

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Diciembre 2016

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	328,368,536.49
Bancos	5,658,777,246.51
Bancos - AMI-	1,570,461,399.13
Inversiones Temporales	6,640,115,223.22
Recursos en Custodia Temporal	53,783,249.55
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	10,784,498.02
Cuentas Por Cobrar	412,573,477.35
Cuentas Por Cobrar- AMI-	152,562,960.03
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,228,088.26
Cuentas en Cobro Judicial	31,528,200.69
Intereses Acumulados Por Cobrar	71,035.30
Inventario, Existencias en Almacenes	4,157,658,382.03
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,933,995.63
Productos en Proceso Libros y Formulario	408,314,519.88
Mercancías en Consignación	4,644,236.92
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	3,499,124,883.00
Gastos Pagados por Anticipado	407,248,772.20

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 23,286,722,527.69

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	479,295,878.57
Depreciación Acumulada Biblioteca	-212,562,175.91
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,595,399,128.55
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,585,072,011.53
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,455,033,575.54
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-184,849,474.58
Software Adquirido	324,430,037.49
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-216,044,157.99
Edificios e Instalaciones	4,662,878,769.13
Depreciación Acumulada de Edificios	-805,190,243.45
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-99,391,702.56
Terrenos	989,414,414.05

TOTAL ACTIVO FIJO 11,510,060,977.69

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	662,700,021.54
Obras en Construcción-AMI-	2,324,813,313.39
Desarrollo de Sistemas	199,962,804.12
Depósitos Pagados En Garantía	22,330,492.53
Depósitos Judiciales	798,648.00
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	731,780,004.93
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50

TOTAL OTROS ACTIVOS 3,946,072,959.01

TOTAL ACTIVOS 38,742,856,464.39

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Diciembre 2016

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	440,405,611.33
Cuentas Por Pagar- AMI-	125,027,058.92
Retenciones Por Pagar	527,321,745.10
Ingresos Diferidos	11,966,444.46
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	3,499,124,883.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>316,880,295.05</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 4,920,726,037.86

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 89,752,719.53

TOTAL OTROS PASIVOS 114,065,791.40

TOTAL PASIVOS 5,034,791,829.26

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 238,206,313.93
UTILIDAD DEL PERIODO - AMI- 3,599,081,076.87
UTILIDAD DEL PERIODO 3,476,964,005.05

