

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Diciembre 2014

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	289,321,549.14
Bancos	1,230,289,460.36
Bancos-AMI	1,452,337,433.46
Inversiones Temporales	6,273,329,692.61
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79
Cuentas Por Cobrar	368,902,044.47
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,205,964.55
Cuentas en Cobro Judicial	33,760,862.33
Intereses Acumulados Por Cobrar	54,177,878.37
Documentos por cobrar - corto plazo	38,400.00
Inventario, Existencias en Almacenes	3,404,668,955.92
Productos en Proceso Libros y Formulario	252,642,443.77
Mercancías en Consignación	1,293,482.34
Mercancías en Tránsito	16,890,563.13
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	1,423,112,606.00
Gastos Pagados por Anticipado	319,084,718.56

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 15,067,735,939.70

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	394,135,883.21
Depreciación Acumulada Biblioteca	-166,932,062.29
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,560,650,482.37
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,568,864,281.31
Software Adquirido	257,869,204.20
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-151,735,906.04
Edificios e Instalaciones	4,547,686,752.44
Depreciación Acumulada de Edificios	-644,176,399.35
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-88,305,975.38
Terrenos	926,918,414.05

TOTAL ACTIVO FIJO 10,167,065,052.28

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	180,240,410.95
Depósitos Pagados En Garantía	13,403,095.93
Depósitos Judiciales	798,648.00
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	658,022,912.33
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50

TOTAL OTROS ACTIVOS 856,152,741.71

TOTAL ACTIVOS 26,090,953,733.69

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Diciembre 2014

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	225,635,508.76
Planillas Por Pagar	1,804,846.80
Retenciones Por Pagar	524,672,082.50
Ingresos Diferidos	12,757,082.04
Ingresos Diferidos-Proyectos	1,423,112,606.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>255,842,830.61</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 2,443,824,956.71

PASIVO FIJO

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0.00</u>
------------------------------------	-------------

TOTAL PASIVO FIJO 0.00

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes	24,313,071.87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>81,193,163.56</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 105,506,235.43

TOTAL PASIVOS 2,549,331,192.14

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22
Superávit Ganado	18,888,319,169.95
Superávit Donado	237,560,509.93
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>4,410,469,079.45</u>

