

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)
Diciembre 2015

ACTIVO CIRCULANTE

| | |
|---|--------------------------|
| Caja | 305.857.073,59 |
| Bancos | 5.366.795.510,05 |
| Bancos - AMI- | 1.015.625.695,07 |
| Inversiones Temporales | 4.300.495.796,98 |
| Recursos en Custodia Temporal | 15.115.360,79 |
| Recursos en Custodia Temporal-AMI- | 17.147.039,02 |
| Cuentas Por Cobrar | 137.246.181,70 |
| Estimación para Cuentas Incobrables | -35.104.855,56 |
| Cuentas Por Cobrar -AMI | 924.973,20 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 28.242.546,47 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 33.206.902,61 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3.658.629.928,80 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 674.949,23 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 334.887.827,59 |
| Mercancías en Consignación | 5.273.784,56 |
| Mercancías en Tránsito | 11.464.736,24 |
| Control Especial Fondo Educación | 0,00 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI- | 10.050.044.789,00 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 458.520.020,11 |
| TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | 25.705.048.259,45 |

ACTIVO FIJO

| | |
|--|--------------------------|
| Inversiones Permanentes | 3.000,00 |
| Biblioteca | 439.590.672,46 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -186.788.318,23 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 10.208.366.515,50 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -5.072.198.976,00 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI | 697.135.294,60 |
| Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo | -33.954.457,39 |
| Software Adquirido | 319.470.165,02 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -179.811.758,44 |
| Edificios e Instalaciones | 4.662.124.533,79 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -723.627.416,79 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 107.155.940,38 |
| Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | -93.653.904,86 |
| Terrenos | 926.918.414,05 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 11.070.729.704,09 |

OTROS ACTIVOS

| | |
|--|----------------|
| Obras en Construcción | 307.358.486,69 |
| Obras en Construcción-AMI- | 119.357.720,75 |
| Depósitos Pagados En Garantía | 19.667.331,33 |
| Depósitos Judiciales | 798.648,00 |
| Obras de Arte | 742.125,00 |
| Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia | 688.233.781,93 |
| Juicios Pendientes Casos -INS- | 2.945.549,50 |

TOTAL OTROS ACTIVOS

1.139.103.643,20

TOTAL ACTIVOS

37.914.881.606,74

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Cuentas Por Pagar | 289.817.622,35 |
| Cuentas Por Pagar- AMI- | 9.316.278,99 |
| Planillas Por Pagar | 2.766.105,05 |
| Retenciones Por Pagar | 508.348.307,12 |
| Retenciones Por Pagar-AMI- | 0,00 |
| Ingresos Diferidos | 9.073.005,34 |
| Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI | 10.050.044.789,00 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 293.180.052,56 |

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 11.162.546.160,41

PASIVO FIJO

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo 0,00

TOTAL PASIVO FIJO 0,00

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes 24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía 96.002.821,25

TOTAL OTROS PASIVOS 120.315.893,12

TOTAL PASIVOS 11.282.862.053,53

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial 5.273.782,22
Superávit Ganado 21.846.450.815,94
Superávit Ganado - AMI- 1.452.337.433,46
Superávit Donado 238.206.313,93
UTILIDAD DEL PERIODO - AMI- 355.257.502,03
UTILIDAD DEL PERIODO 2.734.493.705,63

TOTAL CAPITAL 26.632.019.553,21

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 37.914.881.606,74

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO (EN COLONES)
Diciembre 2014 a Diciembre 2015