TOTAL CAPITAL 33,708,064,635.13

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 38,742,856,464.39

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Diciembre 2015-2016

	<i>Diciembre</i> 2015	<i>PORC.</i> TOTAL	<i>Diciembre</i> 2016	<i>PORC.</i> TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	305,857,073.59	0.81	328,368,536.49	0.85	22,511,462.90	7.36
Bancos	5,366,795,510.05	14.15	5,658,777,246.51	14.61	291,981,736.46	5.44
Bancos -AMI-	1,015,625,695.07	2.68	1,570,461,399.13	4.05	554,835,704.06	54.63
Inversiones Temporales	4,300,495,796.98	11.34	6,640,115,223.22	17.14	2,339,619,426.24	54.40
Recursos en Custodia Temporal	15,115,360.79	0.04	53,783,249.55	0.14	38,667,888.76	255.82
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	17,147,039.02	0.05	10,784,498.02	0.03	-6,362,541.00	-37.11
Cuentas Por Cobrar	137,246,181.70	0.36	412,573,477.35	1.06	275,327,295.65	200.61
Cuentas Por Cobrar- AMI-	924,973.20	0.00	152,562,960.03	0.39	151,637,986.83	16,393.77
Estimación para Cuentas Incobrables	-35,104,855.56	-0.09	-52,228,088.26	-0.13	-17,123,232.70	48.78
Cuentas en Cobro Judicial	28,242,546.47	0.07	31,528,200.69	0.08	3,285,654.22	11.63
Intereses Acumulados Por Cobrar	33,206,902.61	0.09	71,035.30	0.00	-33,135,867.31	-99.79
Inventario, Existencias en Almacenes	3,658,629,928.80	9.65	4,157,658,382.03	10.73	499,028,453.23	13.64
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	674,949.23	0.00	2,933,995.63	0.01	2,259,046.40	334.70
Productos en Proceso Libros y Formulario	334,887,827.59	0.88	408,314,519.88	1.05	73,426,692.29	21.93
Mercancías en Consignación	5,273,784.56	0.01	4,644,236.92	0.01	-629,547.64	-11.94
Mercancías en Tránsito	11,464,736.24	0.03	0.00	0.00	-11,464,736.24	-100.00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	10,050,044,789.00	26.51	3,499,124,883.00	9.03	-6,550,919,906.00	-65.18
Gastos Pagados por Anticipado	458,520,020.11	1.21	407,248,772.20	1.05	-51,271,247.91	-11.18
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	25,705,048,259.45	67.80	23,286,722,527.69	60.11	-2,418,325,731.76	-9.41
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	439,590,672.46	1.16	479,295,878.57	1.24	39,705,206.11	9.03
Depreciación Acumulada Biblioteca	-186,788,318.23	-0.49	-212,562,175.91	-0.55	-25,773,857.68	13.80
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,208,366,515.50	26.92	10,595,399,128.55	27.35	387,032,613.05	3.79
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,072,198,976.00	-13.38	-5,585,072,011.53	-14.42	-512,873,035.53	10.11
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	697,135,294.60	1.84	1,455,033,575.54	3.76	757,898,280.94	108.72
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-33,954,457.39	-0.09	-184,849,474.58	-0.48	-150,895,017.19	444.40
Software Adquirido	319,470,165.02	0.84	324,430,037.49	0.84	4,959,872.47	1.55
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-179,811,758.44	-0.47	-216,044,157.99	-0.56	-36,232,399.55	20.15
Edificios e Instalaciones	4,662,124,533.79	12.30	4,662,878,769.13	12.04	754,235.34	0.02
Depreciación Acumulada de Edificios	-723,627,416.79	-1.91	-805,190,243.45	-2.08	-81,562,826.66	11.27
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	0.28	106,715,940.38	0.28	-440,000.00	-0.41
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-93,653,904.86	-0.25	-99,391,702.56	-0.26	-5,737,797.70	6.13
Terrenos	926,918,414.05	2.44	989,414,414.05	2.55	62,496,000.00	6.74
TOTAL ACTIVO FIJO	11,070,729,704.09	29.20	11,510,060,977.69	29.71	439,331,273.60	3.97
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	307,358,486.69	0.81	662,700,021.54	1.71	355,341,534.85	115.61
Obras en Construcción-AMI-	119,357,720.75	0.31	2,324,813,313.39	6.00	2,205,455,592.64	1,847.77
Depósitos Pagados En Garantía	19,667,331.33	0.05	22,330,492.53	0.06	2,663,161.20	13.54
Desarrollo de Sistemas	0.00	0.00	199,962,804.12	0.52	199,962,804.12	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	688,233,781.93	1.82	731,780,004.93	1.89	43,546,223.00	6.33
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.01	2,945,549.50	0.01	0.00	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	1,139,103,643.20	3.00	3,946,072,959.01	10.19	2,806,969,315.81	246.42
TOTAL ACTIVOS	37,914,881,606.74	100.00	38,742,856,464.39	100.00	827,974,857.65	2.18

