

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Diciembre 2017

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	377.428.200,00
Bancos	10.036.205.113,80
Bancos - AMI-	3.977.937.025,31
Inversiones Temporales	5.617.734.646,05
Recursos en Custodia Temporal	653.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	94.100.734,10
Cuentas Por Cobrar	443.055.207,17
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	57.741.007,93
Intereses Acumulados Por Cobrar	200.543.923,94
Inventario, Existencias en Almacenes	4.613.495.903,25
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63
Productos en Proceso Libros y Formulario	327.164.498,64
Mercancías en Consignación	2.154.600,24
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	20.646.612.720,00
Gastos Pagados por Anticipado	516.483.551,79

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 47.874.499.879,56

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	520.238.723,22
Depreciación Acumulada Biblioteca	-236.037.606,10
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.475.467.416,52
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.668.299.272,23
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	3.378.687.425,88
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-452.071.209,12
Edificios e Instalaciones	4.798.069.310,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-891.107.902,45
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-103.628.841,36
Terrenos	989.414.414,05

TOTAL ACTIVO FIJO 12.917.451.399,10

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	636.246.256,01
Obras en Construcción-AMI-	9.766.948.926,04
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	739.770.742,95
Juicios Pendientes Casos -INS-	2.945.549,50
Software Adquirido	393.985.330,63
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-249.761.724,52

TOTAL OTROS ACTIVOS 11.667.271.721,63

TOTAL ACTIVOS 72.459.223.000,29

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Diciembre 2017

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	337.510.033,36
Cuentas Por Pagar- AMI-	272.717.729,70
Planillas por Pagar	389.872,65
Retenciones Por Pagar	543.919.090,31
Ingresos Diferidos	15.269.786,33
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	20.646.612.720,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>371.638.693,04</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 22.188.057.925,39

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>137.276.225,30</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 161.589.297,17

TOTAL PASIVOS 22.349.647.222,56

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	238.206.313,93
UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-	11.777.910.160,03
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>4.623.600.982,57</u>

TOTAL CAPITAL 50.109.575.777,73

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 72.459.223.000,29

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Diciembre 2016-2017

	<i>Diciembre</i> 2016	<i>PORC.</i> TOTAL	<i>Diciembre</i> 2017	<i>PORC.</i> TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	328.368.536,49	0,85	377.428.200,00	0,52	49.059.663,51	14,94
Bancos	5.658.777.246,51	14,61	10.036.205.113,80	13,85	4.377.427.867,29	77,36
Bancos -AMI-	1.570.461.399,13	4,05	3.977.937.025,31	5,49	2.407.475.626,18	153,30
Inversiones Temporales	6.640.115.223,22	17,14	5.617.734.646,05	7,75	-1.022.380.577,17	-15,40
Recursos en Custodia Temporal	53.783.249,55	0,14	653.011.169,99	0,90	599.227.920,44	1.114,15
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	10.784.498,02	0,03	94.100.734,10	0,13	83.316.236,08	772,56
Cuentas Por Cobrar	412.573.477,35	1,06	443.055.207,17	0,61	30.481.729,82	7,39
Cuentas Por Cobrar- AMI-	152.562.960,03	0,39	335.651.135,76	0,46	183.088.175,73	120,01
Estimación para Cuentas Incobrables	-52.228.088,26	-0,13	-78.565.687,56	-0,11	-26.337.599,30	50,43
Cuentas en Cobro Judicial	31.528.200,69	0,08	57.741.007,93	0,08	26.212.807,24	83,14
Intereses Acumulados Por Cobrar	71.035,30	0,00	200.543.923,94	0,28	200.472.888,64	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	4.157.658.382,03	10,73	4.613.495.903,25	6,37	455.837.521,22	10,96
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63	0,01	2.933.995,63	0,00	0,00	0,00
Productos en Proceso Libros y Formulario	408.314.519,88	1,05	327.164.498,64	0,45	-81.150.021,24	-19,87
Mercancías en Consignación	4.644.236,92	0,01	2.154.600,24	0,00	-2.489.636,68	-53,61
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	4.767.394,72	0,01	4.767.394,72	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	0,00	0,00	46.044.738,80	0,06	46.044.738,80	0,00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	3.499.124.883,00	9,03	20.646.612.720,00	28,49	17.147.487.837,00	490,05
Gastos Pagados por Anticipado	407.248.772,20	1,05	516.483.551,79	0,71	109.234.779,59	26,82
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	23.286.722.527,69	60,11	47.874.499.879,56	66,07	24.587.777.351,87	105,59
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	479.295.878,57	1,24	520.238.723,22	0,72	40.942.844,65	8,54
Depreciación Acumulada Biblioteca	-212.562.175,91	-0,55	-236.037.606,10	-0,33	-23.475.430,19	11,04
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.595.399.128,55	27,35	11.475.467.416,52	15,84	880.068.287,97	8,31
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.585.072.011,53	-14,42	-6.668.299.272,23	-9,20	-1.083.227.260,70	19,40
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.455.033.575,54	3,76	3.378.687.425,88	4,66	1.923.653.850,34	132,21
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-184.849.474,58	-0,48	-452.071.209,12	-0,62	-267.221.734,54	144,56
Software Adquirido	324.430.037,49	0,84	0,00	0,00	-324.430.037,49	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-216.044.157,99	-0,56	0,00	0,00	216.044.157,99	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.662.878.769,13	12,04	4.798.069.310,31	6,62	135.190.541,18	2,90
Depreciación Acumulada de Edificios	-805.190.243,45	-2,08	-891.107.902,45	-1,23	-85.917.659,00	10,67
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,28	106.715.940,38	0,15	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-99.391.702,56	-0,26	-103.628.841,36	-0,14	-4.237.138,80	4,26
Terrenos	989.414.414,05	2,55	989.414.414,05	1,37	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO	11.510.060.977,69	29,71	12.917.451.399,10	17,83	1.407.390.421,41	12,23
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Obras en Construcción	662.700.021,54	1,71	636.246.256,01	0,88	-26.453.765,53	-3,99
Obras en Construcción-AMI-	2.324.813.313,39	6,00	9.766.948.926,04	13,48	7.442.135.612,65	320,12
Depósitos Pagados En Garantía	22.330.492,53	0,06	23.278.647,53	0,03	948.155,00	4,25
Desarrollo de Sistemas	199.962.804,12	0,52	353.115.868,49	0,49	153.153.064,37	76,59
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	0,00	0,00	-798.648,00	-100,00
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	731.780.004,93	1,89	739.770.742,95	1,02	7.990.738,02	1,09
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,01	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00
Software Adquirido	0,00	0,00	393.985.330,63	0,54	393.985.330,63	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-249.761.724,52	-0,34	-249.761.724,52	0,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	3.946.072.959,01	10,19	11.667.271.721,63	16,10	7.721.198.762,62	195,67
TOTAL ACTIVOS	38.742.856.464,39	100,00	72.459.223.000,29	100,00	33.716.366.535,90	87,03

