

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

(Colones)

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Cajas	415 881 322,25
Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Bancos	10 554 901 889,86
Inversiones a Corto Plazo	26 959 462,00
Recursos en Custodia Temporal	30 266 823,99
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	335 605 200,19
Estimación para Cuentas Incobrables	-902 009 083,24
Cuentas en Cobro Judicial	580 136 505,04
Intereses Acumulados por Cobrar	129 671,32
Inventario, Existencias en Almacenes	4 240 055 677,64
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	48 002,60
Productos en Proceso Libros y Formulario	904 196 544,62
Mercancías en Consignación	6 175 089,76
Gastos Pagados por Anticipado	814 139 307,04

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

17 006 486 413,07

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Inversiones Permanentes	3 000,00
Biblioteca	644 348 046,81
Depreciación Acumulada Biblioteca	-374 336 629,90
Mobiliario Maquinaria y Equipos	15 469 212 390,35
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-9 138 294 308,21
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9 531 523 437,45
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-4 526 680 508,83
Edificios e Instalaciones	10 018 048 010,81
Edificios e Instalaciones-AMI	14 329 822 197,76
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 631 105 130,26
Depreciación Acumulada de Edificios-AMI	-1 217 425 794,27
Terrenos	2 851 820 293,85
Obras en Construcción	171 814 014,39
Depósitos Pagados En Garantía	30 962 211,18
Desarrollo de Sistemas	157 998 898,90
Desarrollo de Sistemas-AMI-	714 241 952,73
Obras de Arte	742 125,00
Software Adquirido	833 352 817,94
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-521 584 856,74

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE**

37 344 462 168,96

**TOTAL ACTIVOS**

54 350 948 582,03

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
*Al 31 de Diciembre del 2022*

**PASIVOS**

**PASIVO CORRIENTE**

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	315 932 602,99
Planilla por Pagar	515 246,20
Retenciones Por Pagar	755 638 540,20
Ingresos Diferidos	109 175 107,05
Provisión Pago de Aguinaldo	541 990 849,45
Provisión Cesantía 5,33% Func.No Afiliados	287 575 812,60

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 2 010 828 158,49

**PASIVO NO CORRIENTE**

Pasivos Contingentes	24 313 071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	246 448 299,85

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** 270 761 371,72

**TOTAL PASIVOS** 2 281 589 530,21

**PATRIMONIO**

Aportación Estatal Inicial	5 273 782,22
Resultados Acumulados Periodos Anteriores	36 372 672 009,60
Resultados Acumulados Periodos Anteriores-AMI	20 177 399 763,78
Superávit Donado	246 964 834,73
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO-AMI</b>	-1 345 870 476,34
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	-3 387 080 862,17

**TOTAL PATRIMONIO** 52 069 359 051,82

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** 54 350 948 582,03

---

*Hecho por: Mag. Carlos Chaves Quesada*  
*Contador General*

---

*Revisado por: Mag. Delio Mora Campos*  
*Director Financiero*

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO**  
**Diciembre 2021 Diciembre 2022**  
**(Colones)**