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Diciembre 2015-2016

	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2015</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2016</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	289,817,622.35	0.76	440,405,611.33	1.14	150,587,988.98	51.96
Cuentas por Pagar- AMI-	9,316,278.99	0.02	125,027,058.92	0.32	115,710,779.93	1,242.03
Planillas Por Pagar	2,766,105.05	0.01	0.00	0.00	-2,766,105.05	-100.00
Retenciones Por Pagar	508,348,307.12	1.34	527,321,745.10	1.36	18,973,437.98	3.73
Ingresos Diferidos	9,073,005.34	0.02	11,966,444.46	0.03	2,893,439.12	31.89
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	10,050,044,789.00	26.51	3,499,124,883.00	9.03	-6,550,919,906.00	-65.18
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>293,180,052.56</u>	0.77	<u>316,880,295.05</u>	0.82	<u>23,700,242.49</u>	8.08
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>11,162,546,160.41</u>	29.44	<u>4,920,726,037.86</u>	12.70	<u>-6,241,820,122.55</u>	-55.92
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	0.06	24,313,071.87	0.06	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>96,002,821.25</u>	0.25	<u>89,752,719.53</u>	0.23	<u>-6,250,101.72</u>	-6.51
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>120,315,893.12</u>	0.32	<u>114,065,791.40</u>	0.29	<u>-6,250,101.72</u>	-5.19
TOTAL PASIVOS	<u>11,282,862,053.53</u>	29.76	<u>5,034,791,829.26</u>	13.00	<u>-6,248,070,224.27</u>	-55.38
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.01	5,273,782.22	0.01	0.00	0.00
Superávit Ganado	24,580,944,521.57	64.83	24,580,944,521.57	63.45	0.00	0.00
Superávit Ganado -AMI-	1,807,594,935.49	0.00	1,807,594,935.49	4.67	0.00	0.00
Superávit Donado	238,206,313.93	0.63	238,206,313.93	0.61	0.00	0.00
<i>Utilidad del Período</i>	0.00	0.00	7,076,045,081.92	18.26	7,076,045,081.92	0.00
TOTAL CAPITAL	<u>26,632,019,553.21</u>	65.47	<u>33,708,064,635.13</u>	87.00	<u>7,076,045,081.92</u>	26.57
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>37,914,881,606.74</u>	95.23	<u>38,742,856,464.39</u>	100.00	<u>827,974,857.65</u>	2.18

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	7,290,885,320.53
Otros Derechos	324,141,085.86
Transferencias Corrientes	43,397,148,697.01
Transferencias -Proyectos AMI-	4,090,193,157.00
Impuesto de Timbres	50,379,436.94
Venta de Bienes	469,443,267.68
Venta de Servicios	1,404,203,884.98
Renta de Factores Productivos y Finan.	694,949,064.88
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	181,530,395.69
Multas y Remates	1,255,039.00
Ingresos de Capital	14,036,735.94
Otros Ingresos No Tributarios	315,175,911.23
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	696,912.83
TOTAL INGRESOS	58,234,038,909.57

GASTOS

Servicios Personales	37,690,205,454.24
Servicios Personales -AMI-	375,501,468.93
Servicios Generales	4,801,607,542.10
Materiales y Suministros	876,921,057.39
Materiales y Suministros-AMI-	138,644,693.05
Depreciaciones y Amortizaciones	866,671,363.88
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	150,895,016.79
Transferencias	24,109,170.27
Becas a Estudiantes	3,134,172,165.10
Descuentos Sobre Ventas	86,983,706.13
Gastos de Ventas	190,890,300.57
Costo de la Mercadería Vendida	258,258,851.40
Costo de Libros de Matrícula.	743,176,453.46
Gastos Financieros	351,329,127.23
Gastos Financieros-AMI-	8,261,786.12
Otros Gastos Operativos	1,460,329,247.23
Otros Gastos Operativos-AMI-	36,423.76
TOTAL GASTOS	51,157,993,827.65