TOTAL CAPITAL 23,541,622,541.55

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 26,090,953,733.69

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Diciembre 2013-2014

	<i>Diciembre</i> 2013	<i>PORC.</i> TOTAL	<i>Diciembre</i> 2014	<i>PORC.</i> TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	280,701,456.01	1.38	289,321,549.14	1.11	8,620,093.13	3.07
Bancos	1,685,891,668.84	8.31	1,230,289,460.36	4.72	-455,602,208.48	-27.02
Bancos- AMI	0.00	0.00	1,452,337,433.46	5.57	1,452,337,433.46	0.00
Inversiones Temporales	3,812,686,936.36	18.80	6,273,329,692.61	24.04	2,460,642,756.25	64.54
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79	0.00	91,813.79	0.00	0.00	0.00
Cuentas Por Cobrar	135,676,492.55	0.67	368,902,044.47	1.41	233,225,551.92	171.90
Estimación para Cuentas Incobrables	-33,842,554.50	-0.17	-52,205,964.55	-0.20	-18,363,410.05	54.26
Cuentas en Cobro Judicial	27,058,729.87	0.13	33,760,862.33	0.13	6,702,132.46	24.77
Intereses Acumulados Por Cobrar	41,672,273.99	0.21	54,177,878.37	0.21	12,505,604.38	30.01
Documentos por cobrar - corto plazo	38,400.00	0.00	38,400.00	0.00	0.00	0.00
Inventario, Existencias en Almacenes	2,952,083,663.00	14.55	3,404,668,955.92	13.05	452,585,292.92	15.33
Productos en Proceso Libros y Formulario	329,799,301.74	1.63	252,642,443.77	0.97	-77,156,857.97	-23.40
Mercancías en Consignación	789,954.51	0.00	1,293,482.34	0.00	503,527.83	63.74
Mercancías en Tránsito	104,737,907.00	0.52	16,890,563.13	0.06	-87,847,343.87	-83.87
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	0.00	0.00	1,423,112,606.00	5.45	1,423,112,606.00	0.00
Gastos Pagados por Anticipado	197,639,283.34	0.97	319,084,718.56	1.22	121,445,435.22	61.45
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>9,535,025,326.50</u>	47.01	<u>15,067,735,939.70</u>	57.75	<u>5,532,710,613.20</u>	58.03
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	372,912,871.70	1.84	394,135,883.21	1.51	21,223,011.51	5.69
Depreciación Acumulada Biblioteca	-148,758,948.62	-0.73	-166,932,062.29	-0.64	-18,173,113.67	12.22
Mobiliario Maquinaria y Equipos	8,728,905,503.32	43.04	9,560,650,482.37	36.64	831,744,979.05	9.53
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,001,198,209.25	-19.73	-4,568,864,281.31	-17.51	-567,666,072.06	14.19
Software Adquirido	263,789,200.70	1.30	257,869,204.20	0.99	-5,919,996.50	-2.24
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-137,123,089.52	-0.68	-151,735,906.04	-0.58	-14,612,816.52	10.66
Edificios e Instalaciones	3,308,072,753.21	16.31	4,547,686,752.44	17.43	1,239,613,999.23	37.47
Depreciación Acumulada de Edificios	-545,456,131.20	-2.69	-644,176,399.35	-2.47	-98,720,268.15	18.10
Inversiones en Propiedades Arrendadas	89,794,869.80	0.44	99,815,940.38	0.38	10,021,070.58	11.16
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-86,018,804.11	-0.42	-88,305,975.38	-0.34	-2,287,171.27	2.66
Terrenos	926,891,960.65	4.57	926,918,414.05	3.55	26,453.40	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>8,771,814,976.68</u>	43.25	<u>10,167,065,052.28</u>	38.97	<u>1,395,250,075.60</u>	15.91
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	1,295,061,433.35	6.39	180,240,410.95	0.69	-1,114,821,022.40	-86.08
Depósitos Pagados En Garantía	13,403,095.93	0.07	13,403,095.93	0.05	0.00	0.00
Depósitos Judiciales	798,648.00	0.00	798,648.00	0.00	0.00	0.00
Obras de Arte	742,125.00	0.00	742,125.00	0.00	0.00	0.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	662,857,249.43	3.27	658,022,912.33	2.52	-4,834,337.10	-0.73
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.01	2,945,549.50	0.01	0.00	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>1,975,808,101.21</u>	9.74	<u>856,152,741.71</u>	3.28	<u>-1,119,655,359.50</u>	-56.67
TOTAL ACTIVOS	<u>20,282,648,404.39</u>	100.00	<u>26,090,953,733.69</u>	100.00	<u>5,808,305,329.30</u>	28.64

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Diciembre 2013-2014

	<i>Diciembre 2013</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Diciembre 2014</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	354,230,764.39	1.75	225,635,508.76	0.86	-128,595,255.63	-36.30
Planillas Por Pagar	2,153,003.65	0.01	1,804,846.80	0.01	-348,156.85	-16.17
Retenciones Por Pagar	462,140,019.23	2.28	524,672,082.50	2.01	62,532,063.27	13.53
Ingresos Diferidos	7,438,987.34	0.04	12,757,082.04	0.05	5,318,094.70	71.49
Ingresos Diferidos-Proyectos	0.00	0.00	1,423,112,606.00	5.45	1,423,112,606.00	0.00
Provisión Pago de Aguinaldo	232,452,258.87	1.15	255,842,830.61	0.98	23,390,571.74	10.06
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>1,058,415,033.48</u>	5.22	<u>2,443,824,956.71</u>	9.37	<u>1,385,409,923.23</u>	130.89
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVO FIJO	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	24,293,638.20	0.12	24,313,071.87	0.09	19,433.67	0.08
Depósitos Recibidos en Garantía	70,825,472.84	0.35	81,193,163.56	0.31	10,367,690.72	14.64
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>95,119,111.04</u>	0.47	<u>105,506,235.43</u>	0.40	<u>10,387,124.39</u>	10.92
TOTAL PASIVOS	<u>1,153,534,144.52</u>	5.69	<u>2,549,331,192.14</u>	9.77	<u>1,395,797,047.62</u>	121.00
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.03	5,273,782.22	0.02	0.00	0.00
Superávit Ganado	18,888,319,169.95	93.13	18,888,319,169.95	72.39	0.00	0.00
Superávit Donado	235,521,307.70	1.16	237,560,509.93	0.91	2,039,202.23	0.87
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>0.00</u>	0.00	<u>4,410,469,079.45</u>	16.90	<u>4,410,469,079.45</u>	0.00
TOTAL CAPITAL	<u>19,129,114,259.87</u>	94.31	<u>23,541,622,541.55</u>	90.23	<u>4,412,508,281.68</u>	23.07
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>20,282,648,404.39</u>	100.00	<u>26,090,953,733.69</u>	100.00	<u>5,808,305,329.30</u>	28.64