	<i>Diciembre</i> <b>2021</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>Diciembre</i> <b>2022</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA</b> <b>ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>						
Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Cajas	483 443 732,38	0,82	415 881 322,25	0,77	-67 562 410,13	-13,98
Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Bancos	11 105 374 053,00	18,83	10 554 901 889,86	19,42	-550 472 163,14	-4,96
Inversiones a Corto Plazo	0,00	0,00	26 959 462,00	0,05	26 959 462,00	0,00
Recursos en Custodia Temporal	30 266 823,99	0,05	30 266 823,99	0,06	0,00	0,00
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	19 506 888,63	0,03	0,00	0,00	-19 506 888,63	-100,00
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	1 633 276 813,76	2,77	335 605 200,19	0,62	-1 297 671 613,57	-79,45
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo - AMI-	1 560 950,00	0,00	0,00	0,00	-1 560 950,00	-100,00
Estimación para Cuentas Incobrables	-659 452 253,48	-1,12	-902 009 083,24	-1,66	-242 556 829,76	36,78
Cuentas en Cobro Judicial	577 710 365,29	0,98	580 136 505,04	1,07	2 426 139,75	0,42
Intereses Acumulados por Cobrar	0,00	0,00	129 671,32	0,00	129 671,32	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	4 615 991 761,79	7,83	4 240 055 677,64	7,80	-375 936 084,15	-8,14
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	48 002,60	0,00	48 002,60	0,00	0,00	0,00
Productos en Proceso Libros y Formulario	651 236 479,40	1,10	904 196 544,62	1,66	252 960 065,22	38,84
Mercancías en Consignación	6 766 181,36	0,01	6 175 089,76	0,01	-591 091,60	-8,74
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46	0,14	0,00	0,00	-80 292 855,46	-100,00
Control Especial Fondo de Educación	75 000 000,00	0,13	0,00	0,00	-75 000 000,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	701 173 322,98	1,19	814 139 307,04	1,50	112 965 984,06	16,11
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>19 322 195 977,16</b>	<b>32,76</b>	<b>17 006 486 413,07</b>	<b>31,29</b>	<b>-2 315 709 564,09</b>	<b>-11,98</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>						
Inversiones Permanentes	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	626 053 288,89	1,06	644 348 046,81	1,19	18 294 757,92	2,92
Depreciación Acumulada Biblioteca	-344 454 553,13	-0,58	-374 336 629,90	-0,69	-29 882 076,77	8,68
Mobiliario Maquinaria y Equipos	15 470 070 605,28	26,23	15 469 212 390,35	28,46	-858 214,93	-0,01
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-9 306 000 716,34	-15,78	-9 138 294 308,21	-16,81	167 706 408,13	-1,80
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	9 683 760 247,75	16,42	9 531 523 437,45	17,54	-152 236 810,30	-1,57
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-3 626 381 302,50	-6,15	-4 526 680 508,83	-8,33	-900 299 206,33	24,83
Edificios e Instalaciones	8 100 037 115,36	13,73	10 018 048 010,81	18,43	1 918 010 895,45	23,68
Edificios e Instalaciones -AMI-	14 329 822 197,76	24,29	14 329 822 197,76	26,37	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 361 305 401,68	-2,31	-1 631 105 130,26	-3,00	-269 799 728,58	19,82
Depreciación Acumulada de Edificios -AMI-	-945 159 173,19	-1,60	-1 217 425 794,27	-2,24	-272 266 621,08	28,81
Terrenos	2 851 820 293,85	4,83	2 851 820 293,85	5,25	0,00	0,00
Obras en Construcción	2 143 825 677,07	3,63	171 814 014,39	0,32	-1 972 011 662,68	-91,99
Depósitos Pagados En Garantía	29 979 852,85	0,05	30 962 211,18	0,06	982 358,33	3,28
Desarrollo de Sistemas	157 998 898,90	0,27	157 998 898,90	0,29	0,00	0,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	714 241 952,73	1,21	714 241 952,73	1,31	0,00	0,00
Obras de Arte	742 125,00	0,00	742 125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	836 133 155,14	1,42	0,00	0,00	-836 133 155,14	-100,00
Software Adquirido	744 900 680,22	1,26	833 352 817,94	1,53	88 452 137,72	11,87
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-438 867 192,48	-0,74	-521 584 856,74	-0,96	-82 717 664,26	18,85
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>39 667 220 751,48</b>	<b>67,24</b>	<b>37 344 462 168,96</b>	<b>68,71</b>	<b>-2 322 758 582,52</b>	<b>-5,86</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>58 989 416 728,64</b>	<b>100,00</b>	<b>54 350 948 582,03</b>	<b>100,00</b>	<b>-4 638 468 146,61</b>	<b>-7,86</b>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO**  
**Diciembre 2021 Diciembre 2022**  
**(Colones)**

