LIC. ROLANDO CHANTO CANTILLANO
CHANTO & ASOCIADOS
CONTADORES PÚBLICOS Y PRIVADOS ASOCIADOS

SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL
(SITUN)

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

MARZO 2023

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

Contenido:

Opinión de los Auditores independientes.

Estados Financieros

- **Estado de Situación Financiera**
- **Estado de Resultados y otros resultados integrales**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio de los Asociados**
- **Estados de Flujos de efectivo**

Notas a los estados financieros

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores
COMITÉ EJECUTIVO
SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL (SITUN)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL que comprenden, al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2022; y los Estados Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los asociados y de flujos de efectivo por el periodo terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, la situación financiera del SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL, al 31 de diciembre del 2022, de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de esta organización, en conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en Costa Rica y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las bases de contabilidad descritas en la nota 2, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la organización de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de la entidad en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ROLANDO CHANTO CANTILLANO (FIRMA)

Firmado digitalmente por ROLANDO CHANTO CANTILLANO (FIRMA)
Fecha: 2023.04.11 14:32:25 -06'00'

Lic. Rolando Chanto Cantillano
Contador Público Autorizado
Carné 1933

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

Póliza de Fidelidad 0116 FIG 0007 vigente al 30 de setiembre del 2023
Timbre de Ley Numeró 6663, por ¢1.000.00 del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica adherido y cancelado en el original en forma digital, de acuerdo a la normativa vigente.

Nombre del CPA: ROLANDO CHANTO CANTILLANO
Carné: 1933
Cédula: 105160809
Nombre del Cliente: SINDICATO TRABAJADORES UNIVERSIDAD NACIONAL
Identificación del cliente: 3011101050
Dirigido a: CONSEJO
Fecha: 28-03-2023 01:56:04 PM
Tipo de trabajo: Informe de Auditoria

Timbre de ¢1000 de la Ley 6663 adherido y cancelado en el original.

Código de Timbre: CPA-1000-4122

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

SINDICATO DE TRABAJADORES Y TRABAJADORAS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2022
(Cifras en colones costarricenses)

ACTIVOS	dic-22	dic-21	Notas
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	158,067,079	159,918,815	1
Cuentas por cobrar	874,812	2,258,247	2
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**158,941,891**	**162,177,062**	
ACTIVO NO CORRIENTE			3
Equipos y MobiliariosMobiliario	44,706,535	42,981,482	
Depreciación Acumulada	-31,880,064	-35,673,354	
Otros Activos	724,328	724,328	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	13,550,798	8,032,456	
TOTAL ACTIVO	**172,492,689**	**170,209,518**	
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			4
Impuesto renta empleados	199,016	222,083	
Cargas sociales patronales y provisiones	12,343,495	9,000,450	
Otras cuentas por pagar	5,170,279	-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**17,712,789**	**9,222,533**	
TOTAL PASIVOS	**17,712,789**	**9,222,533.00**	
PATRIMONIO			5
Exedentes acumulados	127,164,704	103,212,008	
Exedentes del periodo	12,072,850	24,556,339	
Reserva de conflictos	15,542,346	33,218,638	
TOTAL PATRIMONIO	**154,779,900**	**160,986,985**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**172,492,689**	**170,209,518**	
	-	-	

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

SINDICATO DE TRABAJADORES Y TRABAJADORAS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE 2022 - 31 DE DICIEMBRE 2021
(CIFRAS EN DOLARES)

	dic-22	dic-21	Notas
INGRESOS			6
Cuota afiliación	238,924,166	243,854,112	
Aporte UNA para asesoría legal	28,122,221	28,157,256	
Intereses ganados	30,437	15,331	
Otros ingresos	959	920	
Intereses ganados inversiones	4,608,140	3,648,271	
Ingresos por donaciones	2,267,000	483,000	
Utilidad en venta de activos	6,975,000	-	
Total Ingresos	**280,927,921**	**276,158,890**	
GASTOS			7
Secretaria de recreación cultura y deportes	1,850,432	468,448	
Secretaria mujer trabajadora genero y equidad	1,957,485	-	
Secretaría de educación y formación sindical	3,460,550	1,321,150	
Secretaria de afiliación y propaganda	12,705,983	7,502,618	
Secretaria de la juventud sindical	412,335	449,676	
Gastos operativos	248,468,287	241,860,659	
Total Gastos	**268,855,072**	**251,602,551**	
Excedente del período	**12,072,850**	**24,556,339**	5