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO

7,076,045,081.92

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

Diciembre 2015 - Diciembre 2016

	<i>Diciembre 2015</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Diciembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	7,151,731,333.99	14.08	7,290,885,320.53	12.52	139,153,986.54	1.95
Otros Derechos	485,352,877.44	0.96	324,141,085.86	0.56	-161,211,791.58	-33.22
Transferencias Corrientes	39,555,473,390.84	77.87	43,397,148,697.01	74.52	3,841,675,306.17	9.71
Transferencias -Proyectos AMI-	664,916,870.00	0.00	4,090,193,157.00	7.02	3,425,276,287.00	515.14
Impuesto de Timbres	92,589,377.96	0.18	50,379,436.94	0.09	-42,209,941.02	-45.59
Venta de Bienes	720,203,827.27	1.42	469,443,267.68	0.81	-250,760,559.59	-34.82
Venta de Servicios	942,643,400.05	1.86	1,404,203,884.98	2.41	461,560,484.93	48.96
Renta de Factores Productivos y Finan.	691,110,730.43	1.36	694,949,064.88	1.19	3,838,334.45	0.56
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	39,954,869.71	0.08	181,530,395.69	0.31	141,575,525.98	354.34
Multas y Remates	978,090.00	0.00	1,255,039.00	0.00	276,949.00	28.32
Ingresos de Capital	59,958,641.10	0.12	14,036,735.94	0.02	-45,921,905.16	-76.59
Otros Ingresos No Tributarios	389,049,365.93	0.77	315,175,911.23	0.54	-73,873,454.70	-18.99
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	2,382,595.97	0.00	696,912.83	0.00	-1,685,683.14	-70.75
TOTAL INGRESOS	<u>50,796,345,370.69</u>	98.69	<u>58,234,038,909.57</u>	100.00	<u>7,437,693,538.88</u>	14.64
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	35,534,404,683.31	74.49	37,690,205,454.24	73.67	2,155,800,770.93	6.07
Servicios Personales-AMI-	260,750,396.86	0.55	375,501,468.93	0.73	114,751,072.07	44.01
Servicios Generales	4,320,322,237.79	9.06	4,801,607,542.10	9.39	481,285,304.31	11.14
Servicios General -AMI-	23,609,096.92	0.05	0.00	0.00	-23,609,096.92	-100.00
Materiales y Suministros	1,049,646,764.97	2.20	876,921,057.39	1.71	-172,725,707.58	-16.46
Materiales y Suministros-AMI-	9,967,295.35	0.02	138,644,693.05	0.27	128,677,397.70	1,291.00
Depreciaciones y Amortizaciones	843,472,341.40	1.77	866,671,363.88	1.69	23,199,022.48	2.75
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	33,954,457.39	0.07	150,895,016.79	0.29	116,940,559.40	344.40
Transferencias	761,106.15	0.00	24,109,170.27	0.05	23,348,064.12	3,067.65
Becas a Estudiantes	2,676,251,902.23	5.61	3,134,172,165.10	6.13	457,920,262.87	17.11
Descuentos sobre Ventas	107,685,384.27	0.23	86,983,706.13	0.17	-20,701,678.14	-19.22
Gastos de Ventas	141,968,726.84	0.30	190,890,300.57	0.37	48,921,573.73	34.46
Costo de la Mercadería Vendida	339,478,755.20	0.71	258,258,851.40	0.50	-81,219,903.80	-23.92
Costo de Libros de Matrícula.	772,641,474.48	1.62	743,176,453.46	1.45	-29,465,021.02	-3.81
Gastos Financieros	262,183,971.69	0.55	351,329,127.23	0.69	89,145,155.54	34.00
Gastos Financieros-AMI-	23,715,584.87	0.05	8,261,786.12	0.02	-15,453,798.75	-65.16
Otros Gastos Operativos	1,305,779,981.05	2.74	1,460,329,247.23	2.85	154,549,266.18	11.84
Otros Gastos Operativos -AMI-	2.26	0.00	36,423.76	0.00	36,421.50	0.00
TOTAL GASTOS	<u>47,706,594,163.03</u>	100.00	<u>51,157,993,827.65</u>	100.00	<u>3,451,399,664.62</u>	7.23
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	<u><u>3,089,751,207.66</u></u>	6.08	<u><u>7,076,045,081.92</u></u>	12.15	<u><u>3,986,293,874.26</u></u>	129.02

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Diciembre 2015 a Diciembre 2016

