

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)
Diciembre 2018

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	385.226.870,00
Bancos	7.650.038.862,79
Bancos - AMI-	3.288.981.654,78
Inversiones Temporales	10.683.273.147,63
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	57.052.164,97
Cuentas Por Cobrar	480.757.665,69
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.823.592,83
Cuentas en Cobro Judicial	55.452.782,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	448.665.518,90
Inventario, Existencias en Almacenes	4.433.508.430,61
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	72.132.418,91
Productos en Proceso Libros y Formulario	356.558.485,53
Mercancías en Consignación	4.150.459,86
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	555.878.067,61
Gastos Pagados por Anticipado	595.542.633,49

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 29.333.825.270,70

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	557.805.386,26
Depreciación Acumulada Biblioteca	-261.322.253,58
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.573.883.981,59
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.947.859.680,58
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	5.332.506.632,13
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-889.996.359,62
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-976.337.401,24
Terrenos	1.376.745.693,85
Obras en Construcción	1.033.859.267,81
Obras en Construcción- AMI-	12.974.203.056,08

TOTAL ACTIVO FIJO 29.857.271.342,01

OTROS ACTIVOS

Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49
Depósitos Pagados En Garantía	21.928.647,53
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	803.011.533,94
Software Adquirido	424.306.431,64
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-286.047.115,76

TOTAL OTROS ACTIVOS 1.317.057.490,84

TOTAL ACTIVOS 60.508.154.103,55

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)
Diciembre 2018

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	330.290.117,37
Cuentas Por Pagar- AMI-	202.547.408,86
Planillas por Pagar	854.929,80
Retenciones Por Pagar	562.277.032,74
Ingresos Diferidos	45.754.371,14
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>400.922.514,49</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 1.542.646.374,40

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>101.759.744,01</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 126.072.815,88

TOTAL PASIVOS 1.668.719.190,28

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	244.782.802,73
UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-	4.692.391.057,86
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>4.030.891.588,88</u>

TOTAL CAPITAL 58.839.434.913,27

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 60.508.154.103,55

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Diciembre 2017 a Diciembre 2018

ACTIVOS	Diciembre	PORC.	Diciembre	PORC.	DIFERENCIA	PORC.
	2017	TOTAL	2018	TOTAL	ABSOLUTA	
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	377.428.200,00	0,52	385.226.870,00	0,64	7.798.670,00	2,07
Bancos	10.036.205.113,80	13,85	7.650.038.862,79	12,64	-2.386.166.251,01	-23,78
Bancos -AMI-	3.977.937.025,31	5,49	3.288.981.654,78	5,44	-688.955.370,53	-17,32
Inversiones Temporales	5.617.734.646,05	7,75	10.683.273.147,63	17,66	5.065.538.501,58	90,17
Recursos en Custodia Temporal	653.011.169,99	0,90	16.011.169,99	0,03	-637.000.000,00	-97,55
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	94.100.734,10	0,13	57.052.164,97	0,09	-37.048.569,13	-39,37
Cuentas Por Cobrar	443.055.207,17	0,61	480.757.665,69	0,79	37.702.458,52	8,51
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	0,46	335.651.135,76	0,55	0,00	0,00
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56	-0,11	-89.823.592,83	-0,15	-11.257.905,27	14,33
Cuentas en Cobro Judicial	57.741.007,93	0,08	55.452.782,29	0,09	-2.288.225,64	-3,96
Intereses Acumulados Por Cobrar	200.543.923,94	0,28	448.665.518,90	0,74	248.121.594,96	123,72
Inventario, Existencias en Almacenes	4.613.495.903,25	6,37	4.433.508.430,61	7,33	-179.987.472,64	-3,90
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63	0,00	72.132.418,91	0,12	69.198.423,28	2.358,50
Productos en Proceso Libros y Formulario	327.164.498,64	0,45	356.558.485,53	0,59	29.393.986,89	8,98
Mercancías en Consignación	2.154.600,24	0,00	4.150.459,86	0,01	1.995.859,62	92,63
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	0,01	4.767.394,72	0,01	0,00	0,00
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	555.878.067,61	0,92	555.878.067,61	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	46.044.738,80	0,06	0,00	0,00	-46.044.738,80	-100,00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	20.646.612.720,00	28,49	0,00	0,00	-20.646.612.720,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	516.483.551,79	0,71	595.542.633,49	0,98	79.059.081,70	15,31
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	47.874.499.879,56	66,07	29.333.825.270,70	48,48	-18.540.674.608,86	-38,73
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	520.238.723,22	0,72	557.805.386,26	0,92	37.566.663,04	7,22
Depreciación Acumulada Biblioteca	-236.037.606,10	-0,33	-261.322.253,58	-0,43	-25.284.647,48	10,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.475.467.416,52	15,84	12.573.883.981,59	20,78	1.098.416.565,07	9,57
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.668.299.272,23	-9,20	-6.947.859.680,58	-11,48	-279.560.408,35	4,19
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	3.378.687.425,88	4,66	5.332.506.632,13	8,81	1.953.819.206,25	57,83
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-452.071.209,12	-0,62	-889.996.359,62	-1,47	-437.925.150,50	96,87
Edificios e Instalaciones	4.798.069.310,31	6,62	5.083.780.019,31	8,40	285.710.709,00	5,95
Depreciación Acumulada de Edificios	-891.107.902,45	-1,23	-976.337.401,24	-1,61	-85.229.498,79	9,56
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,15	0,00	0,00	-106.715.940,38	-100,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-103.628.841,36	-0,14	0,00	0,00	103.628.841,36	-100,00
Terrenos	989.414.414,05	1,37	1.376.745.693,85	2,28	387.331.279,80	39,15
Obras en Construcción	0,00	0,00	1.033.859.267,81	1,71	1.033.859.267,81	0,00
Obras en Construcción -AMI-	0,00	0,00	12.974.203.056,08	21,44	12.974.203.056,08	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO	12.917.451.399,10	17,83	29.857.271.342,01	49,34	16.939.819.942,91	131,14
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	636.246.256,01	0,88	0,00	0,00	-636.246.256,01	-100,00
Obras en Construcción-AMI-	9.766.948.926,04	13,48	0,00	0,00	-9.766.948.926,04	-100,00
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53	0,03	21.928.647,53	0,04	-1.350.000,00	-5,80
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49	0,49	353.115.868,49	0,58	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	739.770.742,95	1,02	803.011.533,94	1,33	63.240.790,99	8,55
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00	-2.945.549,50	-100,00
Software Adquirido	393.985.330,63	0,54	424.306.431,64	0,70	30.321.101,01	7,70
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-249.761.724,52	-0,34	-286.047.115,76	-0,47	-36.285.391,24	14,53
TOTAL OTROS ACTIVOS	11.667.271.721,63	16,10	1.317.057.490,84	2,18	-10.350.214.230,79	-88,71
TOTAL ACTIVOS	72.459.223.000,29	100,00	60.508.154.103,55	100,00	-11.951.068.896,74	-16,49