| | <i>Diciembre</i> | <i>PORC.</i> | <i>Diciembre</i> | <i>PORC.</i> | <i>DIFERENCIA</i> | <i>PORC.</i> |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| | <i>2014</i> | <i>TOTAL</i> | <i>2015</i> | <i>TOTAL</i> | <i>ABSOLUTA</i> | |
| ACTIVOS | | | | | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| Caja | 289.321.549,14 | 1,11 | 305.857.073,59 | 0,81 | 16.535.524,45 | 5,72 |
| Bancos | 1.230.289.460,36 | 4,72 | 5.366.795.510,05 | 14,15 | 4.136.506.049,69 | 336,22 |
| Bancos -AMI- | 1.452.337.433,46 | 5,57 | 1.015.625.695,07 | 2,68 | -436.711.738,39 | -30,07 |
| Inversiones Temporales | 6.273.329.692,61 | 24,04 | 4.300.495.796,98 | 11,34 | -1.972.833.895,63 | -31,45 |
| Recursos en Custodia Temporal | 91.813,79 | 0,00 | 15.115.360,79 | 0,04 | 15.023.547,00 | 16.363,06 |
| Recursos en Custodia Temporal-AMI- | 0,00 | 0,00 | 17.147.039,02 | 0,05 | 17.147.039,02 | 0,00 |
| Cuentas Por Cobrar | 368.902.044,47 | 1,41 | 137.246.181,70 | 0,36 | -231.655.862,77 | -62,80 |
| Estimación para Cuentas Incobrables | -52.205.964,55 | -0,20 | -35.104.855,56 | -0,09 | 17.101.108,99 | -32,76 |
| Cuentas Por Cobrar-AMI- | 0,00 | 0,00 | 924.973,20 | 0,00 | 924.973,20 | 0,00 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 33.760.862,33 | 0,13 | 28.242.546,47 | 0,07 | -5.518.315,86 | -16,35 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 54.177.878,37 | 0,21 | 33.206.902,61 | 0,09 | -20.970.975,76 | -38,71 |
| Documentos por Cobrar - Corto Plazo | 38.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -38.400,00 | -100,00 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3.404.668.955,92 | 13,05 | 3.658.629.928,80 | 9,65 | 253.960.972,88 | 7,46 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 0,00 | 0,00 | 674.949,23 | 0,00 | 674.949,23 | 0,00 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 252.642.443,77 | 0,97 | 334.887.827,59 | 0,88 | 82.245.383,82 | 32,55 |
| Mercancías en Consignación | 1.293.482,34 | 0,00 | 5.273.784,56 | 0,01 | 3.980.302,22 | 307,72 |
| Mercancías en Tránsito | 16.890.563,13 | 0,06 | 11.464.736,24 | 0,03 | -5.425.826,89 | -32,12 |
| Control Especial Fondo Educación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI | 1.423.112.606,00 | 5,45 | 10.050.044.789,00 | 26,51 | 8.626.932.183,00 | 606,20 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 319.084.718,56 | 1,22 | 458.520.020,11 | 1,21 | 139.435.301,55 | 43,70 |
| TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | 15.067.735.939,70 | 57,75 | 25.705.048.259,45 | 67,80 | 10.637.312.319,75 | 70,60 |
| ACTIVO FIJO | | | | | | |
| Inversiones Permanentes | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Biblioteca | 394.135.883,21 | 1,51 | 439.590.672,46 | 1,16 | 45.454.789,25 | 11,53 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -166.932.062,29 | -0,64 | -186.788.318,23 | -0,49 | -19.856.255,94 | 11,89 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 9.560.650.482,37 | 36,64 | 10.208.366.515,50 | 26,92 | 647.716.033,13 | 6,77 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -4.568.864.281,31 | -17,51 | -5.072.198.976,00 | -13,38 | -503.334.694,69 | 11,02 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI- | 0,00 | 0,00 | 697.135.294,60 | 1,84 | 697.135.294,60 | 0,00 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 0,00 | 0,00 | -33.954.457,39 | -0,09 | -33.954.457,39 | 0,00 |
| Software Adquirido | 257.869.204,20 | 0,99 | 319.470.165,02 | 0,84 | 61.600.960,82 | 23,89 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -151.735.906,04 | -0,58 | -179.811.758,44 | -0,47 | -28.075.852,40 | 18,50 |
| Edificios e Instalaciones | 4.547.686.752,44 | 17,43 | 4.662.124.533,79 | 12,30 | 114.437.781,35 | 2,52 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -644.176.399,35 | -2,47 | -723.627.416,79 | -1,91 | -79.451.017,44 | 12,33 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 99.815.940,38 | 0,38 | 107.155.940,38 | 0,28 | 7.340.000,00 | 7,35 |
| Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | -88.305.975,38 | -0,34 | -93.653.904,86 | -0,25 | -5.347.929,48 | 6,06 |
| Terrenos | 926.918.414,05 | 3,55 | 926.918.414,05 | 2,44 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 10.167.065.052,28 | 38,97 | 11.070.729.704,09 | 29,20 | 903.664.651,81 | 8,89 |
| OTROS ACTIVOS | | | | | | |
| Obras en Construcción | 180.240.410,95 | 0,69 | 307.358.486,69 | 0,81 | 127.118.075,74 | 70,53 |
| Obras en Construcción-AMI- | 0,00 | 0,00 | 119.357.720,75 | 0,31 | 119.357.720,75 | 0,00 |
| Depósitos Pagados En Garantía | 13.403.095,93 | 0,05 | 19.667.331,33 | 0,05 | 6.264.235,40 | 46,74 |
| 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 | 658.022.912,33 | 2,52 | 688.233.781,93 | 1,82 | 30.210.869,60 | 4,59 |
| Juicios Pendientes Casos-INS- | 2.945.549,50 | 0,01 | 2.945.549,50 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 856.152.741,71 | 3,28 | 1.139.103.643,20 | 3,00 | 282.950.901,49 | 33,05 |
| TOTAL ACTIVOS | 26.090.953.733,69 | 100,00 | 37.914.881.606,74 | 100,00 | 11.823.927.873,05 | 45,32 |

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO (EN COLONES)
Diciembre 2014 a Diciembre 2015

| | <i>Diciembre</i> <i>2014</i> | <i>PORC.</i> <i>TOTAL</i> | <i>Diciembre</i> <i>2015</i> | <i>PORC.</i> <i>TOTAL</i> | <i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i> | <i>PORC.</i> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| PASIVOS | | | | | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| Cuentas Por Pagar | 225.635.508,76 | 0,86 | 289.817.622,35 | 0,76 | 64.182.113,59 | 28,45 |
| Cuentas por Pagar- AMI- | 0,00 | 0,00 | 9.316.278,99 | 0,02 | 9.316.278,99 | 0,00 |
| Planillas Por Pagar | 1.804.846,80 | 0,01 | 2.766.105,05 | 0,01 | 961.258,25 | 53,26 |
| Retenciones Por Pagar | 524.672.082,50 | 2,01 | 508.348.307,12 | 1,34 | -16.323.775,38 | -3,11 |
| Retenciones Por Pagar-AMI- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingresos Diferidos | 12.757.082,04 | 0,05 | 9.073.005,34 | 0,02 | -3.684.076,70 | -28,88 |
| Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI | 1.423.112.606,00 | 5,45 | 10.050.044.789,00 | 26,51 | 8.626.932.183,00 | 606,20 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 255.842.830,61 | 0,98 | 293.180.052,56 | 0,77 | 37.337.221,95 | 14,59 |
| TOTAL PASIVO CIRCULANTE | <u>2.443.824.956,71</u> | 9,37 | <u>11.162.546.160,41</u> | 29,44 | <u>8.718.721.203,70</u> | 356,77 |
| 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 | 24.313.071,87 | 0,09 | 24.313.071,87 | 0,06 | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 81.193.163,56 | 0,31 | 96.002.821,25 | 0,25 | 14.809.657,69 | 18,24 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | <u>105.506.235,43</u> | 0,40 | <u>120.315.893,12</u> | 0,32 | <u>14.809.657,69</u> | 14,04 |
| TOTAL PASIVOS | <u>2.549.331.192,14</u> | 9,77 | <u>11.282.862.053,53</u> | 29,76 | <u>8.733.530.861,39</u> | 342,58 |
| CAPITAL | | | | | | |
| Aportación Estatal Inicial | 5.273.782,22 | 0,02 | 5.273.782,22 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Ganado | 21.846.450.815,94 | 83,73 | 21.846.450.815,94 | 57,62 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Ganado -AMI- | 1.452.337.433,46 | 0,00 | 1.452.337.433,46 | 3,83 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Donado | 237.560.509,93 | 0,91 | 238.206.313,93 | 0,63 | 645.804,00 | 0,27 |
| Utilidad del Período - AMI | 0,00 | 0,00 | 355.257.502,03 | 7,21 | 355.257.502,03 | 0,00 |
| Utilidad del Período | <u>0,00</u> | 0,00 | <u>2.734.493.705,63</u> | 7,21 | <u>2.734.493.705,63</u> | 0,00 |
| TOTAL CAPITAL | <u>23.541.622.541,55</u> | 84,66 | <u>26.632.019.553,21</u> | 69,30 | <u>3.090.397.011,66</u> | 13,13 |
| TOTAL PASIVO Y CAPITAL | <u>26.090.953.733,69</u> | 94,43 | <u>37.914.881.606,74</u> | 99,06 | <u>11.823.927.873,05</u> | 45,32 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2015**

