

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	306.235.804,88
Bancos	798.265.404,66
Inversiones Temporales	7.780.951.491,69
Recursos en Custodia Temporal	91.813,79
Cuentas Por Cobrar	180.744.743,94
Estimación para Cuentas Incobrables	-33.818.165,75
Cuentas en Cobro Judicial	28.990.282,07
Intereses Acumulados Por Cobrar	63.864.234,79
Documentos por cobrar - corto plazo	38.400,00
Inventario, Existencias en Almacenes	3.032.653.335,62
Productos en Proceso Libros y Formulario	363.365.710,28
Mercancías en Consignación	1.979.811,13
Control Especial Fondo Educación	24.640.005.385,15
Gastos Pagados por Anticipado	349.573.739,18
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	37.512.941.991,43

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	378.708.765,94
Depreciación Acumulada Biblioteca	-153.179.541,49
Mobiliario Maquinaria y Equipos	8.986.189.283,01
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4.192.819.785,03
Software Adquirido	266.520.537,45
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-150.570.666,91
Edificios e Instalaciones	4.094.834.169,16
Depreciación Acumulada de Edificios	-562.302.718,46
Inversiones en Propiedades Arrendadas	89.794.869,80
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-86.261.656,27
Terrenos	926.891.960,65
TOTAL ACTIVO FIJO	9.597.808.217,85

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	617.641.804,40
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	662.857.249,43
Juicios Pendientes Casos -INS-	2.945.549,50
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.298.388.472,26
TOTAL ACTIVOS	48.409.138.681,54

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	278.142.017,56
Planillas Por Pagar	2.005.086,80
Retenciones Por Pagar	1.196.556.485,99
Ingresos Diferidos	24.648.344.372,49
Provisión Pago de Aguinaldo	799.654.265,82

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 26.924.702.228,66

PASIVO FIJO

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>
------------------------------------	-------------

TOTAL PASIVO FIJO 0,00

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes	24.293.638,20
Depósitos Recibidos en Garantía	74.930.736,74

TOTAL OTROS PASIVOS 99.224.374,94


TOTAL PASIVOS 27.023.926.603,60

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	18.888.319.169,95
Superávit Donado	235.826.635,80
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>2.255.792.489,97</u>

TOTAL CAPITAL 21.385.212.077,94

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 48.409.138.681,54



MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	Marzo 2013	PORC. TOTAL	Marzo 2014	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	256.715.508,42	0,61	306.235.804,88	0,63	49.520.296,46	19,29
Bancos	222.365.583,97	0,53	798.265.404,66	1,65	575.899.820,69	258,99
Inversiones Temporales	6.829.438.137,79	16,26	7.780.951.491,69	16,07	951.513.353,90	13,93
Recursos en Custodia Temporal	91.813,79	0,00	91.813,79	0,00	0,00	0,00
Cuentas Por Cobrar	156.233.393,00	0,37	180.744.743,94	0,37	24.511.350,94	15,69
Estimación para Cuentas Incobrables	-41.205.564,64	-0,10	-33.818.165,75	-0,07	7.387.398,89	-17,93
Cuentas en Cobro Judicial	20.619.996,12	0,05	28.990.282,07	0,06	8.370.285,95	40,59
Intereses Acumulados Por Cobrar	54.975.656,19	0,13	63.864.234,79	0,13	8.888.578,60	16,17
Documentos por cobrar - corto plazo	38.400,00	0,00	38.400,00	0,00	0,00	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	2.789.012.541,67	6,64	3.032.653.335,62	6,26	243.640.793,95	8,74
Productos en Proceso Libros y Formulario	257.905.769,72	0,61	363.365.710,28	0,75	105.459.940,56	40,89
Mercancías en Consignación	3.742.128,93	0,01	1.979.811,13	0,00	-1.762.317,80	-47,09
Mercancías en Tránsito	104.737.907,00	0,25	0,00	0,00	-104.737.907,00	-100,00
Control Costos en Proceso-Editorial	6.226.863,70	0,01	0,00	0,00	-6.226.863,70	-100,00
Control Especial Fondo Educación	21.180.902.654,63	50,42	24.640.005.385,15	50,90	3.459.102.730,52	16,33
Gastos Pagados por Anticipado	195.117.351,04	0,46	349.573.739,18	0,72	154.456.388,14	79,16
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	32.036.918.141,33	76,26	37.512.941.991,43	77,49	5.476.023.850,10	17,09
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	351.929.279,79	0,84	378.708.765,94	0,78	26.779.486,15	7,61
Depreciación Acumulada Biblioteca	-135.928.574,01	-0,32	-153.179.541,49	-0,32	-17.250.967,48	12,69
Mobiliario Maquinaria y Equipos	8.179.023.786,80	19,47	8.986.189.283,01	18,56	807.165.496,21	9,87
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-3.513.368.329,13	-8,36	-4.192.819.785,03	-8,66	-679.451.455,90	19,34
Software Adquirido	185.563.276,35	0,44	266.520.537,45	0,55	80.957.261,10	43,63
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-130.723.462,26	-0,31	-150.570.666,91	-0,31	-19.847.204,65	15,18
Edificios e Instalaciones	2.781.368.908,28	6,62	4.094.834.169,16	8,46	1.313.465.260,88	47,22
Depreciación Acumulada de Edificios	-494.181.977,44	-1,18	-562.302.718,46	-1,16	-68.120.741,02	13,78
Inversiones en Propiedades Arrendadas	89.794.869,80	0,21	89.794.869,80	0,19	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-85.290.247,63	-0,20	-86.261.656,27	-0,18	-971.408,64	1,14
Terrenos	926.891.960,65	2,21	926.891.960,65	1,91	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO	8.155.082.491,20	19,41	9.597.808.217,85	19,83	1.442.725.726,65	17,69
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	1.209.102.024,93	2,88	617.641.804,40	1,28	-591.460.220,53	-48,92
Depósitos Pagados En Garantía	13.403.095,93	0,03	13.403.095,93	0,03	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	589.884.585,54	1,40	662.857.249,43	1,37	72.972.663,89	12,37
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,01	2.945.549,50	0,01	0,00	0,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.816.876.028,90	4,32	1.298.388.472,26	2,68	-518.487.556,64	-28,54
TOTAL ACTIVOS	42.008.876.661,43	100,00	48.409.138.681,54	100,00	6.400.262.020,11	15,24