FUENTES DE EFECTIVO	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	7,076,045,081.92
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	17,123,232.70
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	25,773,857.68
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	512,873,035.53
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	150,895,017.19
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	36,232,399.55
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	81,562,826.66
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5,737,797.70
(+) Cuentas de Orden Deudoras	317,782,806.29
(-) Cuentas de Orden Acredoras	317,782,806.29
	<hr/>
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	7,906,243,248.93
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Intereses Acumulados por Cobrar	33,135,867.31
Mercancías en Consignación	629,547.64
Mercancías en Tránsito	11,464,736.24
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	6,550,919,906.00
Gastos Pagados Por Anticipado	51,271,247.91
Inversiones en Propiedades Arrendadas	440,000.00
Cuentas por Pagar	150,587,988.98
Cuentas por Pagar-AMI-	115,710,779.93
Retenciones Por Pagar	18,973,437.98
Ingresos Diferidos	2,893,439.12
Provisión Pago de Aguinaldo	23,700,242.49
	<hr/>
TOTAL DE OTRAS FUENTES	6,959,727,193.60
	<hr/>
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	14,865,970,442.53
	<hr/>
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	2,339,619,426.24
Cuentas Por Cobrar	275,327,295.65
Cuentas Por Cobrar-AMI-	151,637,986.83
Cuentas en Cobro Judicial	3,285,654.22
Inventario,Existencias en Almacenes	499,028,453.23
Inventario,Existencias en Almacenes -AMI-	2,259,046.40
Productos en Proceso Libros y Formularios	73,426,692.29
Biblioteca	39,705,206.11
Mobiliario Maquinaria y Equipos	387,032,613.05
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	757,898,280.94
Software Adquirido	4,959,872.47
Edificios e Instalaciones	754,235.34
Terrenos	62,496,000.00
Obras en Construcción	355,341,534.85
Obras en Construcción-AMI-	2,205,455,592.64
Depósitos Pagados en Garantía	2,663,161.20
Desarrollo de Sistemas	199,962,804.12
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	43,546,223.00
Planilla Por Pagar	-2,766,105.05
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	6,550,919,906.00
Depósitos Recibidos en Garantía	6,250,101.72
	<hr/>
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	13,964,336,191.35
	<hr/>
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	901,634,251.18
	<hr/> <hr/>

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Diciembre 2015 a Diciembre 2016

FUENTES DE EFECTIVO	Diciembre 2015	Diciembre 2016	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	0.00	7,076,045,081.92	7,076,045,081.92
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	35,104,855.56	52,228,088.26	17,123,232.70
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	186,788,318.23	212,562,175.91	25,773,857.68
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5,072,198,976.00	5,585,072,011.53	512,873,035.53
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	33,954,457.39	184,849,474.58	150,895,017.19
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	179,811,758.44	216,044,157.99	36,232,399.55
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	723,627,416.79	805,190,243.45	81,562,826.66
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	93,653,904.86	99,391,702.56	5,737,797.70
(+) Cuentas de Orden Deudoras	902,678,776.34	1,220,461,582.63	317,782,806.29
(-) Cuentas de Orden Acredoras	902,678,776.34	1,220,461,582.63	317,782,806.29
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	6,325,139,687.27	14,231,382,936.20	7,906,243,248.93
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Intereses Acumulados por Cobrar	33,206,902.61	71,035.30	33,135,867.31
Mercancías en Consignación	5,273,784.56	4,644,236.92	629,547.64
Mercancías en Tránsito	11,464,736.24	0.00	11,464,736.24
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	10,050,044,789.00	3,499,124,883.00	6,550,919,906.00
Gastos Pagados Por Anticipado	458,520,020.11	407,248,772.20	51,271,247.91
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	106,715,940.38	440,000.00
Cuentas por Pagar	289,817,622.35	440,405,611.33	150,587,988.98
Cuentas por Pagar-AMI-	9,316,278.99	125,027,058.92	115,710,779.93
Retenciones Por Pagar	508,348,307.12	527,321,745.10	18,973,437.98
Ingresos Diferidos	9,073,005.34	11,966,444.46	2,893,439.12
Provisión Pago de Aguinaldo	293,180,052.56	316,880,295.05	23,700,242.49
TOTAL DE OTRAS FUENTES	11,775,401,439.26	5,439,406,022.66	6,959,727,193.60
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	18,100,541,126.53	19,670,788,958.86	14,865,970,442.53
APLICACIONES DE EFECTIVO			
<i>Inversiones Temporales</i>	4,300,495,796.98	6,640,115,223.22	2,339,619,426.24
<i>Cuentas Por Cobrar</i>	137,246,181.70	412,573,477.35	275,327,295.65
<i>Cuentas Por Cobrar-AMI-</i>	924,973.20	152,562,960.03	151,637,986.83
<i>Cuentas en Cobro Judicial</i>	28,242,546.47	31,528,200.69	3,285,654.22
<i>Inventario,Existencias en Almacenes</i>	3,658,629,928.80	4,157,658,382.03	499,028,453.23
<i>Inventario,Existencias en Almacenes -AMI-</i>	674,949.23	2,933,995.63	2,259,046.40
<i>Productos en Proceso Libros y Formularios</i>	334,887,827.59	408,314,519.88	73,426,692.29
<i>Biblioteca</i>	439,590,672.46	479,295,878.57	39,705,206.11
<i>Mobiliario Maquinaria y Equipos</i>	10,208,366,515.50	10,595,399,128.55	387,032,613.05
<i>Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-</i>	697,135,294.60	1,455,033,575.54	757,898,280.94
<i>Software Adquirido</i>	319,470,165.02	324,430,037.49	4,959,872.47
<i>Edificios e Instalaciones</i>	4,662,124,533.79	4,662,878,769.13	754,235.34
<i>Terrenos</i>	926,918,414.05	989,414,414.05	62,496,000.00
<i>Obras en Construcción</i>	307,358,486.69	662,700,021.54	355,341,534.85
<i>Obras en Construcción-AMI-</i>	119,357,720.75	2,324,813,313.39	2,205,455,592.64
<i>Depósitos Pagados en Garantía</i>	19,667,331.33	22,330,492.53	2,663,161.20
<i>Desarrollo de Sistemas</i>	0.00	199,962,804.12	199,962,804.12
<i>Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía</i>	688,233,781.93	731,780,004.93	43,546,223.00
<i>Planilla Por Pagar</i>	2,766,105.05	0.00	2,766,105.05
<i>Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-</i>	10,050,044,789.00	3,499,124,883.00	6,550,919,906.00
<i>Depósitos Recibidos en Garantía</i>	96,002,821.25	89,752,719.53	6,250,101.72
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	36,998,138,835.39	37,842,602,801.20	13,964,336,191.35
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-18,897,597,708.86	-18,171,813,842.34	901,634,251.18