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO**

Diciembre 2016-2017

	<i>Diciembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Diciembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>PASIVO Y CAPITAL</u>						
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>						
Cuentas Por Pagar	440.405.611,33	1,14	337.510.033,36	0,47	-102.895.577,97	-23,36
Cuentas por Pagar- AMI-	125.027.058,92	0,32	272.717.729,70	0,38	147.690.670,78	118,13
Planillas Por Pagar	0,00	0,00	389.872,65	0,00	389.872,65	0,00
Retenciones Por Pagar	527.321.745,10	1,36	543.919.090,31	0,75	16.597.345,21	3,15
Ingresos Diferidos	11.966.444,46	0,03	15.269.786,33	0,02	3.303.341,87	27,61
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	3.499.124.883,00	9,03	20.646.612.720,00	28,49	17.147.487.837,00	490,05
Provisión Pago de Aguinaldo	316.880.295,05	0,82	371.638.693,04	0,51	54.758.397,99	17,28
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	4.920.726.037,86	12,70	22.188.057.925,39	30,62	17.267.331.887,53	350,91
<u>PASIVO FIJO</u>						
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
<u>OTROS PASIVOS</u>						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,06	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	89.752.719,53	0,23	137.276.225,30	0,19	47.523.505,77	52,95
TOTAL OTROS PASIVOS	114.065.791,40	0,29	161.589.297,17	0,22	47.523.505,77	41,66
TOTAL PASIVOS	5.034.791.829,26	13,00	22.349.647.222,56	30,84	17.314.855.393,30	343,90
<u>CAPITAL</u>						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	28.057.908.526,62	72,42	28.057.908.526,62	38,72	0,00	0,00
Superávit Ganado -AMI-	5.406.676.012,36	13,96	5.406.676.012,36	7,46	0,00	0,00
Superávit Donado	238.206.313,93	0,61	238.206.313,93	0,33	0,00	0,00
Utilidad del Período	0,00	0,00	16.401.511.142,60	22,64	16.401.511.142,60	0,00
TOTAL CAPITAL	33.708.064.635,13	87,00	50.109.575.777,73	69,16	16.401.511.142,60	48,66
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	38.742.856.464,39	100,00	72.459.223.000,29	100,00	33.716.366.535,90	87,03

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	7.551.439.139,88
Otros Derechos	359.236.274,22
Transferencias Corrientes	46.712.611.802,43
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00
Impuesto de Timbres	60.226.203,99
Venta de Bienes	423.966.389,49
Venta de Servicios	883.088.342,30
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.090.391.560,63
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	372.659.826,34
Multas y Remates	1.105.292,00
Multas y Remates -AMI-	374.538.844,41
Ingresos de Capital	58.474.812,20
Ingresos de Capital - AMI-	14.202.080,76
Otros Ingresos No Tributarios	563.790.611,14
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	1.224.211,44
TOTAL INGRESOS	70.279.785.391,23