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

SINDICATO DE TRABAJADORES Y TRABAJADORAS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2022
(Cifras en Dolares)

	dic-22	dic-21
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes del período	**12,072,850**	**24,556,339**
más		
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto sobre la renta con los flujos de efectivo netos:		
Depreciaciones y amortizaciones	(3,793,290)	4,262,201
	8,279,560	**28,818,540**
Recursos provenientes de:		
Impuesto renta empleados	(23,067)	417,728
Cargas sociales patronales	3,343,045	(8,137,858)
Otras cuentas por pagar	5,170,279	
Recursos Utilizados en:		
Cuentas por cobrar	1,383,436	(813,990)
Fondos netos generados internamente	**9,873,692**	**(8,534,120)**
TOTAL DE RECURSOS OPERATIVOS	**18,153,252**	**20,284,420**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminución (aumento) activos fijos	(1,725,053)	45,200
Aumento de otros activos	-	(552,900)
Total de recursos utilizados en inversión	**(1,725,053)**	**(507,700)**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	
Reserva para comflictos	(17,676,292)	(4,747,131)
Uso de exedentes	(603,643)	(2,392,354)
Total de recurso generados por financiamiento	**(18,279,935)**	**(7,139,485)**
VARIACION NETA DEL EFECTIVO	**(1,851,736)**	**12,637,235**
CONCILIACION DE LA VARIACION NETA		
Efectivo e inversiones al inicio del período	159,918,815	147,281,580
Efectivo e inversiones al final del período	158,067,079	159,918,815
VARIACION NETA DEL EFECTIVO	**(1,851,736)**	**12,637,235**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

SINDICATO DE TRABAJADORES Y TRABAJADORAS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ASOCIADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022
(Expresado en dólares sin céntimos)

	Acumulado de Excedentes	Exedentes netos y reservas	Reservas de Conflictos	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2021	**103,212,008**	**24,556,339**	**33,218,638**	**160,986,985**
Traslado de exedentes acumulados	24,556,339	-24,556,339		-
Exedentes del periodo		12,072,850		12,072,850
Ajuste excedente acumulado	-603,643	-	-	-603,643
Uso de reservas			-17,676,292	-17,676,292
Saldos al 31 de diciembre 2021	**127,164,704**	**12,072,850**	**15,542,346**	**154,779,900**
				-

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
REFERENTES A LOS SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Nota Nª1 Aspectos generales.

Los estados financieros dictaminados corresponden al **SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL,** Entidad regulada por las disposiciones de la Ley correspondiente. Se encuentra debidamente inscrita ante el Ministerio de Trabajo y de Seguridad Social, y otras entidades que lo requieren.

Sus fines y objetivos están debidamente estipulados que regulan este tipo de organización.

Los dineros que administra el Sindicato provienen aportes de sus afiliados, de la Universidad y otras actividades propias.

NOTA N°2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Declaración de Cumplimiento: Los estados financieros del **SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL** al 31 de diciembre del 2022, fueron preparados de conformidad con todos los criterios y bases de medición establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera. Base de Valuación y Moneda de Presentación.

Estos estados financieros, fueron preparados sobre la base de costos históricos. Los estados financieros están expresados en colones costarricenses, que es la moneda funcional del país.

Hipótesis de Negocio en Marcha: De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los estados financieros deben ser preparados bajo el supuesto que la entidad está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible. Según esas normas, se exige a la Administración que cada vez que prepare información financiera, evalúe la capacidad de la entidad para continuar en funcionamiento; el periodo que debe evaluarse como futuro previsible es al menos de doce meses a partir del final del periodo sobre el que se informa.

La Administración bajo la supervisión del Comité Ejecutivo, realiza un análisis al cierre de cada ejercicio económico para cumplir la condición supra. Una vez realizado tal análisis con la información revelada al 31 de diciembre del 2022, el Comité tiene la intención de continuar sus operaciones en el horizonte de tiempo previsto, y el Comité no tiene la necesidad de liquidar o recortar de modo importante la escala de sus operaciones por problemas de liquidez.

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

2-1 Efectivo y Equivalentes de efectivo:

La entidad considera como efectivo y equivalentes de efectivo, el efectivo de caja y bancos, así como las inversiones mantenidas para negociar dentro de un lapso temporal inferior a tres meses, con la intención especulativa de obtener mayores beneficios sobre estas inversiones. Estas inversiones se registran a su valor razonable. Para efectos del estado de flujos de efectivo, se consideran como efectivo.