	<b>Diciembre 2021</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Diciembre 2022</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>						
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>						
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	467 567 264,22	0,79	315 932 602,99	0,58	-151 634 661,23	-32,43
Planillas Por Pagar	248 554,20	0,00	515 246,20	0,00	266 692,00	107,30
Retenciones Por Pagar	750 909 652,64	1,27	755 638 540,20	1,39	4 728 887,56	0,63
Ingresos Diferidos	269 757 941,73	0,46	109 175 107,05	0,20	-160 582 834,68	-59,53
Provisión Pago de Aguinaldo	504 045 175,88	0,85	541 990 849,45	1,00	37 945 673,57	7,53
Provisión Cesantía 5,33% Func.No. Afiliados	0,00	0,00	287 575 812,60	0,53	287 575 812,60	0,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1 992 528 588,67</b>	<b>3,38</b>	<b>2 010 828 158,49</b>	<b>3,70</b>	<b>18 299 569,82</b>	<b>0,92</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>						
Pasivos Contingentes	24 313 071,87	0,04	24 313 071,87	0,04	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	170 264 677,77	0,29	246 448 299,85	0,45	76 183 622,08	44,74
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>194 577 749,64</b>	<b>0,33</b>	<b>270 761 371,72</b>	<b>0,50</b>	<b>76 183 622,08</b>	<b>39,15</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2 187 106 338,31</b>	<b>3,71</b>	<b>2 281 589 530,21</b>	<b>4,20</b>	<b>94 483 191,90</b>	<b>4,32</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>						
Aportación Estatal Inicial	5 273 782,22	0,01	5 273 782,22	0,01	0,00	0,00
Resultados Acumulados Periodos Anteriores	38 645 363 441,59	65,51	36 372 672 009,60	66,92	-2 272 691 431,99	-5,88
Resultados Acumulados Periodos Anteriores-AMI	22 660 201 768,77	38,41	20 177 399 763,78	37,12	-2 482 802 004,99	-10,96
Superávit Donado	246 964 834,73	0,42	246 964 834,73	0,45	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio	-2 272 691 431,99	-3,85	-3 387 080 862,17	-6,23	-1 114 389 430,18	49,03
Resultado del Ejercicio-AMI	-2 482 802 004,99	-4,21	-1 345 870 476,34	-2,48	1 136 931 528,65	-45,79
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>56 802 310 390,33</b>	<b>96,29</b>	<b>52 069 359 051,82</b>	<b>95,80</b>	<b>-4 732 951 338,51</b>	<b>-8,33</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>58 989 416 728,64</b>	<b>100,00</b>	<b>54 350 948 582,03</b>	<b>100,00</b>	<b>-4 638 468 146,61</b>	<b>-7,86</b>

Hecho por: **Mag. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

Revisado por: **Mag. Delio Mora Campos**  
**Director Financiero**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022**  
**(Colones)**

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	12 496 749 814,53
Otros Derechos	497 403 327,24
Transferencias Corrientes	52 814 777 743,96
Impuesto de Timbres	150 814 031,06
Venta de Bienes	200 247 282,88
Venta de Servicios	78 750 043,67
Renta de Factores Productivos y Finan.	652 137 739,01
Multas y Remates	1 234 713,84
Ingresos de Capital -	101 770 414,99
Ingresos de Capital - AMI	129 567,81
Otros Ingresos No Tributarios	450 797 968,36
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	10 569,80
	<hr/>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>67 444 823 217,15</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	49 019 411 542,32
Servicios Generales	5 559 257 349,87
Materiales y Suministros	971 764 253,91
Depreciaciones y Amortizaciones	1 459 949 600,70
Depreciaciones y Amortizaciones -AMI-	1 307 649 984,94
Transferencias	1 286 085,47
Becas a Estudiantes	7 888 376 330,32
Descuentos Sobre Ventas	37 248 920,71
Gastos de Ventas	630 484 773,27
Costo de la Mercadería Vendida	235 771 175,37
Costo de Libros de Matrícula.	1 300 862 619,40
Gastos Financieros	269 099 555,65
Otros Gastos Operativos	3 458 251 734,72
Otros Gastos Operativos-AMI-	38 360 629,01
	<hr/>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>72 177 774 555,66</b>
	<hr/>
<b>AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO</b>	<b>-4 732 951 338,51</b>

---

*Hecho por: Mag. Carlos Chaves Quesada*  
*Contador General*

---

*Revisado por: Mag. Delio Mora Campos*  
*Director Financiero*

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO - COMPARATIVO**  
**Diciembre 2021 a Diciembre 2022**  
**(Colones)**