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL DESPUES DEL CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2016

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	328,368,536.49
Bancos	5,658,777,246.51
Bancos - AMI-	1,570,461,399.13
Inversiones Temporales	6,640,115,223.22
Recursos en Custodia Temporal	53,783,249.55
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	10,784,498.02
Cuentas Por Cobrar	412,573,477.35
Cuentas Por Cobrar- AMI-	152,562,960.03
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,228,088.26
Cuentas en Cobro Judicial	31,528,200.69
Intereses Acumulados Por Cobrar	71,035.30
Inventario, Existencias en Almacenes	4,157,658,382.03
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,933,995.63
Productos en Proceso Libros y Formulario	408,314,519.88
Mercancías en Consignación	4,644,236.92
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	3,499,124,883.00
Gastos Pagados por Anticipado	407,248,772.20
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>23,286,722,527.69</u>

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	479,295,878.57
Depreciación Acumulada Biblioteca	-212,562,175.91
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,595,399,128.55
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,585,072,011.53
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,455,033,575.54
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-184,849,474.58
Software Adquirido	324,430,037.49
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-216,044,157.99
Edificios e Instalaciones	4,662,878,769.13
Depreciación Acumulada de Edificios	-805,190,243.45
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-99,391,702.56
Terrenos	989,414,414.05
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>11,510,060,977.69</u>

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	662,700,021.54
Obras en Construcción-AMI-	2,324,813,313.39
Desarrollo de Sistemas	199,962,804.12
Depósitos Pagados En Garantía	22,330,492.53
Depósitos Judiciales	798,648.00
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	731,780,004.93
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>3,946,072,959.01</u>

TOTAL ACTIVOS

TOTAL ACTIVOS	<u>38,742,856,464.39</u>
----------------------	---------------------------------

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL DESPUES DEL CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2016

