	
Marlon Arguedas	104.908,00		
Oscar Picado Sánchez	278.300,00		
Inmobiliaria AB ocho S. A.	77.781,00		
Deducciones Cuotas afiliados	12.649.033,36		
U.N.A. pago Asesoría Legal	4.232.710,12		
Leonel de la O Castro	1.000.000,00		
ACTIVO FIJO			25.821.696,67
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA		8.081.498,00	
Mobiliario y equipo	8.081.498,00		
EQUIPO DE COMPUTACION		10.391.591,37	
Equipo de computación	10.391.591,37		
EQUIPO DE TRANSPORTE		7.348.607,30	
Vehículo	7.348.607,30		
CUENTAS COMPLEMENTARIAS DE A			-10.193.587,26
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION		-10.193.587,26	
Deprec. Acum. Mob. y equipo oficina	-3.399.015,40		
Deprec. Acum. Eq. de cómputo	-5.429.516,69		
Deprec. Acum. Eq. de transporte	-1.283.100,17		
Amortizac. Acum. Sistema contable	-81.955,00		
TOTAL ACTIVOS		¢	95.189.243,56



SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA UNA


BALANCE DE SITUACIÓN


Al 30 de setiembre del 2013

En colones corrientes

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE		35.811.089,47
CUENTAS POR PAGAR		10.220.965,87
Caja Costarricense Seguro Social	1.553.804,17	
Impuesto sobre la renta empleados	91.474,06	
Décimo tercer mes por pagar	3.554.650,15	
Salario Escolar por pagar	3.186.915,00	
Sistems Enterprise Costa Rica S. A.	799.122,49	
Consultores J R y Asociados	460.000,00	
Luis Diego Cubero Chavarría	175.000,00	
Frank Ulloa Royo	400.000,00	
Provisiones		25.590.123,60
Contingencias art 63 Estatuto	19.391.254,60	
Provisión Educación art 64 Estatuto	6.198.869,00	
TOTAL PASIVOS		¢ 35.811.089,47
PATRIMONIO		
PATRIMONIO		59.378.154,09
Excedente del Período	18.890.258,53	
Excedentes acumulados	35.006.201,67	
Superávit por donación	4.837.536,88	
Ganancia en Venta Activos	644.157,01	
TOTAL PATRIMONIO		¢ 59.378.154,09
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		¢ 95.189.243,56

Realizado por: 
Lic. Juan José Sánchez González
Contador Privado No. 8567

Revisado por: 
MBA. Ledis Chavarría Acuña
Secretaría de Finanzas

Aprobado en Sesión de Comité Ejecutivo # 37 del 04 de noviembre del 2013





ESTADO DE RESULTADOS

del 01 octubre 2012 al 30 de setiembre 2013

En colones corrientes

INGRESOS

INGRESOS CORRIENTES

Cuota afiliación	154.531.726,67	185.321.464,31
Aporte UNA para asesoría legal	28.552.833,70	
Intereses ganados	55.105,73	
Otros ingresos	247.224,24	
Intereses ganados inversiones	1.934.573,97	

TOTAL DE INGRESOS

¢ 185.321.464,31

GASTOS

GASTOS GENERALES

3.037.874,50

GASTOS SECRETARIA GENERAL

686.800,00

Atención reuniones 686.800,00

SECRETARIA DE DEPORTES

1.446.074,50

Día del Trabajador Universitario 248.244,50

Actividades Deportivas 1.197.830,00

SECRETARÍA MUJER TRABAJADORA

905.000,00

Día Internacional de la Mujer 905.000,00

GASTOS OPERATIVOS

163.393.331,28

Salarios	51.719.394,94
Salario Escolar	4.205.362,75
Servicios Especiales	410.000,00
Cuota patronal C. C. S. S.	7.842.868,85
Cuota Patronal INA	830.225,84
Cuota Patronal IMAS	276.741,94
Cuota patronal Assignac. Familiares	2.767.419,50
Cuota patronal BPDC	394.741,94
Cuota Fondo de Capitalización	1.660.451,71
Cuota Patronal FBS	869.567,39
Décimo tercer mes	4.612.355,74
Aporte Fondo Pensión Complementaria	276.741,94
Cuota Patronal INS	553.483,90
Servicios Profesionales	9.287.485,00
Viáticos	2.693.900,00
Combustible y lubricantes	826.794,00
Telecomunicaciones	651.573,00
Utiles y Materiaes de oficina	6.817.240,00
Utiles y materiales de aseo	932.127,89
Utiles de Cocina	300.603,00
Mantenimiento de Instalaciones	3.861.241,09
Mant. y Reparación de equipo	159.758,29
Mantenimiento de vehículo	96.600,00




