

COLEGIO TRABAJADORES SOCIALES DE COSTA RICA

PROYECCIÓN PRESUPUESTARIA

Según Catálogo Contable

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2026

CUENTA CONTABLE	PRESUPUESTO PROYECTADO 2026	ANOTACIONES
4101 INGRESOS		
4101001		
Ingresos por colegiaturas	560,000,000.00	Se proyecta un incremento en los ingresos por colegiatura del 2.39% lo anterior considerando la cantidad de personas que se incorporan anualmente
410100101 Ingresos por cuotas licenciados	478,200,717.82	
410100102 Ingresos por cuotas bachilleres	78,877,173.82	
410100103		
Ingresos por cuotas nuevas incorporaciones	2,776,835.92	
410100104 Otros ingresos colegiaturas	145,272.44	Se mantiene similar a lo proyectado en el año 2025
4101002 Ingresos por colegiaturas vencidas mas de tres meses	28,511,000.00	Se proyecta una disminución del 20.27% por la limpieza en las cuentas por cobrar.
410100201 Ingresos por cuotas licenciados	22,653,370.01	
410100202 Ingresos por cuotas bachilleres	5,857,629.99	
4101003 Ingreso por colegiaturas en cobro administrativo	15,000,000.00	Se proyecta una disminución del 44.77% dada la aplicación de suspensión en casos de morosidad.
410100301 Ingresos por cuotas licenciados	12,349,482.12	
410100302 Ingresos por cuotas bachilleres	2,650,517.88	
4102001 Ingresos por servicios administrativos	18,000,000.00	
410200101 Alquileres de las instalaciones	1,000,000.00	Se proyecta una disminución del 5.26% y en el caso de los alquileres se ajusta el monto en función de la ejecución 2025.
410200199 Otros ingresos administrativos	17,000,000.00	
4201001 INGRESOS OPERATIVOS	21,400,000.00	
420100101 Aporte de cuotas a la Revista	5,000,000.00	Se proyecta un incremento del 38.55% relacionada con el aumento en los ingresos por capacitación y talleres.
420100102 Capacitación y talleres	16,400,000.00	
4301001		
INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS	3,600,947.90	
430100104 Ingresos financieros	3,000,000.00	
430100109 Ingresos por servicios del fondo de mutual	500,000.00	Se proyecta una reducción del 34.05% por la liquidación de algunas inversiones CDP, lo que reduce los ingresos por concepto de intereses.
430100112 Ingreso por diferencial cambiario	100,947.90	

INGRESOS TOTALES	646,511,947.90	Se presenta una disminución en los ingresos totales respecto al año 2024 del 0.50% correspondiente a €3,235,599.31
7102 GASTOS		
7102001 GASTOS DE PERSONAL	282,341,180.81	Se proyecta un incremento del 7.06% correspondiente al pago de anualidades y el aumento al sector privado para el año 2026 que se estima en un 3%.
710200113 Sueldos y bonificaciones del personal permanente	192,342,397.42	
710200115 Subsidio por incapacidad	192,695.04	
710200116 Viáticos de personal	1,070,527.99	
710200117 Cargas sociales patronales	52,937,608.87	
710200118 Preaviso y cesantía	9,634,751.87	
710200119 Vacaciones	3,564,223.88	
710200120 Decimotercer mes	16,593,183.77	
710200121 Seguros para el personal	1,605,791.98	
710200126 Uniformes	1,700,000.00	
710200128 Capacitación del personal	1,350,000.00	
710200131 Incentivos y convivio de fin de año	1,350,000.00	
7102002 GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA Y COMISIONES	12,500,000.00	Se proyecta una disminución del 13.79% ajustando los montos a la ejecución 2025
710200201 Viáticos de Junta Directiva y Comisiones	5,000,000.00	
710200202 Refrigerios de Junta Directiva y Comisiones permanentes del Colegio	7,000,000.00	
710200203 Gastos de representación de Junta Directiva	500,000.00	
7102005 GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS	84,000,000.00	Se aplica una disminución del 11.70% ajustando las partidas según lo ejecutado en el año 2025
710200501 Asesoría jurídica	16,000,000.00	
710200502 Consultoría (Revista C.T.S.)	8,000,000.00	
710200503 Auditoría y consultoría externa	3,500,000.00	
710200504 Servicios de información	22,500,000.00	
710200505 Servicios de limpieza	500,000.00	
710200506 Servicios de seguridad	2,000,000.00	
710200507 Servicios de computación	1,500,000.00	
710200599 Otros servicios contratados	30,000,000.00	
7102006 GASTOS DE MOVILIDAD Y COMUNICACIONES	19,000,000.00	Se proyecta un incremento del 16.56% correspondiente a la variación en los servicios públicos así como la contratación de una empresa para mensajería ocasional
710200601 Teléfono, télex fax, internet,	5,500,000.00	
710200603 Alquiler de vehículos	1,500,000.00	