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	440,405,611.33
Cuentas Por Pagar- AMI-	125,027,058.92
Retenciones Por Pagar	527,321,745.10
Ingresos Diferidos	11,966,444.46
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	3,499,124,883.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>316,880,295.05</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 4,920,726,037.86

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>89,752,719.53</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 114,065,791.40

TOTAL PASIVOS 5,034,791,829.26

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22
Superávit Ganado	28,057,908,526.62
Superávit Ganado - AMI-	5,406,676,012.36
Superávit Donado	<u>238,206,313.93</u>

TOTAL CAPITAL 33,708,064,635.13

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 38,742,856,464.39

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Diciembre 2015 a Diciembre 2016

	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2015</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2016</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	305,857,073.59	0.81	328,368,536.49	0.85	22,511,462.90	7.36
Bancos	5,366,795,510.05	14.15	5,658,777,246.51	14.61	291,981,736.46	5.44
Bancos -AMI-	1,015,625,695.07	2.68	1,570,461,399.13	4.05	554,835,704.06	54.63
Inversiones Temporales	4,300,495,796.98	11.34	6,640,115,223.22	17.14	2,339,619,426.24	54.40
Recursos en Custodia Temporal	15,115,360.79	0.04	53,783,249.55	0.14	38,667,888.76	255.82
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	17,147,039.02	0.05	10,784,498.02	0.03	-6,362,541.00	-37.11
Cuentas Por Cobrar	137,246,181.70	0.36	412,573,477.35	1.06	275,327,295.65	200.61
Cuentas Por Cobrar- AMI-	924,973.20	0.00	152,562,960.03	0.39	151,637,986.83	16,393.77
Estimación para Cuentas Incobrables	-35,104,855.56	-0.09	-52,228,088.26	-0.13	-17,123,232.70	48.78
Cuentas en Cobro Judicial	28,242,546.47	0.07	31,528,200.69	0.08	3,285,654.22	11.63
Intereses Acumulados Por Cobrar	33,206,902.61	0.09	71,035.30	0.00	-33,135,867.31	-99.79
Inventario, Existencias en Almacenes	3,658,629,928.80	9.65	4,157,658,382.03	10.73	499,028,453.23	13.64
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	674,949.23	0.00	2,933,995.63	0.01	2,259,046.40	334.70
Productos en Proceso Libros y Formulario	334,887,827.59	0.88	408,314,519.88	1.05	73,426,692.29	21.93
Mercancías en Consignación	5,273,784.56	0.01	4,644,236.92	0.01	-629,547.64	-11.94
Mercancías en Tránsito	11,464,736.24	0.03	0.00	0.00	-11,464,736.24	-100.00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	10,050,044,789.00	26.51	3,499,124,883.00	9.03	-6,550,919,906.00	-65.18
Gastos Pagados por Anticipado	458,520,020.11	1.21	407,248,772.20	1.05	-51,271,247.91	-11.18
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	25,705,048,259.45	67.80	23,286,722,527.69	60.11	-2,418,325,731.76	-9.41
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	439,590,672.46	1.16	479,295,878.57	1.24	39,705,206.11	9.03
Depreciación Acumulada Biblioteca	-186,788,318.23	-0.49	-212,562,175.91	-0.55	-25,773,857.68	13.80
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,208,366,515.50	26.92	10,595,399,128.55	27.35	387,032,613.05	3.79
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,072,198,976.00	-13.38	-5,585,072,011.53	-14.42	-512,873,035.53	10.11
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	697,135,294.60	1.84	1,455,033,575.54	3.76	757,898,280.94	108.72
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-33,954,457.39	-0.09	-184,849,474.58	-0.48	-150,895,017.19	444.40
Software Adquirido	319,470,165.02	0.84	324,430,037.49	0.84	4,959,872.47	1.55
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-179,811,758.44	-0.47	-216,044,157.99	-0.56	-36,232,399.55	20.15
Edificios e Instalaciones	4,662,124,533.79	12.30	4,662,878,769.13	12.04	754,235.34	0.02
Depreciación Acumulada de Edificios	-723,627,416.79	-1.91	-805,190,243.45	-2.08	-81,562,826.66	11.27
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	0.28	106,715,940.38	0.28	-440,000.00	-0.41
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-93,653,904.86	-0.25	-99,391,702.56	-0.26	-5,737,797.70	6.13
Terrenos	926,918,414.05	2.44	989,414,414.05	2.55	62,496,000.00	6.74
TOTAL ACTIVO FIJO	11,070,729,704.09	29.20	11,510,060,977.69	29.71	439,331,273.60	3.97
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	307,358,486.69	0.81	662,700,021.54	1.71	355,341,534.85	115.61
Obras en Construcción-AMI-	119,357,720.75	0.31	2,324,813,313.39	6.00	2,205,455,592.64	1,847.77
Depósitos Pagados En Garantía	19,667,331.33	0.05	22,330,492.53	0.06	2,663,161.20	13.54
Desarrollo de Sistemas	0.00	0.00	199,962,804.12	0.52	199,962,804.12	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	688,233,781.93	1.82	731,780,004.93	1.89	43,546,223.00	6.33
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.01	2,945,549.50	0.01	0.00	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	1,139,103,643.20	3.00	3,946,072,959.01	10.19	2,806,969,315.81	246.42
TOTAL ACTIVOS	37,914,881,606.74	100.00	38,742,856,464.39	100.00	827,974,857.65	2.18