INGRESOS

| | |
|---|--------------------------|
| Derechos y Tasas Administrativas | 7.151.731.333,99 |
| Otros Derechos | 485.352.877,44 |
| Transferencias Corrientes | 39.555.473.390,84 |
| Transferencias -Proyectos AMI- | 664.916.870,00 |
| Impuesto de Timbres | 92.589.377,96 |
| Venta de Bienes | 720.203.827,27 |
| Venta de Servicios | 942.643.400,05 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 691.110.730,43 |
| Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI- | 39.954.869,71 |
| Multas y Remates | 978.090,00 |
| Ingresos de Capital | 59.958.641,10 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 389.049.365,93 |
| Otros Ingresos No Tributarios- AMI- | 2.382.595,97 |
| TOTAL INGRESOS | 50.796.345.370,69 |

GASTOS

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Servicios Personales | 35.534.404.683,31 |
| Servicios Personales -AMI- | 260.750.396,86 |
| Servicios Generales | 4.320.322.237,79 |
| | 23.609.096,92 |
| Materiales y Suministros | 1.049.646.764,97 |
| Materiales y Suministros-AMI- | 9.967.295,35 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 843.472.341,40 |
| Depreciaciones y Amortizaciones-AMI | 33.954.457,39 |
| Transferencias | 761.106,15 |
| Becas a Estudiantes | 2.676.251.902,23 |
| Descuentos Sobre Ventas | 107.685.384,27 |
| Gastos de Ventas | 141.968.726,84 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 339.478.755,20 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 772.641.474,48 |
| Gastos Financieros | 262.183.971,69 |
| Gastos Financieros-AMI- | 23.715.584,87 |
| Otros Gastos Operativos | 1.305.779.981,05 |
| Otros Gastos Operativos-AMI- | 2,26 |
| TOTAL GASTOS | 47.706.594.163,03 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO | 3.089.751.207,66 |

**MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General**

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Diciembre 2014-Diciembre 2015

| | <i>Diciembre 2014</i> | <i>PORC. TOTAL</i> | <i>Diciembre 2015</i> | <i>PORC. TOTAL</i> | <i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i> | <i>PORC.</i> |
|--|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------|
| <u>INGRESOS</u> | | | | | | |
| Derechos y Tasas Administrativas | 6.253.722.120,50 | 13,25 | 7.151.731.333,99 | 14,08 | 898.009.213,49 | 14,36 |
| Otros Derechos | 270.136.068,68 | 0,57 | 485.352.877,44 | 0,96 | 215.216.808,76 | 79,67 |
| Transferencias Corrientes | 35.811.667.088,94 | 75,86 | 39.555.473.390,84 | 77,87 | 3.743.806.301,90 | 10,45 |
| Transferencias - Proyectos- AMI- | 1.607.510.000,00 | 3,41 | 664.916.870,00 | 1,31 | -942.593.130,00 | -58,64 |
| Impuesto de Timbres | 19.516.425,67 | 0,04 | 92.589.377,96 | 0,18 | 73.072.952,29 | 374,42 |
| Venta de Bienes | 271.272.282,86 | 0,57 | 720.203.827,27 | 1,42 | 448.931.544,41 | 165,49 |
| Venta de Servicios | 1.535.831.489,34 | 3,25 | 942.643.400,05 | 1,86 | -593.188.089,29 | -38,62 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 623.739.367,71 | 1,32 | 691.110.730,43 | 1,36 | 67.371.362,72 | 10,80 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI- | 12.650.890,11 | 0,03 | 39.954.869,71 | 0,08 | 27.303.979,60 | 0,00 |
| Multas y Remates | 5.202.449,90 | 0,01 | 978.090,00 | 0,00 | -4.224.359,90 | -81,20 |
| Ingresos de Capital | 450.523.336,34 | 0,95 | 59.958.641,10 | 0,12 | -390.564.695,24 | -86,69 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 344.148.954,25 | 0,73 | 389.049.365,93 | 0,77 | 44.900.411,68 | 13,05 |
| Otros Ingresos No Tributarios -AMI- | 0,00 | 0,00 | 2.382.595,97 | 0,00 | 2.382.595,97 | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 47.205.920.474,30 | 100,00 | 50.796.345.370,69 | 100,00 | 3.590.424.896,39 | 7,61 |
| <u>GASTOS</u> | | | | | | |
| Servicios Personales | 31.416.547.911,61 | 73,41 | 35.534.404.683,31 | 74,49 | 4.117.856.771,70 | 13,11 |
| Servicios Personales-AMI- | 149.343.061,82 | 0,35 | 260.750.396,86 | 0,55 | 111.407.335,04 | 74,60 |
| Servicios Generales | 3.707.428.943,75 | 8,66 | 4.320.322.237,79 | 9,06 | 612.893.294,04 | 16,53 |
| Servicios Generales - AMI | 0,00 | 0,00 | 23.609.096,92 | 0,05 | 23.609.096,92 | 0,00 |
| Materiales y Suministros | 1.016.976.423,41 | 2,38 | 1.049.646.764,97 | 2,20 | 32.670.341,56 | 3,21 |
| Materiales y Suministros-AMI- | 0,00 | 0,00 | 9.967.295,35 | 0,02 | 9.967.295,35 | 0,00 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 886.093.849,05 | 2,07 | 843.472.341,40 | 1,77 | -42.621.507,65 | -4,81 |
| Depreciaciones y Amortizaciones-AMI- | 0,00 | 0,00 | 33.954.457,39 | 0,07 | 33.954.457,39 | 0,00 |
| Transferencias | 80.528.900,28 | 0,19 | 761.106,15 | 0,00 | -79.767.794,13 | -99,05 |
| Becas a Estudiantes | 2.441.270.289,62 | 5,70 | 2.676.251.902,23 | 5,61 | 234.981.612,61 | 9,63 |
| Descuentos sobre Ventas | 46.542.556,94 | 0,11 | 107.685.384,27 | 0,23 | 61.142.827,33 | 131,37 |
| Gastos de Ventas | 153.413.218,15 | 0,36 | 141.968.726,84 | 0,30 | -11.444.491,31 | -7,46 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 203.767.893,56 | 0,48 | 339.478.755,20 | 0,71 | 135.710.861,64 | 66,60 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 939.664.654,71 | 2,20 | 772.641.474,48 | 1,62 | -167.023.180,23 | -17,77 |
| Gastos Financieros | 255.131.667,41 | 0,60 | 262.183.971,69 | 0,55 | 7.052.304,28 | 2,76 |
| Gastos Financieros-AMI- | 18.480.394,83 | 0,04 | 23.715.584,87 | 0,05 | 5.235.190,04 | 0,00 |
| Otros Gastos Operativos | 1.480.261.629,71 | 3,46 | 1.305.779.981,05 | 2,74 | -174.481.648,66 | -11,79 |
| Otros Gastos Operativos-AMI- | 0,00 | 0,00 | 2,26 | 0,00 | 2,26 | 0,00 |
| TOTAL GASTOS | 42.795.451.394,85 | 100,00 | 47.706.594.163,03 | 100,00 | 4.911.142.768,18 | 11,48 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO | 4.410.469.079,45 | 9,34 | 3.089.751.207,66 | 6,08 | -1.320.717.871,79 | -29,95 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO
De Diciembre 2014 a Diciembre 2015