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

Diciembre 2017 a Diciembre 2018

ACTIVOS	<i>Diciembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Diciembre 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	337.510.033,36	0,47	330.290.117,37	0,55	-7.219.915,99	-2,14
Cuentas por Pagar- AMI-	272.717.729,70	0,38	202.547.408,86	0,33	-70.170.320,84	-25,73
Planillas Por Pagar	389.872,65	0,00	854.929,80	0,00	465.057,15	119,28
Retenciones Por Pagar	543.919.090,31	0,75	562.277.032,74	0,93	18.357.942,43	3,38
Ingresos Diferidos	15.269.786,33	0,02	45.754.371,14	0,08	30.484.584,81	199,64
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	20.646.612.720,00	28,49	0,00	0,00	-20.646.612.720,00	-100,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>371.638.693,04</u>	0,51	<u>400.922.514,49</u>	0,66	<u>29.283.821,45</u>	7,88
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>22.188.057.925,39</u>	30,62	<u>1.542.646.374,40</u>	2,55	<u>-20.645.411.550,99</u>	-93,05
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	
TOTAL PASIVO FIJO	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,03	24.313.071,87	0,04	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>137.276.225,30</u>	0,19	<u>101.759.744,01</u>	0,17	<u>-35.516.481,29</u>	-25,87
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>161.589.297,17</u>	0,22	<u>126.072.815,88</u>	0,21	<u>-35.516.481,29</u>	-21,98
TOTAL PASIVOS	<u>22.349.647.222,56</u>	30,84	<u>1.668.719.190,28</u>	2,76	<u>-20.680.928.032,28</u>	-92,53
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	32.681.509.509,19	45,10	32.681.509.509,19	54,01	0,00	0,00
Superávit Ganado -AMI-	17.184.586.172,39	23,72	17.184.586.172,39	28,40	0,00	0,00
Superávit Donado	238.206.313,93	0,33	244.782.802,73	0,40	6.576.488,80	2,76
Utilidad del Período	<u>0,00</u>	0,00	<u>8.723.282.646,74</u>	14,42	<u>8.723.282.646,74</u>	0,00
TOTAL CAPITAL	<u>50.109.575.777,73</u>	69,16	<u>58.839.434.913,27</u>	97,24	<u>8.729.859.135,54</u>	17,42
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>72.459.223.000,29</u>	100,00	<u>60.508.154.103,55</u>	100,00	<u>-11.951.068.896,74</u>	-16,49

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 del 2018

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	8.214.387.897,76
Otros Derechos	354.434.361,02
Transferencias Corrientes	48.624.139.054,60
Transferencias -Proyectos AMI-	5.663.700.000,00
Impuesto de Timbres	74.078.410,86
Venta de Bienes	359.464.218,61
Venta de Servicios	1.184.020.847,31
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.376.459.185,32
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	450.657.534,67
Multas y Remates	38.097.757,25
Multas y Remates - AMI-	110.505.755,72
Ingresos de Capital	38.920.436,17
Otros Ingresos No Tributarios	623.428.169,76
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.333.353,90
TOTAL INGRESOS	67.113.626.982,95