GASTOS

Servicios Personales	39.211.754.974,53
Servicios Personales -AMI-	328.556.583,01
Servicios Generales	5.061.088.701,83
Servicios Generales- AMI-	459.152,00
Materiales y Suministros	1.217.703.474,80
Materiales y Suministros-AMI-	39.659.507,48
Depreciaciones y Amortizaciones	1.185.186.451,09
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	267.935.529,24
Transferencias	11.513.450,00
Becas a Estudiantes	3.229.590.030,07
Descuentos Sobre Ventas	81.687.469,05
Gastos de Ventas	200.758.081,01
Costo de la Mercadería Vendida	295.670.449,32
Costo de Libros de Matrícula.	818.647.044,72
Gastos Financieros	210.057.292,07
Gastos Financieros -AMI-	160.933.995,05
Otros Gastos Operativos	1.557.072.027,22
Otros Gastos Operativos-AMI-	36,14
TOTAL GASTOS	53.878.274.248,63
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	16.401.511.142,60

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Diciembre 2016 - Diciembre 2017

	<i>Diciembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Diciembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	7.290.885.320,53	12,52	7.551.439.139,88	10,74	260.553.819,35	3,57
Otros Derechos	324.141.085,86	0,56	359.236.274,22	0,51	35.095.188,36	10,83
Transferencias Corrientes	43.397.148.697,01	74,52	46.712.611.802,43	66,47	3.315.463.105,42	7,64
Transferencias -Proyectos AMI-	4.090.193.157,00	7,02	11.812.830.000,00	16,81	7.722.636.843,00	188,81
Impuesto de Timbres	50.379.436,94	0,09	60.226.203,99	0,09	9.846.767,05	19,55
Venta de Bienes	469.443.267,68	0,81	423.966.389,49	0,60	-45.476.878,19	-9,69
Venta de Servicios	1.404.203.884,98	2,41	883.088.342,30	1,26	-521.115.542,68	-37,11
Renta de Factores Productivos y Finan.	694.949.064,88	1,19	1.090.391.560,63	1,55	395.442.495,75	56,90
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	181.530.395,69	0,31	372.659.826,34	0,53	191.129.430,65	105,29
Multas y Remates	1.255.039,00	0,00	1.105.292,00	0,00	-149.747,00	-11,93
Multas y Remates -AMI-	0,00	0,00	374.538.844,41	0,53	374.538.844,41	0,00
Ingresos de Capital	14.036.735,94	0,02	58.474.812,20	0,08	44.438.076,26	316,58
Ingresos de Capital - AMI-	0,00	0,00	14.202.080,76	0,02	14.202.080,76	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	315.175.911,23	0,54	563.790.611,14	0,80	248.614.699,91	78,88
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	696.912,83	0,00	1.224.211,44	0,00	527.298,61	75,66
TOTAL INGRESOS	<u>58.234.038.909,57</u>	100,00	<u>70.279.785.391,23</u>	100,00	<u>12.045.746.481,66</u>	20,69
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	37.690.205.454,24	73,67	39.211.754.974,53	72,78	1.521.549.520,29	4,04
Servicios Personales-AMI-	375.501.468,93	0,73	328.556.583,01	0,61	-46.944.885,92	-12,50
Servicios Generales	4.801.607.542,10	9,39	5.061.088.701,83	9,39	259.481.159,73	5,40
Servicios Generales-AMI-	0,00	0,00	459.152,00	0,00	459.152,00	0,00
Materiales y Suministros	876.921.057,39	1,71	1.217.703.474,80	2,26	340.782.417,41	38,86
Materiales y Suministros-AMI-	138.644.693,05	0,27	39.659.507,48	0,07	-98.985.185,57	-71,39
Depreciaciones y Amortizaciones	866.671.363,88	1,69	1.185.186.451,09	2,20	318.515.087,21	36,75
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	150.895.016,79	0,29	267.935.529,24	0,50	117.040.512,45	77,56
Transferencias	24.109.170,27	0,05	11.513.450,00	0,02	-12.595.720,27	-52,24
Becas a Estudiantes	3.134.172.165,10	6,13	3.229.590.030,07	5,99	95.417.864,97	3,04
Descuentos sobre Ventas	86.983.706,13	0,17	81.687.469,05	0,15	-5.296.237,08	-6,09
Gastos de Ventas	190.890.300,57	0,37	200.758.081,01	0,37	9.867.780,44	5,17
Costo de la Mercadería Vendida	258.258.851,40	0,50	295.670.449,32	0,55	37.411.597,92	14,49
Costo de Libros de Matrícula.	743.176.453,46	1,45	818.647.044,72	1,52	75.470.591,26	10,16
Gastos Financieros	351.329.127,23	0,69	210.057.292,07	0,39	-141.271.835,16	-40,21
Gastos Financieros-AMI-	8.261.786,12	0,02	160.933.995,05	0,30	152.672.208,93	1.847,93
Otros Gastos Operativos	1.460.329.247,23	2,85	1.557.072.027,22	2,89	96.742.779,99	6,62
Otros Gastos Operativos -AMI-	36.423,76	0,00	36,14	0,00	-36.387,62	-99,90
TOTAL GASTOS	<u>51.157.993.827,65</u>	100,00	<u>53.878.274.248,63</u>	100,00	<u>2.720.280.420,98</u>	5,32
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	<u>7.076.045.081,92</u>	12,15	<u>16.401.511.142,60</u>	23,34	<u>9.325.466.060,68</u>	131,79