| | DIFERENCIA |
|---|-------------------|
| FUENTES DE EFECTIVO | |
| FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES | |
| UTILIDAD NETA | 3.089.751.207,66 |
| CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO: | |
| (+) Estimación para Cuentas Incobrables | -17.101.108,99 |
| (+) Depreciación Acumulada Biblioteca | 19.856.255,94 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 503.334.694,69 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI- | 33.954.457,39 |
| (+) Depreciación Acumulada Software Adquirido | 28.075.852,40 |
| (+) Depreciación Acumulada de Edificios | 79.451.017,44 |
| (+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | 5.347.929,48 |
| (-) Cuentas de Orden Deudoras | 626.435.206,10 |
| (+) Cuentas de Orden Acredoras | 626.435.206,10 |
| EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION | 3.742.670.306,01 |
| FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO | |
| Inversiones Temporales | 1.972.833.895,63 |
| Cuentas por Cobrar | 231.655.862,77 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 5.518.315,86 |
| Intereses Acumulados por Cobrar | 20.970.975,76 |
| Documentos por Cobrar - Corto Plazo | 38.400,00 |
| Mercadería en Tránsito | 5.425.826,89 |
| Cuentas Por Pagar | 64.182.113,59 |
| Cuentas Por Pagar - AMI | 9.316.278,99 |
| Planillas Por Pagar | 961.258,25 |
| Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI | 8.626.932.183,00 |
| Provisión Pago Aguinaldo | 37.337.221,95 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 14.809.657,69 |
| Superávit Donado | 645.804,00 |
| TOTAL DE OTRAS FUENTES DE EFECTIVO | 10.990.627.794,38 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 14.733.298.100,39 |
| APLICACIONES DE EFECTIVO | |
| Cuentas por Cobrar - AMI | 924.973,20 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 253.960.972,88 |
| Inventario,Existencias en Almacenes-AMI | 674.949,23 |
| Productos en Proceso Libros y Formularios | 82.245.383,82 |
| Mercancías en Consignación | 3.980.302,22 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR -AMI | 8.626.932.183,00 |
| Gastos Pagados Por Anticipado | 139.435.301,55 |
| Biblioteca | 45.454.789,25 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 647.716.033,13 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI- | 697.135.294,60 |
| Software Adquirido | 61.600.960,82 |
| Edificios e Instalaciones | 114.437.781,35 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 7.340.000,00 |
| Obras en Construcción | 127.118.075,74 |
| Obras en Construcción-AMI- | 119.357.720,75 |
| Depósitos Pagados en Garantía | 6.264.235,40 |
| Fondo para el pago Auxilio de Cesantía | 30.210.869,60 |
| Retenciones por Pagar | 16.323.775,38 |
| Ingresos Diferidos | 3.684.076,70 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 10.984.797.678,62 |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO | 3.748.500.421,77 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO
De Diciembre 2014 a Diciembre 2015