GASTOS

Servicios Personales	41.298.054.190,08
Servicios Personales -AMI-	449.060.950,39
Servicios Generales	5.612.275.968,95
Servicios Generales -AMI-	12.308.614,80
Materiales y Suministros	1.034.852.512,81
Materiales y Suministros-AMI-	543.250.977,18
Depreciaciones y Amortizaciones	1.003.423.185,76
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	439.448.807,60
Transferencias	7.131.120,00
Becas a Estudiantes	4.046.433.302,74
Descuentos Sobre Ventas	72.526.843,09
Gastos de Ventas	181.826.256,81
Costo de la Mercadería Vendida	302.994.389,93
Costo de Libros de Matrícula.	954.889.168,32
Gastos Financieros	226.501.845,63
Gastos Financieros -AMI-	87.193.159,47
Otros Gastos Operativos	2.115.629.965,66
Otros Gastos Operativos -AMI-	2.543.076,99
TOTAL GASTOS	58.390.344.336,21
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	8.723.282.646,74

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Diciembre 2017 a Diciembre 2018

	<i>Diciembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Diciembre 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	7.551.439.139,88	10,74	8.214.387.897,76	12,24	662.948.757,88	8,78
Otros Derechos	359.236.274,22	0,51	354.434.361,02	0,53	-4.801.913,20	-1,34
Transferencias Corrientes	46.712.611.802,43	66,47	48.624.139.054,60	72,45	1.911.527.252,17	4,09
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00	16,81	5.663.700.000,00	8,44	-6.149.130.000,00	-52,05
Impuesto de Timbres	60.226.203,99	0,09	74.078.410,86	0,11	13.852.206,87	23,00
Venta de Bienes	423.966.389,49	0,60	359.464.218,61	0,54	-64.502.170,88	-15,21
Venta de Servicios	883.088.342,30	1,26	1.184.020.847,31	1,76	300.932.505,01	34,08
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.090.391.560,63	1,55	1.376.459.185,32	2,05	286.067.624,69	26,24
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	372.659.826,34	0,53	450.657.534,67	0,67	77.997.708,33	20,93
Multas y Remates	1.105.292,00	0,00	38.097.757,25	0,06	36.992.465,25	3.346,85
Multas y Remates - AMI-	374.538.844,41	0,53	110.505.755,72	0,16	-264.033.088,69	-70,50
Ingresos de Capital	58.474.812,20	0,08	38.920.436,17	0,06	-19.554.376,03	-33,44
Ingresos de Capital -AMI-	14.202.080,76	0,02	0,00	0,00	-14.202.080,76	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	563.790.611,14	0,80	623.428.169,76	0,93	59.637.558,62	10,58
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.224.211,44	0,00	1.333.353,90	0,00	109.142,46	8,92
TOTAL INGRESOS	70.279.785.391,23	100,00	67.113.626.982,95	100,00	-3.166.158.408,28	-4,51
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	39.211.754.974,53	72,78	41.298.054.190,08	70,73	2.086.299.215,55	5,32
Servicios Personales-AMI-	328.556.583,01	0,61	449.060.950,39	0,77	120.504.367,38	36,68
Servicios Generales	5.061.088.701,83	9,39	5.612.275.968,95	9,61	551.187.267,12	10,89
Servicios Generales -AMI-	459.152,00	0,00	12.308.614,80	0,02	11.849.462,80	2.580,73
Materiales y Suministros	1.217.703.474,80	2,26	1.034.852.512,81	1,77	-182.850.961,99	-15,02
Materiales y Suministros -AMI-	39.659.507,48	0,07	543.250.977,18	0,93	503.591.469,70	1.269,79
Depreciaciones y Amortizaciones	1.185.186.451,09	2,20	1.003.423.185,76	1,72	-181.763.265,33	-15,34
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	267.935.529,24	0,50	439.448.807,60	0,75	171.513.278,36	64,01
Transferencias	11.513.450,00	0,02	7.131.120,00	0,01	-4.382.330,00	-38,06
Becas a Estudiantes	3.229.590.030,07	5,99	4.046.433.302,74	6,93	816.843.272,67	25,29
Descuentos sobre Ventas	81.687.469,05	0,15	72.526.843,09	0,12	-9.160.625,96	-11,21
Gastos de Ventas	200.758.081,01	0,37	181.826.256,81	0,31	-18.931.824,20	-9,43
Costo de la Mercadería Vendida	295.670.449,32	0,55	302.994.389,93	0,52	7.323.940,61	2,48
Costo de Libros de Matrícula.	818.647.044,72	1,52	954.889.168,32	1,64	136.242.123,60	16,64
Gastos Financieros	210.057.292,07	0,39	226.501.845,63	0,39	16.444.553,56	7,83
Gastos Financieros-AMI-	160.933.995,05	0,30	87.193.159,47	0,15	-73.740.835,58	-45,82
Otros Gastos Operativos	1.557.072.027,22	2,89	2.115.629.965,66	3,62	558.557.938,44	35,87
Otros Gastos Operativos -AMI-	36,14	0,00	2.543.076,99	0,00	2.543.040,85	0,00
TOTAL GASTOS	53.878.274.248,63	100,00	58.390.344.336,21	100,00	4.512.070.087,58	8,37
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	16.401.511.142,60	23,34	8.723.282.646,74	13,00	-7.678.228.495,86	-46,81