El efectivo es un activo financiero debido a que representa un medio de pago y por ello, es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

2-2 Instrumentos Financieros – Activos Financieros:

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio a otra entidad, según la esencia del contrato se identifica en primario, derivado y compuesto. En referencia a las Normas Internacionales de Información Financiera, los activos financieros son activos que poseen cualquiera de las siguientes formas:

a) Efectivo
b) Un instrumento de patrimonio neto de otra entidad
c) Un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o a intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad, y
d) Un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad, y sea un instrumento no derivado según el cual la entidad esté o pueda estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios; o en lo contrario, un instrumento derivado que es, o puede ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad de efectivo u otro activo financiero, por una cantidad fija de instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

2-3 A valor razonable por medio de pérdidas y ganancias:

Son aquellas inversiones que tienen un patrón de comportamiento consistente, en cuanto a negociar con ellas y generar ganancias, aprovechándose de las fluctuaciones en el precio o el margen de intermediación.

2-6 Partidas por cobrar

Corresponde a operaciones propias del Sindicato y su recuperación es a corto plazo.

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

2-7 Aplicación de otras estimaciones:

La elaboración de los estados financieros requiere que la Administración realice cuando sean necesarias, estimaciones o juicios que afectan la aplicación de las políticas y valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones.

El Sindicato no maneja cartera de crédito y por ende no realiza estimaciones de este tipo.

2-8 Propiedad, Mobiliario y Equipo en uso y Depreciación Acumulada:

Comprende aquellos bienes que están destinados al uso de la entidad y se esperan utilizar durante más de un periodo económico. Se registran al costo, más todos los gastos incurridos para colocar el activo en lugar y condiciones de uso. En la determinación del costo inicial se considera, en la medida de ser requerido, los siguientes aspectos:

- Costo de adquisición, menos descuentos respectivos.
- Costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o construcción del elemento de Propiedad, Mobiliario y Equipo.
- Costos por desmantelamiento, retiro y/o rehabilitación del espacio físico donde se asienta el elemento de Propiedad, Mobiliario y Equipo.
- Costos de financiamiento, siempre que el elemento de Propiedad, Mobiliario y Equipo necesite de un tiempo prolongado para quedar listo y en condiciones de uso o venta.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones menores se cargan a operaciones según se incurren, mientras que las mejoras de importancia se deprecian por el método de línea recta durante la vida útil que le resta al activo.

2-9 Depreciación Acumulada:
La depreciación se calcula y registra mensualmente por el método de línea recta, las tasas utilizadas se aplican siguiendo principalmente los % establecidos en el Reglamento del Impuesto de la Renta.

2-10 Otros Activos Corrientes – Contratos y Otros Servicios Pagados por Anticipado:
El sindicato no mantiene este tipo de operaciones.

2-12 Periodo contable

El periodo contable que utiliza el Sindicato inicia al 1º de enero al 31 de diciembre del 2022.

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

2-13 Cuentas por Pagar Comerciales:

Las cuentas por pagar se reconocen contablemente según la fecha de negociación y se registran al costo. Las constituidas en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio de venta vigente a la fecha de corte de los estados financieros.

2-15 Ingresos y Gastos, Reconocimiento y Medición:

Los ingresos se reconocen en los resultados del periodo en que se devengan, ningún ingreso es reconocido si existe incertidumbre relevante en cuanto a la recuperación de la cuenta o devolución de los bienes y servicios transados. Los intereses relativos a las operaciones pasivas se reconocen en resultados conforme se devengan, independientemente de su fecha de exigibilidad. Las ventas se reconocen netas de los impuestos sobre ventas y descuentos, una vez que se ha entregado el servicio y se han transferido los riesgos y beneficios inherentes. Los gastos equivalen a egresos derivados de las operaciones incurridas para la obtención de los ingresos de la entidad. Los mismos son reconocidos en los resultados del periodo en que se devengan.