| | <i>Diciembre 2014</i> | <i>Diciembre 2015</i> | <i>DIFERENCIA</i> |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| FUENTES DE EFECTIVO | | | |
| FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES | | | |
| UTILIDAD NETA | 0,00 | 3.089.751.207,66 | 3.089.751.207,66 |
| CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO: | | | |
| (-) Estimación para Cuentas Incobrables | 52.205.964,55 | 35.104.855,56 | -17.101.108,99 |
| (+) Depreciación Acumulada Biblioteca | 166.932.062,28 | 186.788.318,22 | 19.856.255,94 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 4.568.864.281,31 | 5.072.198.976,00 | 503.334.694,69 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI- | 0,00 | 33.954.457,39 | 33.954.457,39 |
| (+) Depreciación Acumulada Software Adquirido | 151.735.906,03 | 179.811.758,43 | 28.075.852,40 |
| (+) Depreciación Acumulada de Edificios | 644.176.399,35 | 723.627.416,79 | 79.451.017,44 |
| (+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | 88.305.975,38 | 93.653.904,86 | 5.347.929,48 |
| (+) Cuentas de Orden Deudoras | 276.243.570,24 | 902.678.776,34 | 626.435.206,10 |
| (-) Cuentas de Orden Acreedoras | 276.243.570,24 | 902.678.776,34 | 626.435.206,10 |
| EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION | 5.567.808.659,80 | 9.344.681.183,79 | 3.742.670.306,01 |
| FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO | | | |
| Inversiones Temporales | 6.273.329.692,60 | 4.300.495.796,97 | 1.972.833.895,63 |
| Cuentas por Cobrar | 368.902.044,47 | 137.246.181,70 | 231.655.862,77 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 33.760.862,32 | 28.242.546,46 | 5.518.315,86 |
| Intereses Acumulados por Cobrar | 54.177.878,36 | 33.206.902,60 | 20.970.975,76 |
| Documentos por Cobrar - Corto Plazo | 38.400,00 | 0,00 | 38.400,00 |
| Mercadería en Tránsito | 16.890.563,13 | 11.464.736,24 | 5.425.826,89 |
| Cuentas Por Pagar | 225.635.508,76 | 289.817.622,35 | 64.182.113,59 |
| Cuentas Por Pagar - AMI | 0,00 | 9.316.278,99 | 9.316.278,99 |
| Planillas Por Pagar | 1.804.846,80 | 2.766.105,05 | 961.258,25 |
| Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI | 1.423.112.606,00 | 10.050.044.789,00 | 8.626.932.183,00 |
| Provisión Pago Aguinaldo | 255.842.830,61 | 293.180.052,56 | 37.337.221,95 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 81.193.163,56 | 96.002.821,25 | 14.809.657,69 |
| Superávit Donado | 237.560.509,93 | 238.206.313,93 | 645.804,00 |
| TOTAL DE OTRAS FUENTES | 8.972.248.906,54 | 15.489.990.147,10 | 10.990.627.794,38 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 14.540.057.566,34 | 24.834.671.330,89 | 14.733.298.100,39 |
| APLICACIONES DE EFECTIVO | | | |
| Cuentas por Cobrar - AMI | 0,00 | 924.973,20 | 924.973,20 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3.404.668.955,92 | 3.658.629.928,80 | 253.960.972,88 |
| Inventario,Existencias en Almacenes-AMI | 0,00 | 674.949,23 | 674.949,23 |
| Productos en Proceso Libros y Formularios | 252.642.443,77 | 334.887.827,59 | 82.245.383,82 |
| Mercancías en Consignación | 1.293.482,34 | 5.273.784,56 | 3.980.302,22 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR -AMI | 1.423.112.606,00 | 10.050.044.789,00 | 8.626.932.183,00 |
| Gastos Pagados Por Anticipado | 319.084.718,56 | 458.520.020,11 | 139.435.301,55 |
| Biblioteca | 394.135.883,20 | 439.590.672,45 | 45.454.789,25 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 9.560.650.482,37 | 10.208.366.515,50 | 647.716.033,13 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI- | 0,00 | 697.135.294,60 | 697.135.294,60 |
| Software Adquirido | 257.869.204,19 | 319.470.165,01 | 61.600.960,82 |
| Edificios e Instalaciones | 4.547.686.752,43 | 4.662.124.533,78 | 114.437.781,35 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 99.815.940,37 | 107.155.940,37 | 7.340.000,00 |
| Obras en Construcción | 180.240.410,94 | 307.358.486,68 | 127.118.075,74 |
| Obras en Construcción-AMI- | 0,00 | 119.357.720,75 | 119.357.720,75 |
| Depósitos Pagados en Garantía | 13.403.095,93 | 19.667.331,33 | 6.264.235,40 |
| Fondo para el pago Auxilio de Cesantía | 658.022.912,33 | 688.233.781,93 | 30.210.869,60 |
| Retenciones por Pagar | 524.672.082,50 | 508.348.307,12 | 16.323.775,38 |
| Ingresos Diferidos | 12.757.082,04 | 9.073.005,34 | 3.684.076,70 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 21.650.056.052,89 | 32.594.838.027,35 | 10.984.797.678,62 |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO | -7.109.998.486,55 | -7.760.166.696,46 | 3.748.500.421,77 |

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

Universidad Estatal a Distancia
Departamento de Contabilidad
Balance de Comprobación Después del Cierre
Diciembre 2015

| | Saldo Anterior | Movimientos | Saldo Actual |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Caja | 386.277.866,53 | -80.420.792,94 | 305.857.073,59 |
| Caja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bancos | 638.088.270,32 | 4.728.707.239,73 | 5.366.795.510,05 |
| Bancos - AMI | 1.169.257.942,21 | -153.632.247,14 | 1.015.625.695,07 |
| Inversiones Temporales | 13.615.768.616,47 | -9.315.272.819,49 | 4.300.495.796,98 |
| Recursos en Custodia Temporal | 15.115.360,79 | 0,00 | 15.115.360,79 |
| Recursos en Custodia Temporal-AMI- | 13.789.402,36 | 3.357.636,66 | 17.147.039,02 |
| Cuentas Por Cobrar | 255.614.610,81 | -118.368.429,11 | 137.246.181,70 |
| Cuentas Por Cobrar-AMI- | 924.973,20 | 0,00 | 924.973,20 |
| Estimación para Cuentas Incobrables | 52.142.936,66 | -17.038.081,10 | 35.104.855,56 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 26.611.062,32 | 1.631.484,15 | 28.242.546,47 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 46.953.367,20 | -13.746.464,59 | 33.206.902,61 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3.630.981.594,89 | 27.648.333,91 | 3.658.629.928,80 |
| Inventario, Existencias en Almacenes AMI | 674.949,23 | 0,00 | 674.949,23 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 353.391.907,72 | -18.504.080,13 | 334.887.827,59 |
| Mercancías en Consignación | 7.569.371,16 | -2.295.586,60 | 5.273.784,56 |
| Mercancías en Transito | 11.464.736,24 | 0,00 | 11.464.736,24 |
| Control Especial Fondo Educación | 2.527.313.727,68 | -2.527.313.727,68 | 0,00 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR - AMI | 10.050.044.789,00 | 0,00 | 10.050.044.789,00 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 380.248.119,58 | 78.271.900,53 | 458.520.020,11 |
| Inversiones Permanentes | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| Biblioteca | 439.363.872,46 | 226.800,00 | 439.590.672,46 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | 185.065.503,95 | 1.722.814,28 | 186.788.318,23 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 10.151.604.282,05 | 56.762.233,45 | 10.208.366.515,50 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipo - AMI | 696.154.947,09 | 980.347,51 | 697.135.294,60 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 5.072.976.698,77 | -777.722,77 | 5.072.198.976,00 |
| Deprec. Acumula. Mob-Maq. y Equipo - AMI | 27.973.587,42 | 5.980.869,97 | 33.954.457,39 |
| Software Adquirido | 313.100.042,82 | 6.370.122,20 | 319.470.165,02 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | 177.241.284,70 | 2.570.473,74 | 179.811.758,44 |
| Edificios e Instalaciones | 4.662.124.533,79 | 0,00 | 4.662.124.533,79 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | 717.006.498,67 | 6.620.918,12 | 723.627.416,79 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 107.155.940,38 | 0,00 | 107.155.940,38 |
| Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | 93.208.244,07 | 445.660,79 | 93.653.904,86 |
| Terrenos | 926.918.414,05 | 0,00 | 926.918.414,05 |
| Obras en Construcción | 292.375.518,69 | 14.982.968,00 | 307.358.486,69 |
| Obras en Construcción-AMI- | 20.191.332,81 | 99.166.387,94 | 119.357.720,75 |
| Depósitos Pagados En Garantía | 14.908.110,93 | 4.759.220,40 | 19.667.331,33 |
| 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 | 658.022.912,33 | 30.210.869,60 | 688.233.781,93 |
| Juicios Pendientes Casos -INS | 2.945.549,50 | 0,00 | 2.945.549,50 |
| Cuentas Por Pagar | 251.875.716,40 | 37.941.905,95 | 289.817.622,35 |
| Cuentas por Pagar - AMI | 40.988.622,70 | -31.672.343,71 | 9.316.278,99 |
| Planillas Por Pagar | 2.574.247,40 | 191.857,65 | 2.766.105,05 |
| Retenciones Por Pagar | 1.460.004.226,03 | -951.655.918,91 | 508.348.307,12 |
| Retenciones Por Pagar -AMI | 1.235.732,41 | -1.235.732,41 | 0,00 |
| Ingresos Diferidos | 3.390.232.886,94 | -3.381.159.881,60 | 9.073.005,34 |
| Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI | 10.050.044.789,00 | 0,00 | 10.050.044.789,00 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 2.175.027.471,51 | -1.881.847.418,95 | 293.180.052,56 |
| Pasivos Contingentes | 24.313.071,87 | 0,00 | 24.313.071,87 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 99.236.130,53 | -3.233.309,28 | 96.002.821,25 |
| Aportación Estatal Inicial | 5.273.782,22 | 0,00 | 5.273.782,22 |