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

0.00

0.00

0.00

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	6,253,722,120.50
Otros Derechos	270,136,068.68
Transferencias Corrientes	35,811,667,088.94
Transferencias-Proyectos	1,607,510,000.00
Impuesto de Timbres	19,516,425.67
Venta de Bienes	271,272,282.86
Venta de Servicios	1,535,831,489.34
Renta de Factores Productivos y Finan.	623,739,367.71
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI	12,650,890.11
Multas y Remates	5,202,449.90
Ingresos de Capital	450,523,336.34
Otros Ingresos No Tributarios	344,148,954.25
	<hr/>
TOTAL INGRESOS	47,205,920,474.30

GASTOS

Servicios Personales	31,416,547,911.61
Servicios Personales- AMI	149,343,061.82
Servicios Generales	3,707,428,943.75
Materiales y Suministros	1,016,976,423.41
Depreciaciones y Amortizaciones	886,093,849.05
Transferencias	80,528,900.28
Becas a Estudiantes	2,441,270,289.62
Descuentos Sobre Ventas	46,542,556.94
Gastos de Ventas	153,413,218.15
Costo de la Mercadería Vendida	203,767,893.56
Costo de Libros de Matrícula.	939,664,654.71
Gastos Financieros	255,131,667.41
Gastos Financieros-AMI	18,480,394.83
Otros Gastos Operativos	1,480,261,629.71
	<hr/>
TOTAL GASTOS	42,795,451,394.85

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO **4,410,469,079.45**

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Diciembre 2013-Diciembre 2014

	<i>Diciembre</i> 2013	<i>PORC.</i> TOTAL	<i>Diciembre</i> 2014	<i>PORC.</i> TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	5,579,028,148.93	14.14	6,253,722,120.50	13.25	674,693,971.57	12.09
Otros Derechos	156,696,853.03	0.40	270,136,068.68	0.57	113,439,215.65	72.39
Transferencias Corrientes	30,817,809,593.02	78.13	35,811,667,088.94	75.86	4,993,857,495.92	16.20
Transferencias-Proyectos	0.00	0.00	1,607,510,000.00	3.41	1,607,510,000.00	0.00
Impuesto de Timbres	61,899,239.07	0.16	19,516,425.67	0.04	-42,382,813.40	-68.47
Venta de Bienes	349,697,180.04	0.89	271,272,282.86	0.57	-78,424,897.18	-22.43
Venta de Servicios	1,593,033,378.99	4.04	1,535,831,489.34	3.25	-57,201,889.65	-3.59
Renta de Factores Productivos y Finan.	461,638,866.22	1.17	623,739,367.71	1.32	162,100,501.49	35.11
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI	0.00	0.00	12,650,890.11	0.03	12,650,890.11	0.00
Multas y Remates	7,726,330.90	0.02	5,202,449.90	0.01	-2,523,881.00	-32.67
Ingresos de Capital	20,510,131.37	0.05	450,523,336.34	0.95	430,013,204.97	2,096.59
Otros Ingresos No Tributarios	397,041,116.58	1.01	344,148,954.25	0.73	-52,892,162.33	-13.32
TOTAL INGRESOS	39,445,080,838.15	100.00	47,205,920,474.30	100.00	7,760,839,636.15	19.68
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	27,868,038,337.12	74.26	31,416,547,911.61	73.41	3,548,509,574.49	12.73
Servicios Personales-AMI	0.00	0.00	149,343,061.82	0.35	149,343,061.82	0.00
Servicios Generales	3,279,626,427.50	8.74	3,707,428,943.75	8.66	427,802,516.25	13.04
Materiales y Suministros	956,411,570.94	2.55	1,016,976,423.41	2.38	60,564,852.47	6.33
Depreciaciones y Amortizaciones	755,188,386.08	2.01	886,093,849.05	2.07	130,905,462.97	17.33
Transferencias	16,665,651.28	0.04	80,528,900.28	0.19	63,863,249.00	383.20
Becas a Estudiantes	2,064,098,284.46	5.50	2,441,270,289.62	5.70	377,172,005.16	18.27
Descuentos sobre Ventas	48,224,391.43	0.13	46,542,556.94	0.11	-1,681,834.49	-3.49
Gastos de Ventas	114,085,518.69	0.30	153,413,218.15	0.36	39,327,699.46	34.47
Costo de la Mercadería Vendida	216,175,389.16	0.58	203,767,893.56	0.48	-12,407,495.60	-5.74
Costo de Libros de Matrícula.	869,826,747.24	2.32	939,664,654.71	2.20	69,837,907.47	8.03
Gastos Financieros	174,154,609.96	0.46	255,131,667.41	0.60	80,977,057.45	46.50
Gastos Financieros-AMI	0.00	0.00	18,480,394.83	0.04	18,480,394.83	0.00
Otros Gastos Operativos	1,164,768,790.01	3.10	1,480,261,629.71	3.46	315,492,839.70	27.09
TOTAL GASTOS	37,527,264,103.87	100.00	42,795,451,394.85	100.00	5,268,187,290.98	14.04
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	1,917,816,734.28	4.86	4,410,469,079.45	9.34	2,492,652,345.17	129.97