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Diciembre 2016 a Diciembre 2017

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
UTILIDAD NETA	16.401.511.142,60
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	26.337.599,30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	23.475.430,19
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1.083.227.260,70
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	267.221.734,54
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	216.044.157,99
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	85.917.659,00
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4.237.138,80
(+) Amortización Acumulada Software Adquirido	249.761.724,52
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.130.440.393,02
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.130.440.393,02
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	17.925.645.531,66
<u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u>	
Inversiones Temporales	1.022.380.577,17
Productos en Proceso Libros y Formularios	81.150.021,24
Mercancías en Consignación	2.489.636,68
Software Adquirido	324.430.037,49
Obras en Construcción	26.453.765,53
Depósitos Judiciales	798.648,00
Cuentas por Pagar-AMI-	147.690.670,78
Planillas por Pagar	389.872,65
Retenciones Por Pagar-AMI-	16.597.345,21
Ingresos Diferidos	3.303.341,87
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	17.147.487.837,00
Provisión Pagado de Aguinaldo	54.758.397,99
Depósitos Recibidos en Garantía	47.523.505,77
TOTAL DE OTRAS FUENTES	18.875.453.657,38
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	36.801.099.189,04
<u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	
Cuentas Por Cobrar	30.481.729,82
Cuentas por Cobrar-AMI-	183.088.175,73
Cuentas en Cobro Judicial	26.212.807,24
Intereses Acumulados Por Cobrar	200.472.888,64
Inventario, Existencia en Almacenes	455.837.521,22
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	46.044.738,80
Control Crédito BIRF No. 81964-CR-AMI-	17.147.487.837,00
Gastos Pagados por Anticipado	109.234.779,59
Biblioteca	40.942.844,65
Mobiliario Maquinaria y Equipo	880.068.287,97
Mobiliario Maquinaria y Equipo-AMI-	1.923.653.850,34
Edificios e Instalaciones	135.190.541,18
Obras en Construcción-AMI-	7.442.135.612,65
Depósitos Pagados en Garantía	948.155,00
Desarrollo de Sistemas	153.153.064,37
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	7.990.738,02
Software Adquirido	393.985.330,63
Cuentas por Pagar	102.895.577,97
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	29.284.591.875,54
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	7.516.507.313,50

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Diciembre 2016 a Diciembre 2017