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Diciembre 2017 a Diciembre 2018**

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	DIFERENCIA
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
UTILIDAD NETA	8.723.282.646,74
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	11.257.905,27
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	25.284.647,48
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	279.560.408,35
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	437.925.150,50
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	85.229.498,79
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-103.628.841,36
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	36.285.391,24
(-) Cuentas de Orden Deudoras	-1.402.329.111,75
(+) Cuentas de Orden Acredoras	-1.402.329.111,75
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	<u>9.495.196.807,01</u>
<u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u>	
Cuentas en Cobro Judicial	2.288.225,64
Inventario, Existencias en Almacenes	179.987.472,64
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	20.646.612.720,00
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Obras en Construcción	636.246.256,01
Obras en Construcción -AMI-	9.766.948.926,04
Deósitos Pagados en Garantía	1.350.000,00
Juicios Pendientes casos-INS-	2.945.549,50
Planillas Por Pagar	465.057,15
Retenciones Por Pagar	18.357.942,43
Ingresos Diferidos	30.484.584,81
Provisión Pago de Aguinaldo	29.283.821,45
Superávit Donado	<u>6.576.488,80</u>
TOTAL DE OTRAS FUENTES	<u>31.474.307.723,65</u>
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	<u>40.969.504.530,66</u>
<u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	
Inversiones Temporales	5.065.538.501,58
Cuentas Por Cobrar	37.702.458,52
Intereses Acumulados Por Cobrar	248.121.594,96
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	69.198.423,28
Productos en Proceso Libros y Formularios	29.393.986,89
Mercancías en Consignación	1.995.859,62
Mercancías en Tránsito	555.878.067,61
Gastos Pagados por Adelantado	79.059.081,70
Biblioteca	37.566.663,04
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1.098.416.565,07
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.953.819.206,25
Edificaciones e Instalaciones	285.710.709,00
Terrenos	387.331.279,80
Obras en Construcción	1.033.859.267,81
Obras en Construcción -AMI-	12.974.203.056,08
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	63.240.790,99
Software Adquirido	30.321.101,01
Cuentas por Pagar	7.219.915,99
Cuentas por Pagar-AMI-	70.170.320,84
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	20.646.612.720,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>35.516.481,29</u>
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	<u>44.710.876.051,33</u>
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	<u><u>-3.741.371.520,67</u></u>

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO
De Diciembre 2017 a Diciembre 2018