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Diciembre 2013 a Diciembre 2014

FUENTES DE EFECTIVO	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	4,410,469,079.45
CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	18,363,410.05
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	18,173,113.67
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	567,666,072.06
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	14,612,816.52
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	98,720,268.15
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	2,287,171.27
(-) Cuentas de Orden Deudoras	84,150,986.10
(+) Cuentas de Orden Acredoras	84,150,986.10
	5,130,291,931.17
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Productos en Proceso Libros y Formularios	77,156,857.97
Mercancías en Tránsito	87,847,343.87
Software Adquirido	5,919,996.50
Obras en Construcción	1,114,821,022.40
Fondo Para el Pago de Auxilio de Cesantía	4,834,337.10
Retenciones por Pagar	62,532,063.27
Ingresos Diferidos	5,318,094.70
Ingresos Diferidos-Proyectos	1,423,112,606.00
Provisión Pago Aguinaldo	23,390,571.74
Pasivos Contingentes	19,433.67
Depósitos Recibidos en Garantía	10,367,690.72
Superávit Donado	2,039,202.23
	2,817,359,220.17
TOTAL DE OTRAS FUENTES	2,817,359,220.17
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	7,947,651,151.34
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	2,460,642,756.25
Cuentas Por Cobrar	233,225,551.92
Cuentas en Cobro Judicial	6,702,132.46
Intereses Acumulados por Cobrar	12,505,604.38
Inventario, Existencias en Almacenes	452,585,292.92
Mercancías en Consignación	503,527.83
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	1,423,112,606.00
Gastos Pagados Por Anticipado	121,445,435.22
Biblioteca	21,223,011.51
Mobiliario Maquinaria y Equipo	831,744,979.05
Edificios e Instalaciones	1,239,613,999.23
Inversiones en Propiedades Arrendadas	10,021,070.58
Terrenos	26,453.40
Cuentas por Pagar	128,595,255.63
Planillas Por Pagar	348,156.85
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	6,942,295,833.23
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	1,005,355,318.11

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Diciembre 2013 a Diciembre 2014