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

	<i>Marzo</i> 2013	<i>PORC.</i> TOTAL	<i>Marzo</i> 2014	<i>PORC.</i> TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	243.836.755,85	0,58	278.142.017,56	0,57	34.305.261,71	14,07
Planillas Por Pagar	2.419.886,85	0,01	2.005.086,80	0,00	-414.800,05	-17,14
Retenciones Por Pagar	1.058.190.487,05	2,52	1.196.556.485,99	2,47	138.365.998,94	13,08
Ingresos Diferidos	21.188.131.641,97	50,44	24.648.344.372,49	50,92	3.460.212.730,52	16,33
Provisión Pago de Aguinaldo	728.640.517,67	1,73	799.654.265,82	1,65	71.013.748,15	9,75
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	23.221.219.289,39	55,28	26.924.702.228,66	55,62	3.703.482.939,27	15,95
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO FIJO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	31.374.855,50	0,07	24.293.638,20	0,05	-7.081.217,30	-22,57
Depósitos Recibidos en Garantía	61.508.935,06	0,15	74.930.736,74	0,15	13.421.801,68	21,82
TOTAL OTROS PASIVOS	92.883.790,56	0,22	99.224.374,94	0,20	6.340.584,38	6,83
TOTAL PASIVOS	23.314.103.079,95	55,50	27.023.926.603,60	55,82	3.709.823.523,65	15,91
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	16.970.479.685,67	40,40	18.888.319.169,95	39,02	1.917.839.484,28	11,30
Superávit Donado	235.521.307,70	0,56	235.826.635,80	0,49	305.328,10	0,13
UTILIDAD DEL PERIODO	1.483.498.805,89	3,53	2.255.792.489,97	4,66	772.293.684,08	52,06
TOTAL CAPITAL	18.694.773.581,48	44,50	21.385.212.077,94	44,18	2.690.438.496,46	14,39
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	42.008.876.661,43	100,00	48.409.138.681,54	100,00	6.400.262.020,11	15,24



MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

INGRESOS


Derechos y Tasas Administrativas	2.252.407.264,43
Otros Derechos	48.323.185,86
Transferencias Corrientes	10.829.987.817,35
Impuesto de Timbres	3.329.945,35
Venta de Bienes	91.943.078,00
Venta de Servicios	522.209.794,00
Renta de Factores Productivos y Finan.	187.956.671,96
Multas y Remates	4.385.159,90
Ingresos de Capital	45.470.350,40
Otros Ingresos No Tributarios	133.834.823,42
TOTAL INGRESOS	14.119.848.090,67

GASTOS

Servicios Personales	9.250.950.097,81
Servicios Generales	654.984.245,32
Materiales y Suministros	175.872.987,68
Depreciaciones y Amortizaciones	234.619.001,08
Transferencias	2.760.226,49
Becas a Estudiantes	814.339.477,29
Descuentos Sobre Ventas	15.704.624,00
Gastos de Ventas	66.725.435,09
Costo de la Mercaderia Vendida	67.785.295,42
Costo de Libros de Matricula.	137.810.073,63
Gastos Financieros	72.215.331,74
Otros Gastos Operativos	370.288.805,15
TOTAL GASTOS	11.864.055.600,70