	<i>Diciembre 2017</i>	<i>Diciembre 2018</i>	<i>DIFERENCIA</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	0,00	8.723.282.646,74	8.723.282.646,74
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	78.565.687,56	89.823.592,83	11.257.905,27
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	236.037.606,10	261.322.253,58	25.284.647,48
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	6.668.299.272,23	6.947.859.680,58	279.560.408,35
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	452.071.209,12	889.996.359,62	437.925.150,50
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	891.107.902,45	976.337.401,24	85.229.498,79
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	103.628.841,36	0,00	-103.628.841,36
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	249.761.724,52	286.047.115,76	36.285.391,24
(-) Cuentas de Orden Deudoras	2.350.901.975,65	948.572.863,90	-1.402.329.111,75
(+) Cuentas de Orden Acredoras	2.350.901.975,65	948.572.863,90	-1.402.329.111,75
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	8.472.214.560,62	18.174.669.050,35	9.495.196.807,01
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Cuentas en Cobro Judicial	57.741.007,93	55.452.782,29	2.288.225,64
Inventario, Existencias en Almacenes	4.613.495.903,25	4.433.508.430,61	179.987.472,64
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80	0,00	46.044.738,80
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	20.646.612.720,00	0,00	20.646.612.720,00
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,00	106.715.940,38
Obras en Construcción	636.246.256,01	0,00	636.246.256,01
Obras en Construcción -AMI-	9.766.948.926,04	0,00	9.766.948.926,04
Deósitos Pagados en Garantía	23.278.647,53	21.928.647,53	1.350.000,00
Juicios Pendientes casos-INS-	2.945.549,50	0,00	2.945.549,50
Planillas Por Pagar	389.872,65	854.929,80	465.057,15
Retenciones Por Pagar	543.919.090,31	562.277.032,74	18.357.942,43
Ingresos Diferidos	15.269.786,33	45.754.371,14	30.484.584,81
Provisión Pago de Aguinaldo	371.638.693,04	400.922.514,49	29.283.821,45
Superávit Donado	238.206.313,93	244.782.802,73	6.576.488,80
TOTAL DE OTRAS FUENTES	37.069.453.445,70	5.765.481.511,33	31.474.307.723,65
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	45.541.668.006,32	23.940.150.561,68	40.969.504.530,66
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	5.617.734.646,05	10.683.273.147,63	5.065.538.501,58
Cuentas Por Cobrar	443.055.207,17	480.757.665,69	37.702.458,52
Intereses Acumulados Por Cobrar	200.543.923,94	448.665.518,90	248.121.594,96
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	2.933.995,63	72.132.418,91	69.198.423,28
Productos en Proceso Libros y Formularios	327.164.498,64	356.558.485,53	29.393.986,89
Mercancías en Consignación	2.154.600,24	4.150.459,86	1.995.859,62
Mercancías en Tránsito	0,00	555.878.067,61	555.878.067,61
Gastos Pagados por Adelantado	516.483.551,79	595.542.633,49	79.059.081,70
Biblioteca	520.238.723,22	557.805.386,26	37.566.663,04
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.475.467.416,52	12.573.883.981,59	1.098.416.565,07
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3.378.687.425,88	5.332.506.632,13	1.953.819.206,25
Edificaciones e Instalaciones	4.798.069.310,31	5.083.780.019,31	285.710.709,00
Terrenos	989.414.414,05	1.376.745.693,85	387.331.279,80
Obras en Construcción	0,00	1.033.859.267,81	1.033.859.267,81
Obras en Construcción -AMI-	0,00	12.974.203.056,08	12.974.203.056,08
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	739.770.742,95	803.011.533,94	63.240.790,99
Software Adquirido	393.985.330,63	424.306.431,64	30.321.101,01
Cuentas por Pagar	337.510.033,36	330.290.117,37	7.219.915,99
Cuentas por Pagar-AMI-	272.717.729,70	202.547.408,86	70.170.320,84
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	20.646.612.720,00	0,00	20.646.612.720,00
Depósitos Recibidos en Garantía	137.276.225,30	101.759.744,01	35.516.481,29
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	50.799.820.495,38	53.991.657.670,47	44.710.876.051,33
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-5.258.152.489,06	-30.051.507.108,79	-3.741.371.520,67

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

Universidad Estatal a Distancia
Oficina de Contabilidad
Balance de Comprobación Después del Cierre
Diciembre 2018

Descripción	Saldo Anterior	Movimientos	Saldo Actual
Caja	390.292.151,62	-5.065.281,62	385.226.870,00
Bancos	7.433.044.699,49	216.994.163,30	7.650.038.862,79
Bancos - AMI	4.015.139.444,45	-726.157.789,67	3.288.981.654,78
Inversiones Temporales	12.582.045.821,17	-1.898.772.673,54	10.683.273.147,63
Recursos en Custodia Temporal	18.713.544,44	-2.702.374,45	16.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	99.291.019,50	-42.238.854,53	57.052.164,97
Cuentas Por Cobrar	2.173.711.939,18	-1.692.954.273,49	480.757.665,69
Cuentas Por Cobrar-AMI-	343.077.077,67	-7.425.941,91	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	78.565.687,56	11.257.905,27	89.823.592,83
Cuentas en Cobro Judicial	55.472.782,29	-20.000,00	55.452.782,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	480.774.216,48	-32.108.697,58	448.665.518,90
Inventario, Existencias en Almacenes	4.376.369.384,91	57.139.045,70	4.433.508.430,61
Inventario, Existencias en Almacenes AMI	100.455.719,34	-28.323.300,43	72.132.418,91
Productos en Proceso Libros y Formulario	392.671.420,89	-36.112.935,36	356.558.485,53
Mercancías en Consignación	4.853.231,92	-702.772,06	4.150.459,86
Mercancías en Transito	4.767.394,72	0,00	4.767.394,72
Mercancías en tránsito	555.878.067,61	0,00	555.878.067,61
Control Costos en Proceso EDITORIAL	-400.000,00	400.000,00	0,00
Control Especial Fondo Educación	4.067.203.843,81	-4.067.203.843,81	0,00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR - AMI	9.075.831.378,00	-9.075.831.378,00	0,00
Gastos Pagados por Anticipado	565.694.340,69	29.848.292,80	595.542.633,49
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00
Biblioteca	553.211.986,26	4.593.400,00	557.805.386,26
Depreciación Acumulada Biblioteca	259.131.593,14	2.190.660,44	261.322.253,58
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.575.234.938,58	-1.350.956,99	12.573.883.981,59
Mobiliario Maquinaria y Equipo - AMI	5.630.661.504,67	-298.154.872,54	5.332.506.632,13
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.529.109.410,12	-581.249.729,54	6.947.859.680,58
Deprec. Acumula. Mob-Maq. y Equipo - AMI	841.284.486,22	48.711.873,40	889.996.359,62
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	0,00	5.083.780.019,31
Depreciación Acumulada de Edificios	968.620.556,73	7.716.844,51	976.337.401,24
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	-106.715.940,38	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	106.650.344,81	-106.650.344,81	0,00
Terrenos	1.376.745.693,85	0,00	1.376.745.693,85
Obras en Construcción	863.336.357,32	170.522.910,49	1.033.859.267,81
Obras en Construcción - AMI-	12.726.158.772,34	248.044.283,74	12.974.203.056,08
Cargos Diferidos	0,00	0,00	0,00
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53	-1.350.000,00	21.928.647,53
Desarrollo de Sistemas - AMI	353.115.868,49	0,00	353.115.868,49
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	739.770.742,95	63.240.790,99	803.011.533,94
Software Adquirido	424.306.431,64	0,00	424.306.431,64
Depreciación Acumulada Software Adquirido	283.785.826,37	2.261.289,39	286.047.115,76
Cuentas Por Pagar	628.620.057,33	-298.329.939,96	330.290.117,37
Cuentas por Pagar - AMI	696.852.018,86	-494.304.610,00	202.547.408,86
Planillas Por Pagar	3.667.879,80	-2.812.950,00	854.929,80
Retenciones Por Pagar	1.042.099.512,55	-479.822.479,81	562.277.032,74
Retenciones Por Pagar -AMI	29.416.976,00	-29.416.976,00	0,00
Ingresos Diferidos	4.636.742.362,93	-4.590.987.991,79	45.754.371,14
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	9.075.831.378,00	-9.075.831.378,00	0,00
Provisión Pago de Aguinaldo	2.502.723.698,84	-2.101.801.184,35	400.922.514,49