	<b>Diciembre 2021</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Diciembre 2022</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	11 535 277 691,06	17,71	12 496 749 814,53	18,53	961 472 123,47	8,34
Otros Derechos	404 550 092,32	0,62	497 403 327,24	0,74	92 853 234,92	22,95
Transferencias Corrientes	48 786 435 189,20	74,91	52 814 777 743,96	78,31	4 028 342 554,76	8,26
Impuesto de Timbres	151 980 189,12	0,23	150 814 031,06	0,22	-1 166 158,06	-0,77
Venta de Bienes	221 696 926,83	0,34	200 247 282,88	0,30	-21 449 643,95	-9,68
Venta de Servicios	974 267 628,74	1,50	78 750 043,67	0,12	-895 517 585,07	-91,92
Renta de Factores Productivos y Finan.	655 025 731,75	1,01	652 137 739,01	0,97	-2 887 992,74	-0,44
Multas y Remates	1 034 596,99	0,00	1 234 713,84	0,00	200 116,85	19,34
Ingresos de Capital -	35 328 036,38	0,05	101 770 414,99	0,15	66 442 378,61	188,07
Ingresos de Capital - AMI	0,00	0,00	129 567,81	0,00	129 567,81	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	2 297 226 423,58	3,53	450 797 968,36	0,67	-1 846 428 455,22	-80,38
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	64 290 061,36	0,10	10 569,80	0,00	-64 279 491,56	-99,98
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>65 127 112 567,33</b>	<b>100,00</b>	<b>67 444 823 217,15</b>	<b>100,00</b>	<b>2 317 710 649,82</b>	<b>3,56</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	46 767 211 325,87	66,92	49 019 411 542,32	67,91	2 252 200 216,45	4,82
Servicios Generales	5 087 845 240,54	7,28	5 559 257 349,87	7,70	471 412 109,33	9,27
Materiales y Suministros	750 787 888,14	1,07	971 764 253,91	1,35	220 976 365,77	29,43
Materiales y Suministros - AMI	79 652 505,88	0,11		0,00		0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	1 276 011 464,84	1,83	1 459 949 600,70	2,02	183 938 135,86	14,42
Depreciaciones y Amortizaciones -AMI-	2 033 593 062,11	2,91	1 307 649 984,94	1,81	-725 943 077,17	-35,70
Transferencias	105 831 708,61	0,15	1 286 085,47	0,00	-104 545 623,14	-98,78
Becas a Estudiantes	8 126 903 836,01	11,63	7 888 376 330,32	10,93	-238 527 505,69	-2,94
Descuentos Sobre Ventas	36 391 219,51	0,05	37 248 920,71	0,05	857 701,20	2,36
Gastos de Ventas	156 338 951,19	0,22	630 484 773,27	0,87	474 145 822,08	303,28
Costo de la Mercadería Vendida	179 104 372,08	0,26	235 771 175,37	0,33	56 666 803,29	31,64
Costo de Libros de Matrícula.	1 204 267 363,71	1,72	1 300 862 619,40	1,80	96 595 255,69	8,02
Gastos Financieros	274 006 526,93	0,39	269 099 555,65	0,37	-4 906 971,28	-1,79
Otros Gastos Operativos	3 370 814 040,53	4,82	3 458 251 734,72	4,79	87 437 694,19	2,59
Otros Gastos Operativos-AMI-	433 846 498,36	0,62	38 360 629,01	0,05	-395 485 869,35	-91,16
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>69 882 606 004,31</b>	<b>100,00</b>	<b>72 177 774 555,66</b>	<b>100,00</b>	<b>2 374 821 057,23</b>	<b>3,40</b>
<b>AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO</b>	<b>-4 755 493 436,98</b>	<b>-7,30</b>	<b>-4 732 951 338,51</b>	<b>-7,02</b>	<b>22 542 098,47</b>	<b>-0,47</b>