ESTADO DE RESULTADOS
del 01 octubre 2012 al 30 de setiembre 2013
En colones corrientes

Seguros	2.780.631,00
Suscripciones y afiliaciones	1.351.594,05
Alquileres	1.288.700,00
Atención reuniones	1.506.635,00
Atención Asambleas	875.315,00
Regalos Asambleas	1.492.726,00
Atención Seccionales	3.168.055,00
Artículos escolares para asociados	7.286.265,00
Actividades Asociados	5.062.669,00
Derechos de circulación	286.496,00
Publicidad	6.630.707,55
Transportes	885.060,00
Gastos Seguridad	515.300,00
Parqueos y peajes	91.065,00
Solidaridad y apoyo	1.882.413,00
Prestaciones legales	2.950.069,21
Gastos de representación	981.621,50
Gastos art. 63 Estatuto Orgánico	7.726.588,00
Gastos educación art. 64 estatuto	9.266.074,00
Encuentro diálogo Negoc. Colectiva	281.503,00
Transportes al exterior	1.037.367,00
Viaticos al exterior	278.541,00
Comisiones pagadas	100.919,55
Pérdidas en inventario de activos	47.150,83
Otros gastos varios	104.273,60
Gastos depreciación	2.869.538,28
Gasto por incobrables	379.675,00
Vestuario	219.700,00

TOTAL DE GASTOS ¢ 166.431.205,78

UTILIDAD DEL PERÍODO ¢ 18.890.258,53

Realizado por: 
Lic. Juan José Sánchez González
Contador Privado No. 8587

Revisado por: 
MBA. Ledis Chavarría Acuña
Secretaría de Finanzas

Aprobado en Sesión de Comité Ejecutivo # 37 del 04 de noviembre del 2013.





LIQUIDACION PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
RESUMEN GENERAL
En colones corrientes

INGRESOS

TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	187.029.640,00
INGRESOS EFECTIVOS	189.302.464,31
SUPERAVIT DE INGRESOS	¢ 2.272.824,31

EGRESOS

TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS	187.029.640,00
EGRESOS EFECTIVOS	166.021.689,50
SUPERAVIT DE EGRESOS	21.007.950,50

SUPERAVIT DEL PERÍODO ¢ **23.280.774,81**

Realizado por: Jandke
Lic. Juan José Sánchez González
Contador Privado No. 8567

Revisado por: Chavarría
MBA. Ledis Chavarría Acuña
Secretaría de Finanzas

Aprobado en Sesión de Comité Ejecutivo # 37 del 04 de noviembre del 2013.





LIQUIDACION PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE 2013
EN COLONES CORRIENTES

INGRESOS	TOTAL DEL	INGRESOS / EGRESOS	DIFERENCIA	PORCENTAJE
	PRESUPUESTO	EFFECTIVOS		
CUOTAS AFILIADOS	154.500.000,00	154.531.726,67	31.726,67	81,63
APORTES UNA PARA ASESORIA	26.318.640,00	28.552.833,70	2.234.193,70	15,08
INTERESES CUENTA CORRIENTE	50.000,00	55.105,73	5.105,73	0,03
INTERESES POR INVERSIONES	2.300.000,00	1.934.573,97	(365.426,03)	1,02
OTROS INGRESOS		247.224,24	247.224,24	0,13
SUPERAVIT LIQ. 2012	2.661.000,00	2.661.000,00	-	1,41
SUPERAVIT POR DONACION	1.200.000,00	1.320.000,00	120.000,00	0,70
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS	€ 187.029.640,00	189.302.464,31	2.272.824,31	100,00