Universidad Estatal a Distancia
Oficina de Contabilidad
Balance de Comprobación Después del Cierre
Diciembre 2018

Descripción	Saldo Anterior	Movimientos	Saldo Actual
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,00	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	99.862.865,24	1.896.878,77	101.759.744,01
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,00	5.273.782,22
Superávit Ganado	32.681.509.509,19	4.030.891.588,88	36.712.401.098,07
Superavit Ganado - AMI	17.184.586.172,39	4.692.391.057,86	21.876.977.230,25
Superávit Donado	244.782.802,73	0,00	244.782.802,73
Derechos Y Tasas Administrativas	8.178.676.613,79	-8.178.676.613,79	0,00
Otros Derechos	335.372.928,93	-335.372.928,93	0,00
Transferencias Corrientes	43.948.034.270,17	-43.948.034.270,17	0,00
Transferencias - Proyectos AMI	5.663.700.000,00	-5.663.700.000,00	0,00
Impuesto de Timbres	70.618.767,80	-70.618.767,80	0,00
Venta de Bienes	348.796.498,61	-348.796.498,61	0,00
Venta de Servicios	1.178.019.113,93	-1.178.019.113,93	0,00
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.244.369.226,53	-1.244.369.226,53	0,00
Renta de Factores Productivos y Fin. AMI	385.852.433,85	-385.852.433,85	0,00
Multas y Remates	37.988.257,25	-37.988.257,25	0,00
Multas y Remates - AMI	110.505.755,72	-110.505.755,72	0,00
Ingresos de Capital	38.920.436,17	-38.920.436,17	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	292.320.669,09	-292.320.669,09	0,00
Otros Ingresos No Tributarios AMI	1.333.353,27	-1.333.353,27	0,00
Servicios Personales	38.568.439.141,65	-38.568.439.141,65	0,00
Servicios Personales - AMI	404.069.861,14	-404.069.861,14	0,00
Servicios Generales	4.777.859.610,69	-4.777.859.610,69	0,00
Servicios Generales - AMI	7.253.702,80	-7.253.702,80	0,00
Materiales y Suministros	936.480.806,33	-936.480.806,33	0,00
Materiales y suministros AMI	174.588.490,14	-174.588.490,14	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	1.312.115.791,55	-1.312.115.791,55	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones -AMI	388.724.108,04	-388.724.108,04	0,00
Transferencias	7.000.800,00	-7.000.800,00	0,00
Becas a Estudiantes	4.045.150.922,74	-4.045.150.922,74	0,00
Descuentos Sobre Ventas	69.471.686,45	-69.471.686,45	0,00
Gastos de Ventas	162.825.830,87	-162.825.830,87	0,00
Costo de la Mercadería Vendida	288.150.138,40	-288.150.138,40	0,00
Costo de Libros de Matrícula.	939.104.179,98	-939.104.179,98	0,00
Gastos Indirec.de Fabric.Libros y Form.	0,00	0,00	0,00
Gastos Financieros	221.743.399,52	-221.743.399,52	0,00
Gastos Financieros - AMI	114.349.185,48	-114.349.185,48	0,00
Otros Gastos Operativos	1.147.892.781,09	-1.147.892.781,09	0,00
Otros Gastos Operativos - AMI	768.374,64	-768.374,64	0,00
Cuentas de Orden Deudoras	906.575.293,56	41.997.570,35	948.572.863,91
Cuentas de Orden Acredoras	906.575.293,56	41.997.570,35	948.572.863,91