*Hecho por: Mag. Carlos Chaves Quesada*  
*Contador General*

*Revisado por: Mag. Delio Mora Campos*  
*Director Financiero*

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Diciembre 2021 a Diciembre 2022*  
 (Colones)

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<b><u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u></b>	
<b>AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO</b>	-4 732 951 338,51
<b><u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u></b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	242 556 829,76
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	29 882 076,77
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	167 706 408,13
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	900 299 206,33
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	269 799 728,58
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	272 266 621,08
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	82 717 664,26
(+) Cuentas de Orden Deudoras	5 337 232,52
(-) Cuentas de Orden Acredoras	5 337 232,52
<b>EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION</b>	-3 103 135 619,86
<b><u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	1 297 671 613,57
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo -AMI-	1 560 950,00
Inventario, Existencias en Almacenes	375 936 084,15
Mercancías en Consignación	591 091,60
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46
Control Especial Fondo Educación	75 000 000,00
Mobiliario Maquinaria y Equipos	858 214,93
Mobiliario Maquinaria y Equipos - AMI	152 236 810,30
Obras en Construcción	1 972 011 662,68
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	836 133 155,14
Planillas por Pagar	266 692,00
Retenciones por Pagar	4 728 887,56
Provisión Pagó Aguinaldo	37 945 673,57
Provisión Cesantía 5,33% Func.No Afiliados	287 575 812,60
Depósitos Recibidos en Garantía	76 183 622,08
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	5 198 993 125,64
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	2 095 857 505,78
<b><u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u></b>	
Inversiones a Corto Plazo	26 959 462,00
Cuentas en Cobro Judicial	2 426 139,75
Intereses Acumulados Por Cobrar	129 671,32
Productos en Proceso Libros y Formularios	252 960 065,22
Gastos pagados por Anticipado	112 965 984,06
Biblioteca	18 294 757,92
Edificios e Instalaciones	1 918 010 895,45
Depósitos Pagados en Garantía	982 358,33
Software Adquirido	88 452 137,72
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	151 634 661,23
Ingresos Diferidos	160 582 834,68
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO</b>	2 733 398 967,68
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO</b>	-637 541 461,90

Hecho por: *Mag. Carlos Chaves Quesada*  
 Contador General

Revisado por: *Mag. Delio Mora Campos*  
 Director Financiero

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS -COMPARATIVO**  
**De Diciembre 2021 a Diciembre 2022**  
**(Colones)**