FUENTES DE EFECTIVO	Diciembre 2016	Diciembre 2017	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	0,00	16.401.511.142,60	16.401.511.142,60
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	52.228.088,26	78.565.687,56	26.337.599,30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	212.562.175,91	236.037.606,10	23.475.430,19
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5.585.072.011,53	6.668.299.272,23	1.083.227.260,70
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	184.849.474,58	452.071.209,12	267.221.734,54
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	216.044.157,99	0,00	216.044.157,99
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	805.190.243,45	891.107.902,45	85.917.659,00
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	99.391.702,56	103.628.841,36	4.237.138,80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	249.761.724,52	249.761.724,52
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.220.461.582,63	2.350.901.975,65	1.130.440.393,02
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.220.461.582,63	2.350.901.975,65	1.130.440.393,02
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	6.723.249.538,30	25.080.983.385,94	17.925.645.531,66
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	6.640.115.223,22	5.617.734.646,05	1.022.380.577,17
Productos en Proceso Libros y Formularios	408.314.519,88	327.164.498,64	81.150.021,24
Mercancías en Consignación	4.644.236,92	2.154.600,24	2.489.636,68
Software Adquirido	324.430.037,49	0,00	324.430.037,49
Obras en Construcción	662.700.021,54	636.246.256,01	26.453.765,53
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Cuentas por Pagar-AMI-	125.027.058,92	272.717.729,70	147.690.670,78
Planillas Por Pagar	0,00	389.872,65	389.872,65
Retenciones Por Pagar	527.321.745,10	543.919.090,31	16.597.345,21
Ingresos Diferidos	11.966.444,46	15.269.786,33	3.303.341,87
Ingresos Diferidos - AMI-	3.499.124.883,00	20.646.612.720,00	17.147.487.837,00
Provisión Pago de Aguinaldo	316.880.295,05	371.638.693,04	54.758.397,99
Depósitos Recibidos en Garantía	89.752.719,53	137.276.225,30	47.523.505,77
TOTAL DE OTRAS FUENTES	12.611.075.833,11	28.571.124.118,27	18.875.453.657,38
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	19.334.325.371,41	53.652.107.504,21	36.801.099.189,04
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Cuentas Por Cobrar	412.573.477,35	443.055.207,17	30.481.729,82
Cuentas Por Cobrar-AMI-	152.562.960,03	335.651.135,76	183.088.175,73
Cuentas en Cobro Judicial	31.528.200,69	57.741.007,93	26.212.807,24
Intereses Acumulados Por Cobrar	71.035,30	200.543.923,94	200.472.888,64
Inventario,Existencias en Almacenes	4.157.658.382,03	4.613.495.903,25	455.837.521,22
Mercancías en Tránsito	0,00	4.767.394,72	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	0,00	46.044.738,80	46.044.738,80
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	3.499.124.883,00	20.646.612.720,00	17.147.487.837,00
Gastos Pagados por Adelantado	407.248.772,20	516.483.551,79	109.234.779,59
Biblioteca	479.295.878,57	520.238.723,22	40.942.844,65
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.595.399.128,55	11.475.467.416,52	880.068.287,97
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.455.033.575,54	3.378.687.425,88	1.923.653.850,34
Edificaciones e Instalaciones	4.662.878.769,13	4.798.069.310,31	135.190.541,18
Obras en Construcción-AMI-	2.324.813.313,39	9.766.948.926,04	7.442.135.612,65
Depósitos Pagados en Garantía	22.330.492,53	23.278.647,53	948.155,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	199.962.804,12	353.115.868,49	153.153.064,37
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	731.780.004,93	739.770.742,95	7.990.738,02
Software Adquirido	0,00	393.985.330,63	393.985.330,63
Cuentas Por Pagar	440.405.611,33	337.510.033,36	102.895.577,97
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	29.572.667.288,69	58.651.468.008,29	29.284.591.875,54
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-10.238.341.917,28	-4.999.360.504,08	7.516.507.313,50

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

Universidad Estatal a Distancia
Oficina de Contabilidad
Balance de Comprobación Después del Cierre
Diciembre 2017

Descripción	Saldo Anterior	Movimientos	Saldo Actual
Caja	375.916.730,00	1.511.470,00	377.428.200,00
Caja	0,00	0,00	0,00
Bancos	9.295.349.376,52	740.855.737,28	10.036.205.113,80
Bancos - AMI	4.682.250.991,36	-704.313.966,05	3.977.937.025,31
Inversiones Temporales	8.775.568.664,80	-3.157.834.018,75	5.617.734.646,05
Recursos en Custodia Temporal	653.011.169,99	0,00	653.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	131.194.511,50	-37.093.777,40	94.100.734,10
Cuentas Por Cobrar	347.635.337,58	95.419.869,59	443.055.207,17
Cuentas Por Cobrar-AMI-	347.754.305,01	-12.103.169,25	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	41.731.202,70	36.834.484,86	78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	49.018.775,20	8.722.232,73	57.741.007,93
Intereses Acumulados Por Cobrar	437.672.541,62	-237.128.617,68	200.543.923,94
Inventario, Existencias en Almacenes	4.476.443.267,00	137.052.636,25	4.613.495.903,25
Inventario, Existencias en Almacenes AMI	2.933.995,63	0,00	2.933.995,63
Productos en Proceso Libros y Formulario	413.349.356,56	-86.184.857,92	327.164.498,64
Mercancías en Consignación	2.223.598,86	-68.998,62	2.154.600,24
Mercancías en Tránsito	0,00	4.767.394,72	4.767.394,72
Control Costos en Proceso EDITORIAL	4.784.485,05	41.260.253,75	46.044.738,80
Control Especial Fondo Educación	3.718.221.630,45	-3.718.221.630,45	0,00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR - AMI	20.646.612.720,00	0,00	20.646.612.720,00
Gastos Pagados por Anticipado	548.188.034,76	-31.704.482,97	516.483.551,79
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00
Biblioteca	520.238.723,22	0,00	520.238.723,22
Depreciación Acumulada Biblioteca	233.995.647,04	2.041.959,06	236.037.606,10
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.423.990.572,25	51.476.844,27	11.475.467.416,52
Mobiliario Maquinaria y Equipo - AMI	3.346.141.252,68	32.546.173,20	3.378.687.425,88
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	6.572.759.042,42	95.540.229,81	6.668.299.272,23
Deprec. Acumula. Mob-Maq. y Equipo - AMI	422.323.399,24	29.747.809,88	452.071.209,12
Edificios e Instalaciones	4.798.069.310,31	0,00	4.798.069.310,31
Depreciación Acumulada de Edificios	883.796.779,51	7.311.122,94	891.107.902,45
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,00	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	103.275.746,46	353.094,90	103.628.841,36
Terrenos	989.414.414,05	0,00	989.414.414,05
Cargos Diferidos	0,00	0,00	0,00
Obras en Construcción	636.246.256,01	0,00	636.246.256,01
Obras en Construcción-AMI-	9.191.058.981,23	575.889.944,81	9.766.948.926,04
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53	0,00	23.278.647,53
Desarrollo de Sistemas - AMI	287.569.572,99	65.546.295,50	353.115.868,49
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	731.780.004,93	7.990.738,02	739.770.742,95
Juicios Pendientes Casos -INS	2.945.549,50	0,00	2.945.549,50
Software Adquirido	393.792.830,63	192.500,00	393.985.330,63
Depreciación Acumulada Software Adquirido	246.473.446,48	3.288.278,04	249.761.724,52