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO DESPUES DEL CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2018

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	385.226.870,00
Bancos	7.650.038.862,79
Bancos - AMI-	3.288.981.654,78
Inversiones Temporales	10.683.273.147,63
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	57.052.164,97
Cuentas Por Cobrar	480.757.665,69
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.823.592,83
Cuentas en Cobro Judicial	55.452.782,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	448.665.518,90
Inventario, Existencias en Almacenes	4.433.508.430,61
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	72.132.418,91
Productos en Proceso Libros y Formulario	356.558.485,53
Mercancías en Consignación	4.150.459,86
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	555.878.067,61
Gastos Pagados por Anticipado	595.542.633,49

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 29.333.825.270,70

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	557.805.386,26
Depreciación Acumulada Biblioteca	-261.322.253,58
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.573.883.981,59
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.947.859.680,58
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	5.332.506.632,13
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-889.996.359,62
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-976.337.401,24
Terrenos	1.376.745.693,85
Obras en Construcción	1.033.859.267,81
Obras en Construcción- AMI-	12.974.203.056,08

TOTAL ACTIVO FIJO 29.857.271.342,01

OTROS ACTIVOS

Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49
Depósitos Pagados En Garantía	21.928.647,53
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	803.011.533,94
Software Adquirido	424.306.431,64
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-286.047.115,76

TOTAL OTROS ACTIVOS 1.317.057.490,84

TOTAL ACTIVOS 60.508.154.103,55

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO DESPUES DEL CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2018

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	330.290.117,37
Cuentas Por Pagar- AMI-	202.547.408,86
Planillas por Pagar	854.929,80
Retenciones Por Pagar	562.277.032,74
Ingresos Diferidos	45.754.371,14
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>400.922.514,49</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 1.542.646.374,40

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>101.759.744,01</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 126.072.815,88

TOTAL PASIVOS 1.668.719.190,28

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	36.712.401.098,07
Superávit Ganado - AMI-	21.876.977.230,25
Superávit Donado	<u>244.782.802,73</u>

TOTAL CAPITAL 58.839.434.913,27

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 60.508.154.103,55

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO DESPUES DEL CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2017 a Diciembre 2018