710200606 Pasajes , peajes y fletes	1,000,000.00	
710200607 Mensajería ocasional	6,000,000.00	
710200699 Otros gastos de movilidad y comunicaciones	5,000,000.00	
7102008		
GASTOS GENERALES	168,600,000.00	Se proyecta una disminución del 13.14% con respecto al presupuesto 2025 con el propósito de ajustar el gasto a las posibilidades reales del Colegio según lo ejecutado.
710200801 Papelería , útiles y otros materiales	3,000,000.00	
710200802 Gastos legales	100,000.00	
710200803 Suscripciones y afiliaciones	1,000,000.00	
710200804 Propaganda y publicidad	500,000.00	
710200807 Amortización de seguros	61,000,000.00	
710200811		
Gastos por atención colegiados	35,000,000.00	Se disminuye la cuenta en ¢5,000,000.00 dado que para la conmemoración del día de la persona profesional en Trabajo Social se realizará solo una actividad.
710200812 Gastos por capacitación CEP	17,000,000.00	Se mantiene el presupuesto para el 2026
710200813 Gastos por refrigerio capacitación CEP	2,000,000.00	
710200814		
Gastos viáticos capacitación CEP	5,000,000.00	Se redujo la cuenta en ¢3,000,000.00 ajustado a la ejecución 2025
710200815		
Aportes a otras dependencias filiales	35,000,000.00	Se ajustó el presupuesto en función de la ejecución 2025 y las posibilidades presupuestarias del Colegio.
710200817 Fondos de investigación	4,500,000.00	
710200819		
Fondos asignados a la Unidad de Fiscalía	1,000,000.00	
710200899 Otros gastos generales	3,500,000.00	
7102009		
GASTOS DE INFRAESTRUCTURA	37,500,000.00	Se incluye el proyecto de construcción de la tapia del Edificio Anexo por la suma de ¢20,000,000.00
710200901 Agua y energía eléctrica	6,500,000.00	
710200902 Alquiler de inmuebles	1,000,000.00	
710200903 Alquiler muebles y equipo	500,000.00	
710200905 Impuesto territorial y otros sobre bienes inmuebles	1,000,000.00	
710200906 Mantenimiento y reparaciones inmuebles Edificio administrativo	6,000,000.00	
710200908 Mantenimiento y reparaciones inmuebles, y mobiliario	2,500,000.00	
710200999 Otros gastos de infraestructura Anexo	20,000,000.00	
72		
GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS	12,100,947.90	Se aplica un aumento del 6.62% en los gastos operativos del Colegio
720200101 Gastos por servicios financieros	8,000,000.00	

720200103 Comisiones por servicios contratados	500,000.00	
720200112 Perdida por diferencial cambiario	100,947.90	
720200199 Gastos operativos varios	3,500,000.00	
73 OTROS GASTOS OPERATIVOS	16,000,000.00	No se proyecta una cifra para la cuenta de litigios pendientes
730100106 Impuestos municipales (servicios urbanos)	1,000,000.00	
730100112		Se proyecta en función de lo aplicado en el año 2025 como parte del proceso de limpieza de saldos en las cuentas por cobrar.
Perdida por incobrables	15,000,000.00	
GASTOS TOTALES	632,042,128.71	Con respecto al año 2025 se proyecta una disminución general en los gastos del 6.12%
RESULTADO BRUTO	14,469,819.19	El resultado bruto con respecto al año 2025, aumenta en la suma de €3,902,271.98 dado que la proyección se elabora en un escenario conservador soportando que no se ha aplicado el incremento en la colegiatura desde el año 2013