	<i>Diciembre 2013</i>	<i>Diciembre 2014</i>	<i>DIFERENCIA</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	0.00	4,410,469,079.45	4,410,469,079.45
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	33,842,554.50	52,205,964.55	18,363,410.05
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	148,758,948.62	166,932,062.29	18,173,113.67
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	4,001,198,209.25	4,568,864,281.31	567,666,072.06
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	137,123,089.52	151,735,906.04	14,612,816.52
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	545,456,131.20	644,176,399.35	98,720,268.15
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	86,018,804.11	88,305,975.38	2,287,171.27
(+) Cuentas de Orden Deudoras	192,092,584.12	276,243,570.24	-84,150,986.12
(-) Cuentas de Orden Acredoras	192,092,584.12	276,243,570.24	-84,150,986.12
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	4,952,397,737.20	10,082,689,668.37	5,130,291,931.17
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Productos en Proceso Libros y Formularios	329,799,301.74	252,642,443.77	77,156,857.97
Mercancías en Tránsito	104,737,907.00	16,890,563.13	87,847,343.87
Software Adquirido	263,789,200.70	257,869,204.20	5,919,996.50
Obras en Construcción	1,295,061,433.35	180,240,410.95	1,114,821,022.40
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	662,857,249.43	658,022,912.33	4,834,337.10
Retenciones Por Pagar	462,140,019.23	524,672,082.50	62,532,063.27
Ingresos Diferidos	7,438,987.34	12,757,082.04	5,318,094.70
Ingresos Diferidos - Proyectos	0.00	1,423,112,606.00	1,423,112,606.00
Provisión Pago de Aguinaldo	232,452,258.87	255,842,830.61	23,390,571.74
Pasivos Contingentes	24,293,638.20	24,313,071.87	19,433.67
Depósitos Recibidos en Garantía	70,825,472.84	81,193,163.56	10,367,690.72
Superávit Donado	235,521,307.70	237,560,509.93	2,039,202.23
TOTAL DE OTRAS FUENTES	3,688,916,776.40	3,925,116,880.89	2,817,359,220.17
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	8,641,314,513.60	14,007,806,549.26	7,947,651,151.34
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	3,812,686,936.36	6,273,329,692.61	2,460,642,756.25
Cuentas Por Cobrar	135,676,492.55	368,902,044.47	233,225,551.92
Cuentas en Cobro Judicial	27,058,729.87	33,760,862.33	6,702,132.46
Intereses Acumulados Por Cobrar	41,672,273.99	54,177,878.37	12,505,604.38
Inventario, Existencias en Almacenes	2,952,083,663.00	3,404,668,955.92	452,585,292.92
Mercancías en Consignación	789,954.51	1,293,482.34	503,527.83
Control Crédito BIRF No. 8194-CR -AMI	0.00	1,423,112,606.00	1,423,112,606.00
Gastos Pagados Por Anticipado	197,639,283.34	319,084,718.56	121,445,435.22
Biblioteca	372,912,871.70	394,135,883.21	21,223,011.51
Mobiliario Maquinaria y Equipos	8,728,905,503.32	9,560,650,482.37	831,744,979.05
Edificios e Instalaciones	3,308,072,753.21	4,547,686,752.44	1,239,613,999.23
Inversiones en Propiedades Arrendadas	89,794,869.80	99,815,940.38	10,021,070.58
Terrenos	926,891,960.65	926,918,414.05	26,453.40
Cuentas Por Pagar	354,230,764.39	225,635,508.76	128,595,255.63
Planillas por Pagar	2,153,003.65	1,804,846.80	348,156.85
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	20,950,569,060.34	27,634,978,068.61	6,942,295,833.23
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-12,309,254,546.74	-13,627,171,519.35	1,005,355,318.11

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE DE COMPROBACION - DESPUES DEL CIERRE
Diciembre 2014

	<i>Saldo Anterior</i>	<i>Movimientos</i>	<i>Saldo Actual</i>
Caja	289.849.760,45	528.211,31-	289.321.549,14
Bancos	2.165.491.717,75	935.202.257,39-	1.230.289.460,36
Bancos - AMI	0,00	1.452.337.433,46	1.452.337.433,46
Inversiones Temporales	9.247.504.192,61	2.974.174.500,00-	6.273.329.692,61
Recursos en Custodia Temporal	91.813,79	0,00	91.813,79
Cuentas Por Cobrar	211.849.563,62	157.052.480,85	368.902.044,47
Estimación para Cuentas Incobrables	33.535.597,89	18.670.366,66	52.205.964,55
Cuentas en Cobro Judicial	34.131.870,25	371.007,92-	33.760.862,33
Intereses Acumulados Por Cobrar	106.867.070,59	52.689.192,22-	54.177.878,37
Documentos por cobrar - corto plazo	38.400,00	0,00	38.400,00
Inventario, Existencias en Almacenes	3.414.121.315,26	9.452.359,34-	3.404.668.955,92
Productos en Proceso Libros y Formulario	314.348.642,27	61.706.198,50-	252.642.443,77
Mercancías en Consignación	2.513.705,32	1.220.222,98-	1.293.482,34
Mercancías en Transito	16.890.563,13	0,00	16.890.563,13
Control Costos en Proceso EDITORIAL	0,00	0,00	0,00
Control Especial Fondo Educación	2.910.559.056,63	2.910.559.056,63-	0,00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR - AMI	1.423.112.606,00	0,00	1.423.112.606,00
Gastos Pagados por Anticipado	350.084.913,63	31.000.195,07-	319.084.718,56
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00
Biblioteca	394.135.883,21	0,00	394.135.883,21
Depreciación Acumulada Biblioteca	165.389.173,22	1.542.889,07	166.932.062,29
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9.517.788.434,87	42.862.047,50	9.560.650.482,37
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	4.503.915.897,40	64.948.383,91	4.568.864.281,31
Software Adquirido	255.149.054,20	2.720.150,00	257.869.204,20
Depreciación Acumulada Software Adquirido	149.640.173,38	2.095.732,66	151.735.906,04
Edificios e Instalaciones	4.438.736.016,45	108.950.735,99	4.547.686.752,44
Depreciación Acumulada de Edificios	637.760.898,76	6.415.500,59	644.176.399,35
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99.815.940,38	0,00	99.815.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	87.844.957,56	461.017,82	88.305.975,38
Terrenos	926.891.960,65	26.453,40	926.918.414,05
Cargos Diferidos	0,00	0,00	0,00
Obras en Construcción	301.407.155,82	121.166.744,87-	180.240.410,95
Depósitos Pagados En Garantía	13.403.095,93	0,00	13.403.095,93
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	662.857.249,43	4.834.337,10-	658.022.912,33
Juicios Pendientes Casos -INS	2.945.549,50	0,00	2.945.549,50
Cuentas Por Pagar	268.869.993,48	43.234.484,72-	225.635.508,76
Cuentas por Pagar - AMI	0,00	0,00	0,00
Planillas Por Pagar	1.804.846,80	0,00	1.804.846,80
Retenciones Por Pagar	1.322.469.265,19	797.797.182,69-	524.672.082,50
Ingresos Diferidos	2.916.316.138,67	2.903.559.056,63-	12.757.082,04
Ingresos Diferidos - Proyectos	1.423.112.606,00	0,00	1.423.112.606,00