Universidad Estatal a Distancia
Departamento de Contabilidad
Balance de Comprobación Después del Cierre
Diciembre 2015

| | Saldo Anterior | Movimientos | Saldo Actual |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| Superávit Ganado | 21.846.450.815,94 | 2.734.493.705,63 | 24.580.944.521,57 |
| Superavit Ganado - AMI | 1.452.337.433,46 | 355.257.502,03 | 1.807.594.935,49 |
| Superávit Donado | 238.206.313,93 | 0,00 | 238.206.313,93 |
| Derechos Y Tasas Administrativas | 7.143.456.750,39 | -7.143.456.750,39 | 0,00 |
| Otros Derechos | 474.590.016,43 | -474.590.016,43 | 0,00 |
| Transferencias Corrientes | 35.277.581.135,21 | -35.277.581.135,21 | 0,00 |
| Transferencias - Proyectos AMI | 664.916.870,00 | -664.916.870,00 | 0,00 |
| Impuesto de Timbres | 91.197.816,34 | -91.197.816,34 | 0,00 |
| Venta de Bienes | 692.135.813,41 | -692.135.813,41 | 0,00 |
| Venta de Servicios | 808.503.469,05 | -808.503.469,05 | 0,00 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 728.532.767,64 | -728.532.767,64 | 0,00 |
| Renta de Factores Productivos y Fin. AMI | 24.552.763,42 | -24.552.763,42 | 0,00 |
| Multas y Remates | 907.590,00 | -907.590,00 | 0,00 |
| Ingresos de Capital | 59.678.501,50 | -59.678.501,50 | 0,00 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 2.087.017.721,85 | -2.087.017.721,85 | 0,00 |
| Otros Ingresos No Tributarios AMI | 2.382.595,68 | -2.382.595,68 | 0,00 |
| Servicios Personales | 33.372.095.082,76 | -33.372.095.082,76 | 0,00 |
| Servicios Personales - AMI | 228.128.491,97 | -228.128.491,97 | 0,00 |
| Servicios Generales | 3.773.700.590,27 | -3.773.700.590,27 | 0,00 |
| Servicios Generales | 23.609.096,92 | -23.609.096,92 | 0,00 |
| Materiales y Suministros | 999.314.613,94 | -999.314.613,94 | 0,00 |
| Materiales y suministros AMI | 9.967.295,35 | -9.967.295,35 | 0,00 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 776.913.806,98 | -776.913.806,98 | 0,00 |
| Depreciaciones y Amortizaciones -AMI | 27.973.587,42 | -27.973.587,42 | 0,00 |
| Transferencias | 761.106,15 | -761.106,15 | 0,00 |
| Becas a Estudiantes | 2.673.613.719,62 | -2.673.613.719,62 | 0,00 |
| Descuentos Sobre Ventas | 103.942.571,49 | -103.942.571,49 | 0,00 |
| Gastos de Ventas | 131.633.177,85 | -131.633.177,85 | 0,00 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 324.980.014,58 | -324.980.014,58 | 0,00 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 686.172.613,78 | -686.172.613,78 | 0,00 |
| Gastos Indirec.de Fabric.Libros y Form. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos Financieros | 257.364.857,49 | -257.364.857,49 | 0,00 |
| Gastos Financieros - AMI | 23.715.584,86 | -23.715.584,86 | 0,00 |
| Otros Gastos Operativos | 588.483.694,79 | -588.483.694,79 | 0,00 |
| Otros Gastos Operativos - AMI | 1,67 | -1,67 | 0,00 |
| Cuentas de Orden Deudoras | 871.278.337,89 | 31.400.438,45 | 902.678.776,34 |
| Cuentas de Orden Acredoras | 871.278.337,89 | 31.400.438,45 | 902.678.776,34 |

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL DESPUES DEL CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2015