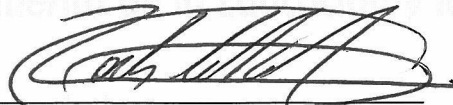
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO

2.255.792.489,97


MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	Marzo 2013	PORC. TOTAL	Marzo 2014	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	1.983.630.578,88	16,72	2.252.407.264,43	15,95	268.776.685,55	13,55
Otros Derechos	56.093.450,74	0,47	48.323.185,86	0,34	-7.770.264,88	-13,85
Transferencias Corrientes	9.066.821.601,42	76,41	10.829.987.817,35	76,70	1.763.166.215,93	19,45
Impuesto de Timbres	12.545.088,66	0,11	3.329.945,35	0,02	-9.215.143,31	-73,46
Venta de Bienes	106.028.658,00	0,89	91.943.078,00	0,65	-14.085.580,00	-13,28
Venta de Servicios	446.136.402,37	3,76	522.209.794,00	3,70	76.073.391,63	17,05
Renta de Factores Productivos y Finan.	102.956.595,15	0,87	187.956.671,96	1,33	85.000.076,81	82,56
Multas y Remates	1.695.483,85	0,01	4.385.159,90	0,03	2.689.676,05	158,64
Ingresos de Capital	795.722,72	0,01	45.470.350,40	0,32	44.674.627,68	5.614,35
Otros Ingresos No Tributarios	89.898.062,85	0,76	133.834.823,42	0,95	43.936.760,57	48,87
TOTAL INGRESOS	11.866.601.644,64	100,00	14.119.848.090,67	100,00	2.253.246.446,03	18,99
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	8.386.411.696,39	80,77	9.250.950.097,81	77,97	864.538.401,42	10,31
Servicios Generales	530.794.277,49	5,11	654.984.245,32	5,52	124.189.967,83	23,40
Materiales y Suministros	160.102.317,87	1,54	175.872.987,68	1,48	15.770.669,81	9,85
Depreciaciones y Amortizaciones	124.243.162,74	1,20	234.619.001,08	1,98	110.375.838,34	88,84
Transferencias	139.496,50	0,00	2.760.226,49	0,02	2.620.729,99	1.878,71
Becas a Estudiantes	654.263.663,48	6,30	814.339.477,29	6,86	160.075.813,81	24,47
Descuentos sobre Ventas	13.373.177,15	0,13	15.704.624,00	0,13	2.331.446,85	17,43
Gastos de Ventas	19.738.889,45	0,19	66.725.435,09	0,56	46.986.545,64	238,04
Costo de la Mercaderia Vendida	63.035.274,34	0,61	67.785.295,42	0,57	4.750.021,08	7,54
Costo de Libros de Matrícula.	91.000.782,69	0,88	137.810.073,63	1,16	46.809.290,94	51,44
Gastos Financieros	85.506.115,43	0,82	72.215.331,74	0,61	-13.290.783,69	-15,54
Otros Gastos Operativos	254.493.985,22	2,45	370.288.805,15	3,12	115.794.819,93	45,50
TOTAL GASTOS	10.383.102.838,75	100,00	11.864.055.600,70	100,00	1.480.952.761,95	14,26
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	1.483.498.805,89	12,50	2.255.792.489,97	15,98	772.293.684,08	52,06



MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

DIFERENCIA

FUENTES DE EFECTIVO

FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES

UTILIDAD NETA

772.293.684,08

CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:

(-) Estimación para Cuentas Incobrables	7.387.398,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	17.250.967,48
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	679.451.455,90
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	19.847.204,65
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	68.120.741,02
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	971.408,64
(-) Cuentas de Orden Deudoras	65.603.208,25
(+) Cuentas de Orden Acreedoras	65.603.208,25

EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION

1.550.548.062,88

FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO

Mercancías en Consignación	1.762.317,80
Mercancías en Tránsito	104.737.907,00
Control Costos en Proceso - EDITORIAL-	6.226.863,70
Obras en Construcción	591.460.220,53
Cuentas Por Pagar	34.305.261,71
Retenciones Por Pagar	138.365.998,94
Ingresos Diferidos	3.460.212.730,52
Provisión Pago Aguinaldo	71.013.748,15
Depósitos Recibidos en Garantía	13.421.801,68
Superávit Ganado	1.917.839.484,28
Superávit Donado	305.328,10