Universidad Estatal a Distancia
Oficina de Contabilidad
Balance de Comprobación Después del Cierre
Diciembre 2017

Descripción	Saldo Anterior	Movimientos	Saldo Actual
Cuentas Por Pagar	637.010.163,79	-299.500.130,43	337.510.033,36
Cuentas por Pagar - AMI	297.567.396,49	-24.849.666,79	272.717.729,70
Planillas Por Pagar	389.872,65	0,00	389.872,65
Retenciones Por Pagar	1.050.035.780,82	-506.116.690,51	543.919.090,31
Retenciones Por Pagar -AMI	23.378.294,26	-23.378.294,26	0,00
Ingresos Diferidos	4.061.023.814,10	-4.045.754.027,77	15.269.786,33
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	20.646.612.720,00	0,00	20.646.612.720,00
Provisión Pago de Aguinaldo	2.434.898.535,44	-2.063.259.842,40	371.638.693,04
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,00	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	137.516.152,08	-239.926,78	137.276.225,30
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,00	5.273.782,22
Superávit Ganado	28.057.908.526,62	4.623.600.982,57	32.681.509.509,19
Superavit Ganado - AMI	5.406.676.012,36	11.777.910.160,03	17.184.586.172,39
Superávit Donado	238.206.313,93	0,00	238.206.313,93
Derechos Y Tasas Administrativas	7.513.080.995,28	-7.513.080.995,28	0,00
Otros Derechos	334.902.464,82	-334.902.464,82	0,00
Transferencias Corrientes	42.579.011.550,98	-42.579.011.550,98	0,00
Transferencias - Proyectos AMI	11.812.830.000,00	-11.812.830.000,00	0,00
Impuesto de Timbres	57.549.167,88	-57.549.167,88	0,00
Venta de Bienes	408.449.852,50	-408.449.852,50	0,00
Venta de Servicios	856.062.585,22	-856.062.585,22	0,00
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.000.442.470,65	-1.000.442.470,65	0,00
Renta de Factores Productivos y Fin. AMI	347.503.328,74	-347.503.328,74	0,00
Multas y Remates	1.007.492,00	-1.007.492,00	0,00
Multas y Remates	374.538.844,41	-374.538.844,41	0,00
Ingresos de Capital	58.474.812,20	-58.474.812,20	0,00
Ingresos de Capital - AMI	14.202.080,76	-14.202.080,76	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	517.319.288,92	-517.319.288,92	0,00
Otros Ingresos No Tributarios AMI	1.224.210,50	-1.224.210,50	0,00
Servicios Personales	36.890.582.676,28	-36.890.582.676,28	0,00
Servicios Personales - AMI	274.030.258,55	-274.030.258,55	0,00
Servicios Generales	4.668.601.910,50	-4.668.601.910,50	0,00
Servicios Generales	459.152,00	-459.152,00	0,00
Materiales y Suministros	1.150.985.008,54	-1.150.985.008,54	0,00
Materiales y suministros AMI	39.659.507,48	-39.659.507,48	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	1.076.651.766,34	-1.076.651.766,34	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones -AMI	238.187.719,36	-238.187.719,36	0,00
Transferencias	6.393.450,00	-6.393.450,00	0,00
Becas a Estudiantes	3.229.476.500,07	-3.229.476.500,07	0,00
Descuentos Sobre Ventas	80.022.746,90	-80.022.746,90	0,00
Gastos de Ventas	191.410.966,72	-191.410.966,72	0,00
Costo de la Mercadería Vendida	282.721.184,64	-282.721.184,64	0,00
Costo de Libros de Matrícula.	817.537.664,42	-817.537.664,42	0,00

Universidad Estatal a Distancia
Oficina de Contabilidad
Balance de Comprobación Después del Cierre
Diciembre 2017