	<i>Diciembre 2021</i>	<i>Diciembre 2022</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO</b>	0,00	-4 732 951 338,51	-4 732 951 338,51
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	659 452 253,48	902 009 083,24	242 556 829,76
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	344 454 553,13	374 336 629,90	29 882 076,77
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	9 306 000 716,34	9 138 294 308,21	167 706 408,13
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	3 626 381 302,50	4 526 680 508,83	900 299 206,33
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1 361 305 401,68	1 631 105 130,26	269 799 728,58
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	945 159 173,19	1 217 425 794,27	272 266 621,08
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	438 867 192,48	521 584 856,74	82 717 664,26
(+) Cuentas de Orden Deudoras	753 320 918,53	758 658 151,05	5 337 232,52
(-) Cuentas de Orden Acredoras	753 320 918,53	758 658 151,05	5 337 232,52
<b>EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION</b>	<b>-1 930 380 839,88</b>	<b>-4 698 103 643,48</b>	<b>-3 103 135 619,86</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	1 633 276 813,76	335 605 200,19	1 297 671 613,57
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo -AMI-	1 560 950,00	0,00	1 560 950,00
Inventario, Existencias en Almacenes	4 615 991 761,79	4 240 055 677,64	375 936 084,15
Mercancías en Consignacion	6 766 181,36	6 175 089,76	591 091,60
Mercancías en Transito	80 292 855,46	0,00	80 292 855,46
Control Especial Fondo Educacion	75 000 000,00	0,00	75 000 000,00
Mobiliario Maquinaria y Equipos	15 470 070 605,28	15 469 212 390,35	858 214,93
Mobiliario Maquinaria y Equipos - AMI	9 683 760 247,75	9 531 523 437,45	152 236 810,30
Obras en Construcción	2 143 825 677,07	171 814 014,39	1 972 011 662,68
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	836 133 155,14	0,00	836 133 155,14
Planillas por Pagar	248 554,20	515 246,20	266 692,00
Retenciones por Pagar	750 909 652,64	755 638 540,20	4 728 887,56
Provisión Pagó Aguinaldo	504 045 175,88	541 990 849,45	37 945 673,57
Provisión Cesantía 5,33% Func.No Afiliados	0,00	287 575 812,60	287 575 812,60
Depósitos Recibidos en Garantía	170 264 677,77	246 448 299,85	76 183 622,08
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>35 972 146 308,10</b>	<b>31 586 554 558,08</b>	<b>5 198 993 125,64</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>34 041 765 468,22</b>	<b>26 888 450 914,60</b>	<b>2 095 857 505,78</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones a Corto Plazo	0,00	26 959 462,00	26 959 462,00
Cuentas en Cobro Judicial	577 710 365,29	580 136 505,04	2 426 139,75
Intereses Acumulados Por Cobrar	0,00	129 671,32	129 671,32
Productos en Proceso Libros y Formularios	651 236 479,40	904 196 544,62	252 960 065,22
Gastos pagados por Anticipado	701 173 322,98	814 139 307,04	112 965 984,06
Biblioteca	626 053 288,89	644 348 046,81	18 294 757,92
Edificios e Instalaciones	8 100 037 115,36	10 018 048 010,81	1 918 010 895,45
Depósitos Pagados en Garantía	29 979 852,85	30 962 211,18	982 358,33
Software Adquirido	744 900 680,22	833 352 817,94	88 452 137,72
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	467 567 264,22	315 932 602,99	151 634 661,23
Ingresos Diferidos	269 757 941,73	109 175 107,05	160 582 834,68
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO</b>	<b>12 168 416 310,94</b>	<b>14 277 380 286,80</b>	<b>2 733 398 967,68</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO</b>	<b>21 873 349 157,28</b>	<b>12 611 070 627,80</b>	<b>-637 541 461,90</b>

*Hecho por: Mag. Carlos Chaves Quesada*  
*Contador General*

*Revisado por: Mag. Delio Mora Campos*  
*Director Financiero*



**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 1 de Enero 2022 al 31 de Diciembre del 2022**  
**(Colones)**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO</b>	-4 732 951 338,51	
Depreciaciones	1 387 258 888,89	
Estimacion Incobrables	242 556 829,75	
Disminucion Recursos en Custodia	0,00	
Disminucion Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1 297 671 613,57	
Disminucion Cuentas por Cobrar a Corto Plazo-AMI	1 560 950,00	
Aumento uerntas en Cobro Judicial	-2 426 139,75	
Aumento Intereses Acumulados por Cobrar	-129 671,32	
Disminución Inventrario, Existencia en almacebes	375 936 084,15	
Aumento Productos en Proceso Libros y Formularios	-252 960 065,22	
Disminución Mercancías en Consignacion	591 091,60	
Disminución Mercancías en Tránsito	80 292 855,46	
Disminución FEES	75 000 000,00	
Aumento Gasto Pagados por Adelantado	-112 965 984,06	
Disminución Provisión de Cesantia	836 133 155,14	
Aumento Depositos Pagados en Garantía	-982 358,33	
Disminucion Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-151 634 661,23	
Aumento Depósitos Recibidos en Garantía	76 183 622,08	
Aumento Planilla por Pagar	266 692,00	
Aumento Reetenciones por Pagar	4 728 887,56	
Disminución Ingresos Diferidos	-160 582 834,68	
Aumento Provisión Pago Aguinaldo	37 945 673,57	
Aumento Provisión Cesantia 5,33% no Afiliados	287 575 812,60	
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-710 930 896,73</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Activos Fijos	100 348 896,83	
Inversiones a Corto Plazo	-26 959 462,00	
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>73 389 434,83</b>

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

<b>TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>0,00</b>
<b>AUMENTO/DISMINUCION DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO</b>		<b>-637 541 461,90</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>		<b>11 638 591 498,00</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>11 001 050 036,10</b>

