

COLEGIO TRABAJADORES SOCIALES DE COSTA RICA

PROYECCIÓN PRESUPUESTARIA

Según Catálogo Contable

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2026

CUENTA CONTABLE	PRESUPUESTO PROYECTADO 2025	PRESUPUESTO PROYECTADO 2026	VARIACIÓN
4101 INGRESOS			
4101001 Ingresos por colegiaturas	546,924,644.91	560,000,000.00	13,075,355.09
410100101 Ingresos por cuotas licenciados	467,035,281.76	478,200,717.82	11,165,436.05
410100102 Ingresos por cuotas bachilleres	77,035,482.65	78,877,173.82	1,841,691.17
410100103 Ingresos por cuotas nuevas incorporaciones	2,712,000.00	2,776,835.92	64,835.92
410100104 Otros ingresos colegiaturas	141,880.50	145,272.44	3,391.94
4101002 Ingresos por colegiaturas vencidas mas de tres meses	35,757,539.40	28,511,000.00	(7,246,539.40)
410100201 Ingresos por cuotas licenciados	28,411,096.44	22,653,370.01	(5,757,726.43)
410100202 Ingresos por cuotas bachilleres	7,346,442.96	5,857,629.99	(1,488,812.97)
4101003 Ingreso por colegiaturas en cobro administrativo	27,159,000.00	15,000,000.00	(12,159,000.00)
410100301 Ingresos por cuotas licenciados	22,359,972.33	12,349,482.12	(10,010,490.21)
410100302 Ingresos por cuotas bachilleres	4,799,027.67	2,650,517.88	(2,148,509.79)
4102001 Ingresos por servicios administrativos	19,000,000.00	18,000,000.00	(1,000,000.00)
410200101 Alquileres de las instalaciones	3,000,000.00	1,000,000.00	(2,000,000.00)
410200199 Otros ingresos administrativos	16,000,000.00	17,000,000.00	1,000,000.00
4201001 INGRESOS OPERATIVOS	15,446,000.00	21,400,000.00	5,954,000.00
420100101 Aporte de cuotas a la Revista	8,000,000.00	5,000,000.00	(3,000,000.00)
420100102 Capacitación y talleres	7,446,000.00	16,400,000.00	8,954,000.00
4301001 INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS	5,460,362.90	3,600,947.90	(1,859,415.00)
430100104 Ingresos financieros	4,210,362.90	3,000,000.00	(1,210,362.90)
430100109 Ingresos por servicios del fondo de mutual	1,000,000.00	500,000.00	(500,000.00)
430100112 Ingreso por diferencial cambiario	250,000.00	100,947.90	(350,947.90)
INGRESOS TOTALES	649,747,547.21	646,511,947.90	(3,235,599.31)
7102 GASTOS			
7102001 GASTOS DE PERSONAL	263,730,000.00	282,341,180.81	18,611,180.81
710200113 Sueldos y bonificaciones del personal permanente	175,000,000.00	192,342,397.42	17,342,397.42
710200115 Subsidio por incapacidad	180,000.00	192,695.04	12,695.04
710200116 Viáticos de personal	1,000,000.00	1,070,527.99	70,527.99
710200117 Cargas sociales patronales	49,450,000.00	52,937,608.87	3,487,608.87
710200118 Preaviso y cesantía	9,000,000.00	9,634,751.87	634,751.87
710200119 Vacaciones	8,000,000.00	3,564,223.88	(4,435,776.12)
710200120 Decimotercer mes	15,500,000.00	16,593,183.77	1,093,183.77
710200121 Seguros para el personal	1,500,000.00	1,605,791.98	105,791.98
710200126 Uniformes	1,600,000.00	1,700,000.00	100,000.00
710200128 Capacitación del personal	1,250,000.00	1,350,000.00	100,000.00
710200131 Incentivos y convivio de fin de año	1,250,000.00	1,350,000.00	100,000.00
7102002 GASTOS DE JUNTA DIRECTIVA Y COMISIONES	14,500,000.00	12,500,000.00	(2,000,000.00)
710200201 Viáticos de Junta Directiva y Comisiones	6,000,000.00	5,000,000.00	(1,000,000.00)
710200202 Refrigerios de Junta Directiva y Comisiones permanentes del Colegio	6,000,000.00	7,000,000.00	1,000,000.00