Descripción	Saldo Anterior	Movimientos	Saldo Actual
Gastos Indirec.de Fabric.Libros y Form.	0,00	0,00	0,00
Gastos Financieros	207.989.626,16	-207.989.626,16	0,00
Gastos Financieros - AMI	159.003.318,21	-159.003.318,21	0,00
Otros Gastos Operativos	727.934.715,81	-727.934.715,81	0,00
Otros Gastos Operativos - AMI	0,76	-0,76	0,00
Cuentas de Orden Deudoras	1.756.945.664,55	593.956.311,11	2.350.901.975,66
Cuentas de Orden Acredoras	1.756.945.664,55	593.956.311,11	2.350.901.975,66

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO DESPUES DEL CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2017

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	377.428.200,00
Bancos	10.036.205.113,80
Bancos - AMI-	3.977.937.025,31
Inversiones Temporales	5.617.734.646,05
Recursos en Custodia Temporal	653.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	94.100.734,10
Cuentas Por Cobrar	443.055.207,17
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	57.741.007,93
Intereses Acumulados Por Cobrar	200.543.923,94
Inventario, Existencias en Almacenes	4.613.495.903,25
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63
Productos en Proceso Libros y Formulario	327.164.498,64
Mercancías en Consignación	2.154.600,24
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	20.646.612.720,00
Gastos Pagados por Anticipado	516.483.551,79

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 47.874.499.879,56

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	520.238.723,22
Depreciación Acumulada Biblioteca	-236.037.606,10
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.475.467.416,52
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.668.299.272,23
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	3.378.687.425,88
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-452.071.209,12
Edificios e Instalaciones	4.798.069.310,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-891.107.902,45
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-103.628.841,36
Terrenos	989.414.414,05

TOTAL ACTIVO FIJO 12.917.451.399,10

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	636.246.256,01
Obras en Construcción-AMI-	9.766.948.926,04
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	739.770.742,95
Juicios Pendientes Casos -INS-	2.945.549,50
Software Adquirido	393.985.330,63
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-249.761.724,52

TOTAL OTROS ACTIVOS 11.667.271.721,63

TOTAL ACTIVOS 72.459.223.000,29

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO DESPUES DEL CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2017

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	337.510.033,36
Cuentas Por Pagar- AMI-	272.717.729,70
Planillas por Pagar	389.872,65
Retenciones Por Pagar	543.919.090,31
Ingresos Diferidos	15.269.786,33
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	20.646.612.720,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>371.638.693,04</u>
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>22.188.057.925,39</u>

PASIVO FIJO

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVO FIJO	<u>0,00</u>

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>137.276.225,30</u>
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>161.589.297,17</u>

TOTAL PASIVOS

22.349.647.222,56

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	32.681.509.509,19
Superávit Ganado - AMI-	17.184.586.172,39
Superávit Donado	<u>238.206.313,93</u>
TOTAL CAPITAL	<u>50.109.575.777,73</u>

TOTAL PASIVO Y CAPITAL

72.459.223.000,29

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Diciembre 2016 a Diciembre 2017