ACTIVO CIRCULANTE

| | |
|---|--------------------------|
| Caja | 305.857.073,59 |
| Bancos | 5.366.795.510,05 |
| Bancos - AMI- | 1.015.625.695,07 |
| Inversiones Temporales | 4.300.495.796,98 |
| Recursos en Custodia Temporal | 15.115.360,79 |
| Recursos en Custodia Temporal-AMI- | 17.147.039,02 |
| Cuentas Por Cobrar | 137.246.181,70 |
| Estimación para Cuentas Incobrables | -35.104.855,56 |
| Cuentas Por Cobrar -AMI | 924.973,20 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 28.242.546,47 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 33.206.902,61 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3.658.629.928,80 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 674.949,23 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 334.887.827,59 |
| Mercancías en Consignación | 5.273.784,56 |
| Mercancías en Tránsito | 11.464.736,24 |
| Control Especial Fondo Educación | 0,00 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI- | 10.050.044.789,00 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 458.520.020,11 |
| TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | 25.705.048.259,45 |

ACTIVO FIJO

| | |
|--|--------------------------|
| Inversiones Permanentes | 3.000,00 |
| Biblioteca | 439.590.672,46 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -186.788.318,23 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 10.208.366.515,50 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -5.072.198.976,00 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI | 697.135.294,60 |
| Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo | -33.954.457,39 |
| Software Adquirido | 319.470.165,02 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -179.811.758,44 |
| Edificios e Instalaciones | 4.662.124.533,79 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -723.627.416,79 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 107.155.940,38 |
| Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | -93.653.904,86 |
| Terrenos | 926.918.414,05 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 11.070.729.704,09 |

OTROS ACTIVOS

| | |
|--|--------------------------|
| Obras en Construcción | 307.358.486,69 |
| Obras en Construcción-AMI- | 119.357.720,75 |
| Depósitos Pagados En Garantía | 19.667.331,33 |
| Depósitos Judiciales | 798.648,00 |
| Obras de Arte | 742.125,00 |
| Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia | 688.233.781,93 |
| Juicios Pendientes Casos -INS- | 2.945.549,50 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 1.139.103.643,20 |
| TOTAL ACTIVOS | 37.914.881.606,74 |

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL DESPUES DEL CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2015

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Cuentas Por Pagar | 289.817.622,35 |
| Cuentas Por Pagar- AMI- | 9.316.278,99 |
| Planillas Por Pagar | 2.766.105,05 |
| Retenciones Por Pagar | 508.348.307,12 |
| Retenciones Por Pagar-AMI- | 0,00 |
| Ingresos Diferidos | 9.073.005,34 |
| Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI | 10.050.044.789,00 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | <u>293.180.052,56</u> |

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 11.162.546.160,41

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>96.002.821,25</u> |

TOTAL OTROS PASIVOS 120.315.893,12

TOTAL PASIVOS 11.282.862.053,53

CAPITAL

| | |
|----------------------------|-----------------------|
| Aportación Estatal Inicial | 5.273.782,22 |
| Superávit Ganado | 24.580.944.521,57 |
| Superávit Ganado - AMI- | 1.807.594.935,49 |
| Superávit Donado | <u>238.206.313,93</u> |

TOTAL CAPITAL 26.632.019.553,21

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 37.914.881.606,74

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL DESPUES DEL CIERRE COMPARATIVO (EN COLONES)
Diciembre 2014 a Diciembre 2015

| | Diciembre 2014 | PORC. TOTAL | Diciembre 2015 | PORC. TOTAL | DIFERENCIA ABSOLUTA | PORC. |
|---|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------|
| ACTIVOS | | | | | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| Caja | 289.321.549,14 | 1,11 | 305.857.073,59 | 0,81 | 16.535.524,45 | 5,72 |
| Bancos | 1.230.289.460,36 | 4,72 | 5.366.795.510,05 | 14,15 | 4.136.506.049,69 | 336,22 |
| Bancos -AMI- | 1.452.337.433,46 | 5,57 | 1.015.625.695,07 | 2,68 | -436.711.738,39 | -30,07 |
| Inversiones Temporales | 6.273.329.692,61 | 24,04 | 4.300.495.796,98 | 11,34 | -1.972.833.895,63 | -31,45 |
| Recursos en Custodia Temporal | 91.813,79 | 0,00 | 15.115.360,79 | 0,04 | 15.023.547,00 | 16.363,06 |
| Recursos en Custodia Temporal-AMI- | 0,00 | 0,00 | 17.147.039,02 | 0,05 | 17.147.039,02 | 0,00 |
| Cuentas Por Cobrar | 368.902.044,47 | 1,41 | 137.246.181,70 | 0,36 | -231.655.862,77 | -62,80 |
| Estimación para Cuentas Incobrables | -52.205.964,55 | -0,20 | -35.104.855,56 | -0,09 | 17.101.108,99 | -32,76 |
| Cuentas Por Cobrar-AMI- | 0,00 | 0,00 | 924.973,20 | 0,00 | 924.973,20 | 0,00 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 33.760.862,33 | 0,13 | 28.242.546,47 | 0,07 | -5.518.315,86 | -16,35 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 54.177.878,37 | 0,21 | 33.206.902,61 | 0,09 | -20.970.975,76 | -38,71 |
| Documentos por Cobrar - Corto Plazo | 38.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -38.400,00 | -100,00 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3.404.668.955,92 | 13,05 | 3.658.629.928,80 | 9,65 | 253.960.972,88 | 7,46 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 0,00 | 0,00 | 674.949,23 | 0,00 | 674.949,23 | 0,00 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 252.642.443,77 | 0,97 | 334.887.827,59 | 0,88 | 82.245.383,82 | 32,55 |
| Mercancías en Consignación | 1.293.482,34 | 0,00 | 5.273.784,56 | 0,01 | 3.980.302,22 | 307,72 |
| Mercancías en Tránsito | 16.890.563,13 | 0,06 | 11.464.736,24 | 0,03 | -5.425.826,89 | -32,12 |
| Control Especial Fondo Educación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI | 1.423.112.606,00 | 5,45 | 10.050.044.789,00 | 26,51 | 8.626.932.183,00 | 606,20 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 319.084.718,56 | 1,22 | 458.520.020,11 | 1,21 | 139.435.301,55 | 43,70 |
| TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | 15.067.735.939,70 | 57,75 | 25.705.048.259,45 | 67,80 | 10.637.312.319,75 | 70,60 |
| ACTIVO FIJO | | | | | | |
| Inversiones Permanentes | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Biblioteca | 394.135.883,21 | 1,51 | 439.590.672,46 | 1,16 | 45.454.789,25 | 11,53 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -166.932.062,29 | -0,64 | -186.788.318,23 | -0,49 | -19.856.255,94 | 11,89 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 9.560.650.482,37 | 36,64 | 10.208.366.515,50 | 26,92 | 647.716.033,13 | 6,77 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -4.568.864.281,31 | -17,51 | -5.072.198.976,00 | -13,38 | -503.334.694,69 | 11,02 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI- | 0,00 | 0,00 | 697.135.294,60 | 1,84 | 697.135.294,60 | 0,00 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 0,00 | 0,00 | -33.954.457,39 | -0,09 | -33.954.457,39 | 0,00 |
| Software Adquirido | 257.869.204,20 | 0,99 | 319.470.165,02 | 0,84 | 61.600.960,82 | 23,89 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -151.735.906,04 | -0,58 | -179.811.758,44 | -0,47 | -28.075.852,40 | 18,50 |
| Edificios e Instalaciones | 4.547.686.752,44 | 17,43 | 4.662.124.533,79 | 12,30 | 114.437.781,35 | 2,52 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -644.176.399,35 | -2,47 | -723.627.416,79 | -1,91 | -79.451.017,44 | 12,33 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 99.815.940,38 | 0,38 | 107.155.940,38 | 0,28 | 7.340.000,00 | 7,35 |
| Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | -88.305.975,38 | -0,34 | -93.653.904,86 | -0,25 | -5.347.929,48 | 6,06 |
| Terrenos | 926.918.414,05 | 3,55 | 926.918.414,05 | 2,44 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 10.167.065.052,28 | 38,97 | 11.070.729.704,09 | 29,20 | 903.664.651,81 | 8,89 |
| OTROS ACTIVOS | | | | | | |
| Obras en Construcción | 180.240.410,95 | 0,69 | 307.358.486,69 | 0,81 | 127.118.075,74 | 70,53 |
| Obras en Construcción-AMI- | 0,00 | 0,00 | 119.357.720,75 | 0,31 | 119.357.720,75 | 0,00 |
| Depósitos Pagados En Garantía | 13.403.095,93 | 0,05 | 19.667.331,33 | 0,05 | 6.264.235,40 | 46,74 |
| 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 | 658.022.912,33 | 2,52 | 688.233.781,93 | 1,82 | 30.210.869,60 | 4,59 |
| Juicios Pendientes Casos-INS- | 2.945.549,50 | 0,01 | 2.945.549,50 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 856.152.741,71 | 3,28 | 1.139.103.643,20 | 3,00 | 282.950.901,49 | 33,05 |
| TOTAL ACTIVOS | 26.090.953.733,69 | 100,00 | 37.914.881.606,74 | 100,00 | 11.823.927.873,05 | 45,32 |