710200203

Gastos de representación de Junta Directiva	2,500,000.00	500,000.00	(2,000,000.00)
7102005 GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS	75,200,000.00	84,000,000.00	8,800,000.00
710200501 Asesoría jurídica	13,000,000.00	16,000,000.00	3,000,000.00
710200502 Consultoría (Revista C.T.S.)	8,000,000.00	8,000,000.00	-
710200503 Auditoría y consultoría externa	2,600,000.00	3,500,000.00	900,000.00
710200504 Servicios de información	22,500,000.00	22,500,000.00	-
710200505 Servicios de limpieza	500,000.00	500,000.00	-
710200506 Servicios de seguridad	1,800,000.00	2,000,000.00	200,000.00
710200507 Servicios de computación	1,800,000.00	1,500,000.00	(300,000.00)
710200599 Otros servicios contratados	25,000,000.00	30,000,000.00	5,000,000.00
7102006 GASTOS DE MOVILIDAD Y COMUNICACIONES	16,300,000.00	19,000,000.00	2,700,000.00
710200601 Teléfono, télex fax, internet,	6,000,000.00	5,500,000.00	(500,000.00)
710200603 Alquiler de vehículos	2,600,000.00	1,500,000.00	(1,100,000.00)
710200606 Pasajes , peajes y fletes	700,000.00	1,000,000.00	300,000.00
710200607 Mensajería ocasional	4,500,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00
710200699 Otros gastos de movilidad y comunicaciones	2,500,000.00	5,000,000.00	2,500,000.00
7102008 GASTOS GENERALES	194,100,000.00	168,600,000.00	(25,500,000.00)
710200801 Papelería , útiles y otros materiales	3,000,000.00	3,000,000.00	-
710200802 Gastos legales	4,000,000.00	100,000.00	(3,900,000.00)
710200803 Suscripciones y afiliaciones	1,100,000.00	1,000,000.00	(100,000.00)
710200804 Propaganda y publicidad	1,000,000.00	500,000.00	(500,000.00)
710200807 Amortización de seguros	65,000,000.00	61,000,000.00	(4,000,000.00)
710200811 Gastos por atención colegiados	40,000,000.00	35,000,000.00	(5,000,000.00)
710200812 Gastos por capacitación CEP	17,000,000.00	17,000,000.00	-
710200813 Gastos por refrigerio capacitación CEP	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
710200814 Gastos viáticos capacitación CEP	8,000,000.00	5,000,000.00	(3,000,000.00)
710200815 Aportes a otras dependencias filiales	45,000,000.00	35,000,000.00	(10,000,000.00)
710200817 Fondos de investigación	4,500,000.00	4,500,000.00	-
710200819 Fondos asignados a la Unidad de Fiscalía	1,000,000.00	1,000,000.00	-
710200899 Otros gastos generales	3,500,000.00	3,500,000.00	-
7102009 GASTOS DE INFRAESTRUCTURA	55,750,000.00	37,500,000.00	(18,250,000.00)
710200901 Agua y energía eléctrica	5,000,000.00	6,500,000.00	1,500,000.00
710200902 Alquiler de inmuebles	1,300,000.00	1,000,000.00	(300,000.00)
710200903 Alquiler muebles y equipo	600,000.00	500,000.00	(100,000.00)
710200905 Impuesto territorial y otros sobre bienes inmuebles	1,350,000.00	1,000,000.00	(350,000.00)
710200906 Mantenimiento y reparaciones inmuebles Edificio administrativo	10,000,000.00	6,000,000.00	(4,000,000.00)
710200908 Mantenimiento y reparaciones inmuebles, y mobiliario	2,500,000.00	2,500,000.00	-
710200999 Otros gastos de infraestructura Anexo	35,000,000.00	20,000,000.00	(15,000,000.00)
72 GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS	11,350,000.00	12,100,947.90	750,947.90
720200101 Gastos por servicios financieros	7,000,000.00	8,000,000.00	1,000,000.00
720200103 Comisiones por servicios contratados	600,000.00	500,000.00	(100,000.00)
720200112 Perdida por diferencial cambiario	250,000.00	100,947.90	(149,052.10)
720200199 Gastos operativos varios	3,500,000.00	3,500,000.00	-
73 OTROS GASTOS OPERATIVOS	8,250,000.00	16,000,000.00	(24,250,000.00)
730100106 Impuestos municipales (servicios urbanos)	1,250,000.00	1,000,000.00	(250,000.00)
730100112 Perdida por incobrables	7,000,000.00	15,000,000.00	8,000,000.00
GASTOS TOTALES	639,180,000.00	632,042,128.71	(39,137,871.29)
RESULTADO BRUTO	10,567,547.21	14,469,819.19	3,902,271.98