TOTAL DE OTRAS FUENTES

6.339.651.662,41

TOTAL FUENTES DE EFECTIVO

7.890.199.725,29

APLICACIONES DE EFECTIVO

Inversiones Temporales	951.513.353,90
Cuentas Por Cobrar	24.511.350,94
Cuentas en Cobro Judicial	8.370.285,95
Intereses Acumulados Por Cobrar	8.888.578,60
Inventario, Existencias en Almacenes	243.640.793,95
Productos en Proceso Libros y Formulario	105.459.940,56
Control Especial Fondo Educación	3.459.102.730,52
Gastos Pagados Por Anticipado	154.456.388,14
Biblioteca	26.779.486,15
Mobiliario Maquinaria y Equipo	807.165.496,21
Software Adquirido	80.957.261,10
Edificios e Instalaciones	1.313.465.260,88
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	72.972.663,89
Planillas Por Pagar	414.800,05
Pasivos Contingentes	7.081.217,30
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	<u>7.264.779.608,14</u>

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO

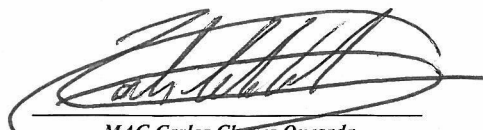
625.420.117,15



MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Marzo 2013</i>	<i>Marzo 2014</i>	<i>DIFERENCIA</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	1.483.498.805,89	2.255.792.489,97	772.293.684,08
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	41.205.564,64	33.818.165,75	-7.387.398,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	135.928.574,01	153.179.541,49	17.250.967,48
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	3.513.368.329,13	4.192.819.785,03	679.451.455,90
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	130.723.462,26	150.570.666,91	19.847.204,65
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	494.181.977,44	562.302.718,46	68.120.741,02
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	85.290.247,63	86.261.656,27	971.408,64
(-) Cuentas de Orden Deudoras	155.105.888,71	220.709.096,96	-65.603.208,25
(+) Cuentas de Orden Acredoras	155.105.888,71	220.709.096,96	-65.603.208,25
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	5.801.785.831,72	7.367.108.692,38	1.550.548.062,88
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Mercancías en Consignación	3.742.128,93	1.979.811,13	1.762.317,80
Mercancías en Tránsito	104.737.907,00	0,00	104.737.907,00
Control Costos en Proceso- EDITORIAL-	6.226.863,70	0,00	6.226.863,70
Obras en Construcción	1.209.102.024,93	617.641.804,40	591.460.220,53
Cuentas Por Pagar	243.836.755,85	278.142.017,56	34.305.261,71
Retenciones Por Pagar	1.058.190.487,05	1.196.556.485,99	138.365.998,94
Ingresos Diferidos	21.188.131.641,97	24.648.344.372,49	3.460.212.730,52
Provisión Pago de Aguinaldo	728.640.517,67	799.654.265,82	71.013.748,15
Depósitos Recibidos en Garantía	61.508.935,06	74.930.736,74	13.421.801,68
Superávit Ganado	16.970.479.685,67	18.888.319.169,95	1.917.839.484,28
Superávit Donado	235.521.307,70	235.826.635,80	305.328,10
TOTAL DE OTRAS FUENTES	41.810.118.255,53	46.741.395.299,88	6.339.651.662,41
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	47.611.904.087,25	54.108.503.992,26	7.890.199.725,29
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	6.829.438.137,79	7.780.951.491,69	951.513.353,90
Cuentas Por Cobrar	156.233.393,00	180.744.743,94	24.511.350,94
Cuentas en Cobro Judicial	20.619.996,12	28.990.282,07	8.370.285,95
Intereses Acumulados Por Cobrar	54.975.656,19	63.864.234,79	8.888.578,60
Inventario, Existencias en Almacenes	2.789.012.541,67	3.032.653.335,62	243.640.793,95
Productos en Proceso Libros y Formulario	257.905.769,72	363.365.710,28	105.459.940,56
Control Especial Fondo Educación	21.180.902.654,63	24.640.005.385,15	3.459.102.730,52
Gastos Pagados Por Anticipado	195.117.351,04	349.573.739,18	154.456.388,14
Biblioteca	351.929.279,79	378.708.765,94	26.779.486,15
Mobiliario Maquinaria y Equipos	8.179.023.786,80	8.986.189.283,01	807.165.496,21
Software Adquirido	185.563.276,35	266.520.537,45	80.957.261,10
Edificios e Instalaciones	2.781.368.908,28	4.094.834.169,16	1.313.465.260,88
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	589.884.585,54	662.857.249,43	72.972.663,89
Planillas por Pagar	2.419.886,85	2.005.086,80	414.800,05
Pasivos Contingentes	31.374.855,50	24.293.638,20	7.081.217,30
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	43.605.770.079,27	50.855.557.652,71	7.264.779.608,14
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	4.006.134.007,98	3.252.946.339,55	625.420.117,15


MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General