	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2016</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2017</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	328.368.536,49	0,85	377.428.200,00	0,52	49.059.663,51	14,94
Bancos	5.658.777.246,51	14,61	10.036.205.113,80	13,85	4.377.427.867,29	77,36
Bancos -AMI-	1.570.461.399,13	4,05	3.977.937.025,31	5,49	2.407.475.626,18	153,30
Inversiones Temporales	6.640.115.223,22	17,14	5.617.734.646,05	7,75	-1.022.380.577,17	-15,40
Recursos en Custodia Temporal	53.783.249,55	0,14	653.011.169,99	0,90	599.227.920,44	1.114,15
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	10.784.498,02	0,03	94.100.734,10	0,13	83.316.236,08	772,56
Cuentas Por Cobrar	412.573.477,35	1,06	443.055.207,17	0,61	30.481.729,82	7,39
Cuentas Por Cobrar- AMI-	152.562.960,03	0,39	335.651.135,76	0,46	183.088.175,73	120,01
Estimación para Cuentas Incobrables	-52.228.088,26	-0,13	-78.565.687,56	-0,11	-26.337.599,30	50,43
Cuentas en Cobro Judicial	31.528.200,69	0,08	57.741.007,93	0,08	26.212.807,24	83,14
Intereses Acumulados Por Cobrar	71.035,30	0,00	200.543.923,94	0,28	200.472.888,64	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	4.157.658.382,03	10,73	4.613.495.903,25	6,37	455.837.521,22	10,96
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63	0,01	2.933.995,63	0,00	0,00	0,00
Productos en Proceso Libros y Formulario	408.314.519,88	1,05	327.164.498,64	0,45	-81.150.021,24	-19,87
Mercancías en Consignación	4.644.236,92	0,01	2.154.600,24	0,00	-2.489.636,68	-53,61
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	4.767.394,72	0,01	4.767.394,72	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	0,00	0,00	46.044.738,80	0,06	46.044.738,80	0,00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	3.499.124.883,00	9,03	20.646.612.720,00	28,49	17.147.487.837,00	490,05
Gastos Pagados por Anticipado	407.248.772,20	1,05	516.483.551,79	0,71	109.234.779,59	26,82
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	23.286.722.527,69	60,11	47.874.499.879,56	66,07	24.587.777.351,87	105,59
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	479.295.878,57	1,24	520.238.723,22	0,72	40.942.844,65	8,54
Depreciación Acumulada Biblioteca	-212.562.175,91	-0,55	-236.037.606,10	-0,33	-23.475.430,19	11,04
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.595.399.128,55	27,35	11.475.467.416,52	15,84	880.068.287,97	8,31
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.585.072.011,53	-14,42	-6.668.299.272,23	-9,20	-1.083.227.260,70	19,40
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.455.033.575,54	3,76	3.378.687.425,88	4,66	1.923.653.850,34	132,21
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-184.849.474,58	-0,48	-452.071.209,12	-0,62	-267.221.734,54	144,56
Software Adquirido	324.430.037,49	0,84	0,00	0,00	-324.430.037,49	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-216.044.157,99	-0,56	0,00	0,00	216.044.157,99	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.662.878.769,13	12,04	4.798.069.310,31	6,62	135.190.541,18	2,90
Depreciación Acumulada de Edificios	-805.190.243,45	-2,08	-891.107.902,45	-1,23	-85.917.659,00	10,67
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,28	106.715.940,38	0,15	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-99.391.702,56	-0,26	-103.628.841,36	-0,14	-4.237.138,80	4,26
Terrenos	989.414.414,05	2,55	989.414.414,05	1,37	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO	11.510.060.977,69	29,71	12.917.451.399,10	17,83	1.407.390.421,41	12,23
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Obras en Construcción	662.700.021,54	1,71	636.246.256,01	0,88	-26.453.765,53	-3,99
Obras en Construcción-AMI-	2.324.813.313,39	6,00	9.766.948.926,04	13,48	7.442.135.612,65	320,12
Depósitos Pagados En Garantía	22.330.492,53	0,06	23.278.647,53	0,03	948.155,00	4,25
Desarrollo de Sistemas	199.962.804,12	0,52	353.115.868,49	0,49	153.153.064,37	76,59
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	0,00	0,00	-798.648,00	-100,00
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	731.780.004,93	1,89	739.770.742,95	1,02	7.990.738,02	1,09
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,01	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00
Software Adquirido	0,00	0,00	393.985.330,63	0,54	393.985.330,63	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-249.761.724,52	-0,34	-249.761.724,52	0,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	3.946.072.959,01	10,19	11.667.271.721,63	16,10	7.721.198.762,62	195,67
TOTAL ACTIVOS	38.742.856.464,39	100,00	72.459.223.000,29	100,00	33.716.366.535,90	87,03

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

Diciembre 2016 a Diciembre 2017

	<i>Diciembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Diciembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>PASIVO Y CAPITAL</u>						
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>						
Cuentas Por Pagar	440.405.611,33	1,14	337.510.033,36	0,47	-102.895.577,97	-23,36
Cuentas por Pagar- AMI-	125.027.058,92	0,32	272.717.729,70	0,38	147.690.670,78	118,13
Planillas Por Pagar	0,00	0,00	389.872,65	0,00	389.872,65	0,00
Retenciones Por Pagar	527.321.745,10	1,36	543.919.090,31	0,75	16.597.345,21	3,15
Ingresos Diferidos	11.966.444,46	0,03	15.269.786,33	0,02	3.303.341,87	27,61
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	3.499.124.883,00	9,03	20.646.612.720,00	28,49	17.147.487.837,00	490,05
Provisión Pago de Aguinaldo	316.880.295,05	0,82	371.638.693,04	0,51	54.758.397,99	17,28
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	4.920.726.037,86	12,70	22.188.057.925,39	30,62	17.267.331.887,53	350,91
<u>PASIVO FIJO</u>						
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
<u>OTROS PASIVOS</u>						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,06	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	89.752.719,53	0,23	137.276.225,30	0,19	47.523.505,77	52,95
TOTAL OTROS PASIVOS	114.065.791,40	0,29	161.589.297,17	0,22	47.523.505,77	41,66
TOTAL PASIVOS	5.034.791.829,26	13,00	22.349.647.222,56	30,84	17.314.855.393,30	343,90
<u>CAPITAL</u>						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	28.057.908.526,62	72,42	32.681.509.509,19	45,10	4.623.600.982,57	16,48
Superávit Ganado -AMI-	5.406.676.012,36	13,96	17.184.586.172,39	23,72	11.777.910.160,03	217,84
Superávit Donado	238.206.313,93	0,61	238.206.313,93	0,33	0,00	0,00
TOTAL CAPITAL	33.708.064.635,13	87,00	50.109.575.777,73	69,16	16.401.511.142,60	48,66
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	38.742.856.464,39	100,00	72.459.223.000,29	100,00	33.716.366.535,90	87,03

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General