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE DE COMPROBACION - DESPUES DEL CIERRE
Diciembre 2014

	<i>Saldo Anterior</i>	<i>Movimientos</i>	<i>Saldo Actual</i>
Provisión Pago de Aguinaldo	1.924.355.606,21	1.668.512.775,60-	255.842.830,61
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,00	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	79.623.435,66	1.569.727,90	81.193.163,56
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,00	5.273.782,22
Superávit Ganado	18.888.319.169,95	4.410.469.079,45	23.298.788.249,40
Superávit Donado	237.560.509,93	0,00	237.560.509,93
Derechos Y Tasas Administrativas	6.241.195.351,43	6.241.195.351,43-	0,00
Otros Derechos	263.393.061,80	263.393.061,80-	0,00
Transferencias Corrientes	32.862.484.502,21	32.862.484.502,21-	0,00
Transferencias - Proyectos	1.607.510.000,00	1.607.510.000,00-	0,00
Impuesto de Timbres	18.584.868,92	18.584.868,92-	0,00
Venta de Bienes	260.718.512,86	260.718.512,86-	0,00
Venta de Servicios	1.461.413.984,74	1.461.413.984,74-	0,00
Renta de Factores Productivos y Finan.	567.264.669,70	567.264.669,70-	0,00
Renta de Factores Productivos y Fin. AMI	0,00	0,00	0,00
Multas y Remates	5.150.064,90	5.150.064,90-	0,00
Ingresos de Capital	450.523.336,34	450.523.336,34-	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	281.429.275,60	281.429.275,60-	0,00
Servicios Personales	29.642.211.851,16	29.642.211.851,16-	0,00
Servicios Personales - AMI	50.393.254,30	50.393.254,30-	0,00
Servicios Generales	3.445.038.022,04	3.445.038.022,04-	0,00
Materiales y Suministros	964.280.847,22	964.280.847,22-	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	810.302.371,45	810.302.371,45-	0,00
Transferencias	72.733.830,78	72.733.830,78-	0,00
Becas a Estudiantes	2.439.746.289,62	2.439.746.289,62-	0,00
Descuentos Sobre Ventas	44.057.575,14	44.057.575,14-	0,00
Gastos de Ventas	142.749.436,56	142.749.436,56-	0,00
Costo de la Mercadería Vendida	194.116.887,70	194.116.887,70-	0,00
Costo de Libros de Matrícula.	866.210.894,37	866.210.894,37-	0,00
Gastos Indirec.de Fabric.Libros y Form.	0,00	0,00	0,00
Gastos Financieros	255.473.221,19	255.473.221,19-	0,00
Gastos Financieros - AMI	0,00	0,00	0,00
Otros Gastos Operativos	660.328.966,42	660.328.966,42-	0,00
Cuentas de Orden Deudoras	267.298.456,18	8.945.114,06	276.243.570,24
Cuentas de Orden Acredoras	267.298.456,18	8.945.114,06	276.243.570,24

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES) - DESPUES DEL CIERRE
Diciembre 2014