3- DETALLE DE CUENTAS DEL BALANCE

Nota No.1 Efectivo y equivalentes de efectivo
Esta partida registra la cuenta de caja y cuentas bancarias e inversiones transitorias que el sindicato tiene para el manejo de los fondos de efectivo que recibe. Los saldos de las cuentas corrientes se encuentran debidamente conciliados entre el saldo contable con el estado de cuenta que emite los Bancos, los montos indicados están a plena disposición y se encuentran libres de embargos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	31/12/2022	31/12/2021
Banco Nacional Costa Rica Cta 40007765	5,993,042	2,014,073
INVERSIONES TRANSITORIAS		
Banco Nacional de Costa Rica	25,676,435	25,185,824
Banco Nacional Fon-depósitos	76,641,760	34,907,466
Banco Popular y de Desarrollo Comunal	12,135,658	16,788,213
Banco Popular y Des Com. Art 65	28,548,580	30,820,627
Banco Popular y Des Com. Art 66	9,071,604	8,840,775
Coopeuna CDP	-	41,361,837
	158,067,079	**159,918,815**

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

Nota No.2 Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	31/12/2022	31/12/2021
Visa	87,351	191970
Banco Nacional - Quick pass -	235,635	235635
Funcionarios y Afiliados	551,826	1662455
Intereses Inversiones	-	168187
	874,812	**2,258,247**

Nota No 3 Activo no corriente

Muestra el valor de los activos y la depreciación acumulada, de acuerdo con la aplicación del % de renta establecido por el reglamento al impuesto de renta.

.

EQUIPOS Y MOBILIARIO	31/12/2022	31/12/2021
Mobiliario y equipo de oficina	17,915,914	17,915,914
Depreciación Acumulada	- 13,511,123	- 12,184,548
	4,404,791	**5,731,366**
Equipo de Computación	19,924,455	17,716,961
Depreciación Acumulada	(17,386,870)	(15,561,833)
	2,537,585	**2,155,128**
Equipo de transpote	6,866,166	7,348,606
Depreciación Acumulada	(343,308)	(7,348,607)
	6,522,858	**(1)**
	13,465,234	**7,886,493**
Otros activos		
Sistema de Cómputo	301,990	301,990
Amortización	(216,425)	(156,027)
	85,565	**145,963**
Licencias informáticas	422,338	
Amortizaciones	(422,338)	
TOTALES	**13,550,798**	**8,032,456**

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

Nota No 4 Pasivos corrientes
Detalle de obligaciones pendientes de cancelar por diferentes operaciones.

Pasivo corriente	31/12/2022	31/12/2021
Caja Costarricense Seguro Social	3,044,748	
Impuesto sobre la renta empleados	199,016	222,083
Décimo tercer mes por pagar	686,500	696,215
Salario Escolar por pagar	8,612,247	8,304,235
Inversiones Sanmur	5,170,279	
	17,712,789	**9,222,533**

Nota No. 5 PATRIMONIO
El patrimonio está compuesto por los resultados acumulados y del periodo, así como reservas de capital.

	31/12/2022	31/12/2021
Exedentes acumulados	127,164,704	103,212,008
Exedentes del periodo	12,072,850	24,556,339
Reserva de conflictos	15,542,346	33,218,638
TOTAL PATRIMONIO	**154,779,900**	**160,986,985**

Nota No. 6 INGRESOS
Se registran en estas partidas las principales fuentes de ingresos que obtiene la organización por el desarrollo de sus operaciones.

	31/12/2022	31/12/2021
Cuota afiliación	238,924,166	243,854,112
Aporte UNA para asesoría legal	28,122,221	28,157,256
Intereses ganados	30,437	15,331
Otros ingresos	959	920
Intereses ganados inversiones	4,608,140	3,648,271
Ingresos por donaciones	2,267,000	483,000
Utilidad en venta de activos	6,975,000	-
Total Ingresos	**280,927,921**	**276,158,890**

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia

Nota No. 7 GASTOS
Se registran los gastos necesarios para la operación de la organización, los cuales se encuentran debidamente respaldados por la documentación correspondiente.

	31/12/2022	31/12/2021
Secretaria de recreación cultura y deportes	1,850,432	468,448
Secretaria mujer trabajadora genero y equidad	1,957,485	-
Secretaría de educación y formación sindical	3,460,550	1,321,150
Secretaria de afiliación y propaganda	12,705,983	7,502,618
Secretaria de la juventud sindical	412,335	449,676
Gastos operativos	248,468,287	241,860,659
Total Gastos	**268,855,072**	**251,602,551**

TELEFONOS 2261-6792 / 8397-8645
EMAIL: chantoyasociados@gmail.com
San Pablo de Heredia