\_\_\_\_\_  
**MAG Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

\_\_\_\_\_  
**Revisado por: Mag. Delio Mora Campos**  
**Director Financiero**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DESPUES DEL CIERRE**  
**Al 31 de Diciembre del 2022**  
**(Colones)**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Cajas	415 881 322,25
Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Bancos	10 554 901 889,86
Inversiones a Corto Plazo	26 959 462,00
Recursos en Custodia Temporal	30 266 823,99
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	335 605 200,19
Estimación para Cuentas Incobrables	-902 009 083,24
Cuentas en Cobro Judicial	580 136 505,04
Intereses Acumulados por Cobrar	129 671,32
Inventario, Existencias en Almacenes	4 240 055 677,64
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	48 002,60
Productos en Proceso Libros y Formulario	904 196 544,62
Mercancías en Consignación	6 175 089,76
Gastos Pagados por Anticipado	814 139 307,04

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

17 006 486 413,07

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Inversiones Permanentes	3 000,00
Biblioteca	644 348 046,81
Depreciación Acumulada Biblioteca	-374 336 629,90
Mobiliario Maquinaria y Equipos	15 469 212 390,35
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-9 138 294 308,21
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9 531 523 437,45
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-4 526 680 508,83
Edificios e Instalaciones	10 018 048 010,81
Edificios e Instalaciones-AMI	14 329 822 197,76
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 631 105 130,26
Depreciación Acumulada de Edificios-AMI	-1 217 425 794,27
Terrenos	2 851 820 293,85
Obras en Construcción	171 814 014,39
Depósitos Pagados En Garantía	30 962 211,18
Desarrollo de Sistemas	157 998 898,90
Desarrollo de Sistemas-AMI-	714 241 952,73
Obras de Arte	742 125,00
Software Adquirido	833 352 817,94
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-521 584 856,74

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE**

37 344 462 168,96

**TOTAL ACTIVOS**

54 350 948 582,03

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DESPUES DEL CIERRE**  
**Al 31 de Diciembre del 2022**  
**(Colones)**

**PASIVOS**

**PASIVO CORRIENTE**

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	315 932 602,99
Planilla por Pagar	515 246,20
Retenciones Por Pagar	755 638 540,20
Ingresos Diferidos	109 175 107,05
Provisión Pago de Aguinaldo	541 990 849,45
Provisión Cesantía 5,33% Func.No Afiliados	287 575 812,60

***TOTAL PASIVO CORRIENTE*** 2 010 828 158,49

**PASIVO NO CORRIENTE**

Pasivos Contingentes	24 313 071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	246 448 299,85

***TOTAL PASIVO NO CORRIENTE*** 270 761 371,72

***TOTAL PASIVOS*** 2 281 589 530,21

**PATRIMONIO**

Aportación Estatal Inicial	5 273 782,22
Resultados Acumulados Periodos Anteriores	32 985 591 147,43
Resultados Acumulados Periodos Anteriores-AMI	18 831 529 287,44
Superávit Donado	246 964 834,73

***TOTAL PATRIMONIO*** 52 069 359 051,82

***TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO*** 54 350 948 582,03

---

**Hecho por: Mag. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

---

**Revisado por: Mag. Delio Mora Campos**  
**Director Financiero**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO DESPUES DEL CIERRE**  
**Diciembre 2021 a Diciembre 2022**  
**(Colones)**