	Diciembre 2017	PORC. TOTAL	Diciembre 2018	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	377.428.200,00	0,52	385.226.870,00	0,64	7.798.670,00	2,07
Bancos	10.036.205.113,80	13,85	7.650.038.862,79	12,64	-2.386.166.251,01	-23,78
Bancos -AMI-	3.977.937.025,31	5,49	3.288.981.654,78	5,44	-688.955.370,53	-17,32
Inversiones Temporales	5.617.734.646,05	7,75	10.683.273.147,63	17,66	5.065.538.501,58	90,17
Recursos en Custodia Temporal	653.011.169,99	0,90	16.011.169,99	0,03	-637.000.000,00	-97,55
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	94.100.734,10	0,13	57.052.164,97	0,09	-37.048.569,13	-39,37
Cuentas Por Cobrar	443.055.207,17	0,61	480.757.665,69	0,79	37.702.458,52	8,51
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	0,46	335.651.135,76	0,55	0,00	0,00
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56	-0,11	-89.823.592,83	-0,15	-11.257.905,27	14,33
Cuentas en Cobro Judicial	57.741.007,93	0,08	55.452.782,29	0,09	-2.288.225,64	-3,96
Intereses Acumulados Por Cobrar	200.543.923,94	0,28	448.665.518,90	0,74	248.121.594,96	123,72
Inventario, Existencias en Almacenes	4.613.495.903,25	6,37	4.433.508.430,61	7,33	-179.987.472,64	-3,90
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63	0,00	72.132.418,91	0,12	69.198.423,28	2.358,50
Productos en Proceso Libros y Formulario	327.164.498,64	0,45	356.558.485,53	0,59	29.393.986,89	8,98
Mercancías en Consignación	2.154.600,24	0,00	4.150.459,86	0,01	1.995.859,62	92,63
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	0,01	4.767.394,72	0,01	0,00	0,00
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	555.878.067,61	0,92	555.878.067,61	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	46.044.738,80	0,06	0,00	0,00	-46.044.738,80	-100,00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	20.646.612.720,00	28,49	0,00	0,00	-20.646.612.720,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	516.483.551,79	0,71	595.542.633,49	0,98	79.059.081,70	15,31
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	47.874.499.879,56	66,07	29.333.825.270,70	48,48	-18.540.674.608,86	-38,73
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	520.238.723,22	0,72	557.805.386,26	0,92	37.566.663,04	7,22
Depreciación Acumulada Biblioteca	-236.037.606,10	-0,33	-261.322.253,58	-0,43	-25.284.647,48	10,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.475.467.416,52	15,84	12.573.883.981,59	20,78	1.098.416.565,07	9,57
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.668.299.272,23	-9,20	-6.947.859.680,58	-11,48	-279.560.408,35	4,19
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	3.378.687.425,88	4,66	5.332.506.632,13	8,81	1.953.819.206,25	57,83
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-452.071.209,12	-0,62	-889.996.359,62	-1,47	-437.925.150,50	96,87
Edificios e Instalaciones	4.798.069.310,31	6,62	5.083.780.019,31	8,40	285.710.709,00	5,95
Depreciación Acumulada de Edificios	-891.107.902,45	-1,23	-976.337.401,24	-1,61	-85.229.498,79	9,56
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,15	0,00	0,00	-106.715.940,38	-100,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-103.628.841,36	-0,14	0,00	0,00	103.628.841,36	-100,00
Terrenos	989.414.414,05	1,37	1.376.745.693,85	2,28	387.331.279,80	39,15
Obras en Construcción	0,00	0,00	1.033.859.267,81	1,71	1.033.859.267,81	0,00
Obras en Construcción -AMI-	0,00	0,00	12.974.203.056,08	21,44	12.974.203.056,08	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO	12.917.451.399,10	17,83	29.857.271.342,01	49,34	16.939.819.942,91	131,14
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Obras en Construcción	636.246.256,01	0,88	0,00	0,00	-636.246.256,01	-100,00
Obras en Construcción-AMI-	9.766.948.926,04	13,48	0,00	0,00	-9.766.948.926,04	-100,00
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53	0,03	21.928.647,53	0,04	-1.350.000,00	-5,80
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49	0,49	353.115.868,49	0,58	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	739.770.742,95	1,02	803.011.533,94	1,33	63.240.790,99	8,55
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00	-2.945.549,50	-100,00
Software Adquirido	393.985.330,63	0,54	424.306.431,64	0,70	30.321.101,01	7,70
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-249.761.724,52	-0,34	-286.047.115,76	-0,47	-36.285.391,24	14,53
TOTAL OTROS ACTIVOS	11.667.271.721,63	16,10	1.317.057.490,84	2,18	-10.350.214.230,79	-88,71
TOTAL ACTIVOS	72.459.223.000,29	100,00	60.508.154.103,55	100,00	-11.951.068.896,74	-16,49

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO DESPUES DEL CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2017 a Diciembre 2018

	Diciembre 2017	PORC. TOTAL	Diciembre 2018	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	337.510.033,36	0,47	330.290.117,37	0,55	-7.219.915,99	-2,14
Cuentas por Pagar- AMI-	272.717.729,70	0,38	202.547.408,86	0,33	-70.170.320,84	-25,73
Planillas Por Pagar	389.872,65	0,00	854.929,80	0,00	465.057,15	119,28
Retenciones Por Pagar	543.919.090,31	0,75	562.277.032,74	0,93	18.357.942,43	3,38
Ingresos Diferidos	15.269.786,33	0,02	45.754.371,14	0,08	30.484.584,81	199,64
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	20.646.612.720,00	28,49	0,00	0,00	-20.646.612.720,00	-100,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>371.638.693,04</u>	0,51	<u>400.922.514,49</u>	0,66	<u>29.283.821,45</u>	7,88
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>22.188.057.925,39</u>	30,62	<u>1.542.646.374,40</u>	2,55	<u>-20.645.411.550,99</u>	-93,05
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	0,03	24.313.071,87	0,04	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>137.276.225,30</u>	0,19	<u>101.759.744,01</u>	0,17	<u>-35.516.481,29</u>	-25,87
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>161.589.297,17</u>	0,22	<u>126.072.815,88</u>	0,21	<u>-35.516.481,29</u>	-21,98
TOTAL PASIVOS	<u>22.349.647.222,56</u>	30,84	<u>1.668.719.190,28</u>	2,76	<u>-20.680.928.032,28</u>	-92,53
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	32.681.509.509,19	45,10	36.712.401.098,07	60,67	4.030.891.588,88	12,33
Superávit Ganado -AMI-	17.184.586.172,39	23,72	21.876.977.230,25	36,16	4.692.391.057,86	27,31
Superávit Donado	<u>238.206.313,93</u>	0,33	<u>244.782.802,73</u>	0,40	<u>6.576.488,80</u>	2,76
TOTAL CAPITAL	<u>50.109.575.777,73</u>	69,16	<u>58.839.434.913,27</u>	97,24	<u>8.729.859.135,54</u>	17,42
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>72.459.223.000,29</u>	100,00	<u>60.508.154.103,55</u>	100,00	<u>-11.951.068.896,74</u>	-16,49

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General