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL DESPUES DEL CIERRE COMPARATIVO (EN COLONES)
Diciembre 2015 a Diciembre 2016

	<i>Diciembre 2015</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Diciembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	289,817,622.35	0.76	440,405,611.33	1.14	150,587,988.98	51.96
Cuentas por Pagar- AMI-	9,316,278.99	0.02	125,027,058.92	0.32	115,710,779.93	1,242.03
Planillas Por Pagar	2,766,105.05	0.01	0.00	0.00	-2,766,105.05	-100.00
Retenciones Por Pagar	508,348,307.12	1.34	527,321,745.10	1.36	18,973,437.98	3.73
Ingresos Diferidos	9,073,005.34	0.02	11,966,444.46	0.03	2,893,439.12	31.89
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	10,050,044,789.00	26.51	3,499,124,883.00	9.03	-6,550,919,906.00	-65.18
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>293,180,052.56</u>	<u>0.77</u>	<u>316,880,295.05</u>	<u>0.82</u>	<u>23,700,242.49</u>	<u>8.08</u>
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>11,162,546,160.41</u>	<u>29.44</u>	<u>4,920,726,037.86</u>	<u>12.70</u>	<u>-6,241,820,122.55</u>	<u>-55.92</u>
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PASIVO FIJO	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	24,313,071.87	0.06	24,313,071.87	0.06	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>96,002,821.25</u>	<u>0.25</u>	<u>89,752,719.53</u>	<u>0.23</u>	<u>-6,250,101.72</u>	<u>-6.51</u>
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>120,315,893.12</u>	<u>0.32</u>	<u>114,065,791.40</u>	<u>0.29</u>	<u>-6,250,101.72</u>	<u>-5.19</u>
TOTAL PASIVOS	<u>11,282,862,053.53</u>	<u>29.76</u>	<u>5,034,791,829.26</u>	<u>13.00</u>	<u>-6,248,070,224.27</u>	<u>-55.38</u>
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.01	5,273,782.22	0.01	0.00	0.00
Superávit Ganado	24,580,944,521.57	64.83	28,057,908,526.62	72.42	3,476,964,005.05	14.14
Superávit Ganado -AMI-	1,807,594,935.49	0.00	5,406,676,012.36	13.96	3,599,081,076.87	199.11
Superávit Donado	<u>238,206,313.93</u>	<u>0.63</u>	<u>238,206,313.93</u>	<u>0.61</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL CAPITAL	<u>26,632,019,553.21</u>	<u>65.47</u>	<u>33,708,064,635.13</u>	<u>87.00</u>	<u>7,076,045,081.92</u>	<u>26.57</u>
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>37,914,881,606.74</u>	<u>95.23</u>	<u>38,742,856,464.39</u>	<u>100.00</u>	<u>827,974,857.65</u>	<u>2.18</u>

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General