EGRESOS

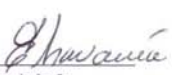
SERVICIOS PERSONALES				
GASTOS EN SALARIOS	52.287.000,00	52.129.394,94	157.605,06	31,40
GASTOS SALARIO ESCOLAR	4.247.928,00	4.205.362,75	42.565,25	2,53
DECIMO TERCER MES	4.836.116,00	4.612.355,74	223.760,26	2,78
TOTAL SERV. PERSONALES	61.371.044,00	60.947.113,43	423.930,57	36,71
SERVICIOS NO PERSONALES				
SERVICIOS PROFESIONALES	11.400.000,00	9.287.885,00	2.112.515,00	5,59
VIATICOS	2.600.000,00	2.693.900,00	(93.900,00)	1,62
TRANSPORTES	1.500.000,00	885.060,00	614.940,00	0,53
TELECOMUNICACIONES	650.000,00	651.573,00	(1.573,00)	0,39
MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	4.000.000,00	3.861.241,09	138.758,91	2,33
MANTENIMIENTO DE EQUIPO	530.000,00	159.758,29	370.241,71	0,10
MANTENIMIENTO DE VEHICULO	600.000,00	96.600,00	503.400,00	0,06
SEGUROS	3.000.000,00	2.780.631,00	219.369,00	1,67
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1.500.000,00	1.351.594,05	148.405,95	0,81
ACTIVIDADES ASOCIADOS	7.000.000,00	5.062.669,00	1.937.331,00	3,05
GASTOS ALQUILERES	1.700.000,00	1.288.700,00	411.300,00	0,78
GASTOS PUBLICIDAD	5.500.000,00	6.630.707,55	(1.130.707,55)	3,99
GASTOS COMISION ELECTORAL	-	-	-	-
GASTOS SOLIDARIDAD Y APOYO	1.700.000,00	1.882.413,00	(182.413,00)	1,13
GASTOS CONFLICTOS-PASADOS RESERVA-	8.000.000,00	7.726.588,00	273.412,00	4,65
GASTOS EDUCACION-PASADOS RESERVA-	9.568.432,00	9.266.074,00	302.358,00	5,58
DERECHOS DE CIRCULACION	286.496,00	286.496,00	-	0,17
GASTOS SEGURIDAD	600.000,00	515.300,00	84.700,00	0,31
PERDIDAS INVENTARIO	-	47.150,83	(47.150,83)	0,03
ACTIVIDADES SECRET. DEPORTES	3.600.000,00	1.446.074,50	2.153.925,50	0,87
ACTIVIDADES SECRET. MUJER	1.200.000,00	905.000,00	295.000,00	0,55
GASTOS POR INCOBRABLES		379.675,00	(379.675,00)	0,23
OTROS SERV. NO PERSONALES	450.000,00	296.258,15	153.741,85	0,18
GASTOS DE REPRESENTACION	900.000,00	981.621,50	(81.621,50)	0,59
GASTOS CONGRESOS	1.000.000,00	1.315.908,00	(315.908,00)	0,79
TOTAL SERV. NO PERSONALES	67.284.928,00	59.798.477,96	7.486.450,04	36,02



LIQUIDACION PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE 2013
EN COLONES CORRIENTES

MATERIALES Y SUMINISTROS				
UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	7.300.000,00	6.817.240,00	482.760,00	4,11
UTILES DE ASEO Y COCINA	1.128.849,00	1.232.730,89	(103.881,89)	0,74
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	850.000,00	826.794,00	23.206,00	0,50
ATENCION REUNIONES	5.000.000,00	3.068.750,00	1.931.250,00	1,85
REGALOS ACTIVIDADES ASOCIADOS	2.350.000,00	1.492.726,00	857.274,00	0,90
ARTICULOS ESCOLARES PARA ASOCIADOS	7.300.000,00	7.286.265,00	13.735,00	4,39
ATENCION SECCIONALES	4.800.000,00	3.168.055,00	1.631.945,00	1,91
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-	-	-
ENCUENTRO DIALOGO NEGOC COLEC	281.503,00	281.503,00	-	0,17
VESTUARIO	-	219.700,00	(219.700,00)	0,13
TOTALES MATERIALES Y SUMINISTROS	29.010.352,00	24.393.763,89	4.616.588,11	14,69
MOBILIARIO Y EQUIPO				
EQUIPO DE OFICINA	2.000.000,00	75.000,00	1.925.000,00	0,05
EQUIPO DE COMPUTACION	2.500.000,00	2.385.022,00	114.978,00	1,44
EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-
TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO	4.500.000,00	2.460.022,00	2.039.978,00	1,48
TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
PRESTACIONES LEGALES	3.126.569,00	2.950.069,21	176.499,79	1,78
CARGAS SOCIALES	16.736.747,00	15.472.243,01	1.264.503,99	9,32
APORTE FBS PARA CLINICA ESP	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-
TOTAL TRANSFERENCIAS	24.863.316,00	18.422.312,22	6.441.003,78	11,10
TOTAL PRESUPUESTO EGRESOS	€ 187.029.640,00	166.021.689,50	21.007.950,50	100,00

Realizado por: 
Lic. Juan José Sánchez González
Contador Privado N.º 8567

Revisado por: 
MBA. Ledis Chavarria Acuña
Secretaría de Finanzas

Aprobado en Sesión de Comité Ejecutivo # 37 del 04 de noviembre del 2013.



SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA UNA

Balance de Situación
Al 30 de setiembre del 2013
En colones costarricenses

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y Bancos	2	1,858,494.69	1,284,070.81
Inversiones transitorias	3	59,359,906.98	35,730,372.35
Cuentas por cobrar	4	18,342,732.48	13,527,103.87
Total Activo Corriente		€ 79,561,134.15	€ 50,541,547.03
Activo no Corriente			
Mobiliario y equipo	5	8,081,498.00	8,102,398.00
Depreciacion Acumulada	5	-3,399,015.40	-2,665,653.77
Vehículo	5	10,391,591.37	8,038,068.88
Depreciación Acumulada	5	-5,429,516.69	-4,108,449.93
Equipo de Computación	5	7,348,607.30	7,348,607.30
Depreciacion Acumulada	5	-1,283,100.17	-548,239.45
Amortizac.Acum Sist.Contable	5	-81,955.00	-81,955.00
Total Activo no Corriente		€ 15,628,109.41	€ 16,084,776.03
Total Activo		€ 95,189,243.56	€ 66,626,323.06
Pasivos			
Pasivo Corriente			
Retenciones por pagar	6	1,553,804.17	2,603,298.91
Provisiones laborales	7	8,575,687.64	7,193,200.21
Imp.sobre la renta empleados	8	91,474.06	72,953.78
Revervas	9	25,590,123.60	17,588,974.60
Total pasivo corriente		€ 35,811,089.47	€ 27,458,427.50
Total Pasivo		€ 35,811,089.47	€ 27,458,427.50
Patrimonio			
Acumulado de Excedentes		35,006,201.67	30,019,498.14
Superavit por Donacion		4,837,536.88	3,517,536.88
Superavit por venta de activos		644,157.01	644,157.01
Excedentes del Período		18,890,258.53	4,986,703.53
Total Patrimonio	10	€ 59,378,154.09	€ 39,167,895.56
Total Pasivo y Patrimonio		€ 95,189,243.56	€ 66,626,323.06

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA UNA
Estado de Excedentes
Del 1 de octubre 2012 al 30 de setiembre 2013
En colones costarricenses

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos			
Cuota afiliación		154.531.726,67	144.868.521,83
Aporte UNA para asesoría legal		28.552.833,70	13.374.585,69
Intereses ganados		55.105,73	80.905,30
Otros ingresos		247.224,24	10.102,60
Intereses ganados inversiones		1.934.573,97	1.312.935,24
Aporte FBS para encuentro negoc. colect.		0,00	2.000.000,00
Total de Ingresos	11	<u>185.321.464,31</u>	<u>161.647.050,66</u>
Gastos Operativos			
Secretaría General		686.800,00	1.242.217,00
Secretaría de Deportes		1.446.074,50	2.427.393,00
Secretaría Mujer Trabajadora		905.000,00	565.820,00
Gastos Operativos		163.393.331,28	152.424.917,13
Total gastos de operación	12	<u>166.431.205,78</u>	<u>156.660.347,13</u>
Excedente del período		<u>18.890.258,53</u>	<u>4.986.703,53</u>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



 PrimeGlobal

Consultores Financieros JR & Asociados, S.A.

Cédula Jurídica: 3-101-132345

OFICENTRO JR, Paseo Colón, Central telefónica: 2256-6500

info@consultoresjr.com / www.consultoresjr.com

Members of PrimeGlobal, International Association of Independent Accounting Firms

Opinión del Auditor Independiente

MBA, Álvaro Madrigal Mora
Secretario General
Sindicato de Trabajadores de la Universidad Nacional
SITUN

Hemos sido contratados para emitir una opinión sobre los Estados Financieros Auditados adjuntos del **Sindicato de Trabajadores de la Universidad Nacional**, los cuales están conformados por el Estado de Situación al 30 de Setiembre del 2013, el Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo terminado a esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas importantes, ya sea debido a fraude o a error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra Auditoría. Efectuamos nuestras Auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la Auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas importantes.

Una Auditoría incluye ejecutar procedimientos para obtener evidencia de Auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de Auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una Auditoría también

Servicios de Auditoría y Asesoría Contable, Financiera, Administrativa y Tributaria



Consultores Financieros JR & Asociados, S.A.

Cédula Jurídica: 3-101-132345

OFICENTRO JR, Paseo Colón, Central telefónica: 2256-6500

info@consultoresjr.com / www.consultoresjr.com



Members of PrimeGlobal, International Association of Independent Accounting Firms


incluye la evaluación de que las políticas contables utilizadas sean las apropiadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera del **Sindicato de Trabajadores de la Universidad Nacional** al 30 de Setiembre del 2013, su desempeño financiero, estado de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo, por el periodo terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

01 de noviembre de 2013


Lic. José Alberto Rodríguez Rivera
CPA – 1330
Póliza de Fidelidad # 0116 FIG 7
Vence el 30-09-2014