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL DESPUES DEL CIERRE COMPARATIVO (EN COLONES)
Diciembre 2014 a Diciembre 2015

| | Diciembre 2014 | PORC. TOTAL | Diciembre 2015 | PORC. TOTAL | DIFERENCIA ABSOLUTA | PORC. |
|--------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------|
| PASIVOS | | | | | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| Cuentas Por Pagar | 225.635.508,76 | 0,86 | 289.817.622,35 | 0,76 | 64.182.113,59 | 28,45 |
| Cuentas por Pagar- AMI- | 0,00 | 0,00 | 9.316.278,99 | 0,02 | 9.316.278,99 | 0,00 |
| Planillas Por Pagar | 1.804.846,80 | 0,01 | 2.766.105,05 | 0,01 | 961.258,25 | 53,26 |
| Retenciones Por Pagar | 524.672.082,50 | 2,01 | 508.348.307,12 | 1,34 | -16.323.775,38 | -3,11 |
| Retenciones Por Pagar-AMI- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingresos Diferidos | 12.757.082,04 | 0,05 | 9.073.005,34 | 0,02 | -3.684.076,70 | -28,88 |
| Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI | 1.423.112.606,00 | 5,45 | 10.050.044.789,00 | 26,51 | 8.626.932.183,00 | 606,20 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | <u>255.842.830,61</u> | 0,98 | <u>293.180.052,56</u> | 0,77 | <u>37.337.221,95</u> | 14,59 |
| TOTAL PASIVO CIRCULANTE | <u>2.443.824.956,71</u> | 9,37 | <u>11.162.546.160,41</u> | 29,44 | <u>8.718.721.203,70</u> | 356,77 |
| 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 | 24.313.071,87 | 0,09 | 24.313.071,87 | 0,06 | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | <u>81.193.163,56</u> | 0,31 | <u>96.002.821,25</u> | 0,25 | <u>14.809.657,69</u> | 18,24 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | <u>105.506.235,43</u> | 0,40 | <u>120.315.893,12</u> | 0,32 | <u>14.809.657,69</u> | 14,04 |
| TOTAL PASIVOS | <u>2.549.331.192,14</u> | 9,77 | <u>11.282.862.053,53</u> | 29,76 | <u>8.733.530.861,39</u> | 342,58 |
| CAPITAL | | | | | | |
| Aportación Estatal Inicial | 5.273.782,22 | 0,02 | 5.273.782,22 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Ganado | 21.846.450.815,94 | 83,73 | 24.580.944.521,57 | 64,83 | 2.734.493.705,63 | 12,52 |
| Superávit Ganado -AMI- | 1.452.337.433,46 | 0,00 | 1.807.594.935,49 | 4,77 | 355.257.502,03 | 24,46 |
| Superávit Donado | <u>237.560.509,93</u> | 0,91 | <u>238.206.313,93</u> | 0,63 | <u>645.804,00</u> | 0,27 |
| TOTAL CAPITAL | <u>23.541.622.541,55</u> | 84,66 | <u>26.632.019.553,21</u> | 70,24 | <u>3.090.397.011,66</u> | 13,13 |
| TOTAL PASIVO Y CAPITAL | <u>26.090.953.733,69</u> | 94,43 | <u>37.914.881.606,74</u> | 100,00 | <u>11.823.927.873,05</u> | 45,32 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General