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	289,321,549.14
Bancos	1,230,289,460.36
Bancos-AMI	1,452,337,433.46
Inversiones Temporales	6,273,329,692.61
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79
Cuentas Por Cobrar	368,902,044.47
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,205,964.55
Cuentas en Cobro Judicial	33,760,862.33
Intereses Acumulados Por Cobrar	54,177,878.37
Documentos por cobrar - corto plazo	38,400.00
Inventario, Existencias en Almacenes	3,404,668,955.92
Productos en Proceso Libros y Formulario	252,642,443.77
Mercancías en Consignación	1,293,482.34
Mercancías en Tránsito	16,890,563.13
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	1,423,112,606.00
Gastos Pagados por Anticipado	319,084,718.56
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>15,067,735,939.70</u>

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	394,135,883.21
Depreciación Acumulada Biblioteca	-166,932,062.29
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,560,650,482.37
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,568,864,281.31
Software Adquirido	257,869,204.20
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-151,735,906.04
Edificios e Instalaciones	4,547,686,752.44
Depreciación Acumulada de Edificios	-644,176,399.35
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-88,305,975.38
Terrenos	926,918,414.05
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>10,167,065,052.28</u>

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	180,240,410.95
Depósitos Pagados En Garantía	13,403,095.93
Depósitos Judiciales	798,648.00
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	658,022,912.33
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50

TOTAL OTROS ACTIVOS

TOTAL ACTIVOS

856,152,741.71

26,090,953,733.69

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES) - DESPUES DEL CIERRE
Diciembre 2014

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	225,635,508.76
Planillas Por Pagar	1,804,846.80
Retenciones Por Pagar	524,672,082.50
Ingresos Diferidos	12,757,082.04
Ingresos Diferidos-Proyectos	1,423,112,606.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>255,842,830.61</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 2,443,824,956.71

PASIVO FIJO

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0.00</u>
------------------------------------	-------------

TOTAL PASIVO FIJO 0.00

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes	24,313,071.87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>81,193,163.56</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 105,506,235.43

TOTAL PASIVOS 2,549,331,192.14

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22
Superávit Ganado	23,298,788,249.40
Superávit Donado	<u>237,560,509.93</u>

TOTAL CAPITAL 23,541,622,541.55

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 26,090,953,733.69

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO - DESPUES DEL CIERRE
Diciembre 2013-2014

	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2013</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2014</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	280,701,456.01	1.38	289,321,549.14	1.11	8,620,093.13	3.07
Bancos	1,685,891,668.84	8.31	1,230,289,460.36	4.72	-455,602,208.48	-27.02
Bancos- AMI	0.00	0.00	1,452,337,433.46	5.57	1,452,337,433.46	0.00
Inversiones Temporales	3,812,686,936.36	18.80	6,273,329,692.61	24.04	2,460,642,756.25	64.54
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79	0.00	91,813.79	0.00	0.00	0.00
Cuentas Por Cobrar	135,676,492.55	0.67	368,902,044.47	1.41	233,225,551.92	171.90
Estimación para Cuentas Incobrables	-33,842,554.50	-0.17	-52,205,964.55	-0.20	-18,363,410.05	54.26
Cuentas en Cobro Judicial	27,058,729.87	0.13	33,760,862.33	0.13	6,702,132.46	24.77
Intereses Acumulados Por Cobrar	41,672,273.99	0.21	54,177,878.37	0.21	12,505,604.38	30.01
Documentos por cobrar - corto plazo	38,400.00	0.00	38,400.00	0.00	0.00	0.00
Inventario, Existencias en Almacenes	2,952,083,663.00	14.55	3,404,668,955.92	13.05	452,585,292.92	15.33
Productos en Proceso Libros y Formulario	329,799,301.74	1.63	252,642,443.77	0.97	-77,156,857.97	-23.40
Mercancías en Consignación	789,954.51	0.00	1,293,482.34	0.00	503,527.83	63.74
Mercancías en Tránsito	104,737,907.00	0.52	16,890,563.13	0.06	-87,847,343.87	-83.87
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	0.00	0.00	1,423,112,606.00	5.45	1,423,112,606.00	0.00
Gastos Pagados por Anticipado	197,639,283.34	0.97	319,084,718.56	1.22	121,445,435.22	61.45
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>9,535,025,326.50</u>	47.01	<u>15,067,735,939.70</u>	57.75	<u>5,532,710,613.20</u>	58.03
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	372,912,871.70	1.84	394,135,883.21	1.51	21,223,011.51	5.69
Depreciación Acumulada Biblioteca	-148,758,948.62	-0.73	-166,932,062.29	-0.64	-18,173,113.67	12.22
Mobiliario Maquinaria y Equipos	8,728,905,503.32	43.04	9,560,650,482.37	36.64	831,744,979.05	9.53
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,001,198,209.25	-19.73	-4,568,864,281.31	-17.51	-567,666,072.06	14.19
Software Adquirido	263,789,200.70	1.30	257,869,204.20	0.99	-5,919,996.50	-2.24
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-137,123,089.52	-0.68	-151,735,906.04	-0.58	-14,612,816.52	10.66
Edificios e Instalaciones	3,308,072,753.21	16.31	4,547,686,752.44	17.43	1,239,613,999.23	37.47
Depreciación Acumulada de Edificios	-545,456,131.20	-2.69	-644,176,399.35	-2.47	-98,720,268.15	18.10
Inversiones en Propiedades Arrendadas	89,794,869.80	0.44	99,815,940.38	0.38	10,021,070.58	11.16
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-86,018,804.11	-0.42	-88,305,975.38	-0.34	-2,287,171.27	2.66
Terrenos	926,891,960.65	4.57	926,918,414.05	3.55	26,453.40	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>8,771,814,976.68</u>	43.25	<u>10,167,065,052.28</u>	38.97	<u>1,395,250,075.60</u>	15.91
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	1,295,061,433.35	6.39	180,240,410.95	0.69	-1,114,821,022.40	-86.08
Depósitos Pagados En Garantía	13,403,095.93	0.07	13,403,095.93	0.05	0.00	0.00
Depósitos Judiciales	798,648.00	0.00	798,648.00	0.00	0.00	0.00
Obras de Arte	742,125.00	0.00	742,125.00	0.00	0.00	0.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	662,857,249.43	3.27	658,022,912.33	2.52	-4,834,337.10	-0.73
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.01	2,945,549.50	0.01	0.00	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>1,975,808,101.21</u>	9.74	<u>856,152,741.71</u>	3.28	<u>-1,119,655,359.50</u>	-56.67
TOTAL ACTIVOS	<u>20,282,648,404.39</u>	100.00	<u>26,090,953,733.69</u>	100.00	<u>5,808,305,329.30</u>	28.64

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO - DESPUES DEL CIERRE
Diciembre 2013-2014

	<i>Diciembre</i> <i>2013</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Diciembre</i> <i>2014</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	354,230,764.39	1.75	225,635,508.76	0.86	-128,595,255.63	-36.30
Planillas Por Pagar	2,153,003.65	0.01	1,804,846.80	0.01	-348,156.85	-16.17
Retenciones Por Pagar	462,140,019.23	2.28	524,672,082.50	2.01	62,532,063.27	13.53
Ingresos Diferidos	7,438,987.34	0.04	12,757,082.04	0.05	5,318,094.70	71.49
Ingresos Diferidos-Proyectos	0.00	0.00	1,423,112,606.00	5.45	1,423,112,606.00	0.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>232,452,258.87</u>	1.15	<u>255,842,830.61</u>	0.98	<u>23,390,571.74</u>	10.06
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>1,058,415,033.48</u>	5.22	<u>2,443,824,956.71</u>	9.37	<u>1,385,409,923.23</u>	130.89
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00
TOTAL PASIVO FIJO	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	24,293,638.20	0.12	24,313,071.87	0.09	19,433.67	0.08
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>70,825,472.84</u>	0.35	<u>81,193,163.56</u>	0.31	<u>10,367,690.72</u>	14.64
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>95,119,111.04</u>	0.47	<u>105,506,235.43</u>	0.40	<u>10,387,124.39</u>	10.92
TOTAL PASIVOS	<u>1,153,534,144.52</u>	5.69	<u>2,549,331,192.14</u>	9.77	<u>1,395,797,047.62</u>	121.00
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.03	5,273,782.22	0.02	0.00	0.00
Superávit Ganado	18,888,319,169.95	93.13	23,298,788,249.40	89.30	4,410,469,079.45	23.35
Superávit Donado	<u>235,521,307.70</u>	1.16	<u>237,560,509.93</u>	0.91	<u>2,039,202.23</u>	0.87
TOTAL CAPITAL	<u>19,129,114,259.87</u>	94.31	<u>23,541,622,541.55</u>	90.23	<u>4,412,508,281.68</u>	23.07
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>20,282,648,404.39</u>	100.00	<u>26,090,953,733.69</u>	100.00	<u>5,808,305,329.30</u>	28.64

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

0.00

0.00

0.00