	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2021</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2022</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>						
Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Cajas	483 443 732,38	0,82	415 881 322,25	0,77	-67 562 410,13	-13,98
Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Bancos	11 105 374 053,00	18,83	10 554 901 889,86	19,42	-550 472 163,14	-4,96
Inversiones a Corto Plazo	0,00	0,00	26 959 462,00	0,05	26 959 462,00	0,00
Recursos en Custodia Temporal	30 266 823,99	0,05	30 266 823,99	0,06	0,00	0,00
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	19 506 888,63	0,03	0,00	0,00	-19 506 888,63	-100,00
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	1 633 276 813,76	2,77	335 605 200,19	0,62	-1 297 671 613,57	-79,45
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo - AMI-	1 560 950,00	0,00	0,00	0,00	-1 560 950,00	-100,00
Estimación para Cuentas Incobrables	-659 452 253,48	-1,12	-902 009 083,24	-1,66	-242 556 829,76	36,78
Cuentas en Cobro Judicial	577 710 365,29	0,98	580 136 505,04	1,07	2 426 139,75	0,42
Intereses Acumulados por Cobrar	0,00	0,00	129 671,32	0,00	129 671,32	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	4 615 991 761,79	7,83	4 240 055 677,64	7,80	-375 936 084,15	-8,14
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	48 002,60	0,00	48 002,60	0,00	0,00	0,00
Productos en Proceso Libros y Formulario	651 236 479,40	1,10	904 196 544,62	1,66	252 960 065,22	38,84
Mercancías en Consignación	6 766 181,36	0,01	6 175 089,76	0,01	-591 091,60	-8,74
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46	0,14	0,00	0,00	-80 292 855,46	-100,00
Control Especial Fondo de Educación	75 000 000,00	0,13	0,00	0,00	-75 000 000,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	701 173 322,98	1,19	814 139 307,04	1,50	112 965 984,06	16,11
<b><u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>19 322 195 977,16</u></b>	<b><u>32,76</u></b>	<b><u>17 006 486 413,07</u></b>	<b><u>31,29</u></b>	<b><u>-2 315 709 564,09</u></b>	<b><u>-11,98</u></b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>						
Inversiones Permanentes	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	626 053 288,89	1,06	644 348 046,81	1,19	18 294 757,92	2,92
Depreciación Acumulada Biblioteca	-344 454 553,13	-0,58	-374 336 629,90	-0,69	-29 882 076,77	8,68
Mobiliario Maquinaria y Equipos	15 470 070 605,28	26,23	15 469 212 390,35	28,46	-858 214,93	-0,01
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-9 306 000 716,34	-15,78	-9 138 294 308,21	-16,81	167 706 408,13	-1,80
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	9 683 760 247,75	16,42	9 531 523 437,45	17,54	-152 236 810,30	-1,57
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-3 626 381 302,50	-6,15	-4 526 680 508,83	-8,33	-900 299 206,33	24,83
Edificios e Instalaciones	8 100 037 115,36	13,73	10 018 048 010,81	18,43	1 918 010 895,45	23,68
Edificios e Instalaciones -AMI-	14 329 822 197,76	24,29	14 329 822 197,76	26,37	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 361 305 401,68	-2,31	-1 631 105 130,26	-3,00	-269 799 728,58	19,82
Depreciación Acumulada de Edificios -AMI-	-945 159 173,19	-1,60	-1 217 425 794,27	-2,24	-272 266 621,08	28,81
Terrenos	2 851 820 293,85	4,83	2 851 820 293,85	5,25	0,00	0,00
Obras en Construcción	2 143 825 677,07	3,63	171 814 014,39	0,32	-1 972 011 662,68	-91,99
Depósitos Pagados En Garantía	29 979 852,85	0,05	30 962 211,18	0,06	982 358,33	3,28
Desarrollo de Sistemas	157 998 898,90	0,27	157 998 898,90	0,29	0,00	0,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	714 241 952,73	1,21	714 241 952,73	1,31	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	836 133 155,14	1,42	0,00	0,00	-836 133 155,14	-100,00
Software Adquirido	744 900 680,22	1,26	833 352 817,94	1,53	88 452 137,72	11,87
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-438 867 192,48	-0,74	-521 584 856,74	-0,96	-82 717 664,26	18,85
<b><u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>39 667 220 751,48</u></b>	<b><u>67,24</u></b>	<b><u>37 344 462 168,96</u></b>	<b><u>68,71</u></b>	<b><u>-2 322 758 582,52</u></b>	<b><u>-5,86</u></b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>	<b><u>58 989 416 728,64</u></b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>54 350 948 582,03</u></b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>-4 638 468 146,61</u></b>	<b><u>-7,86</u></b>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO DESPUES DEL CIERRE**  
**Diciembre 2021 a Diciembre 2022**  
**(Colones)**

	<i>Diciembre</i> <i>2021</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Diciembre</i> <i>2022</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>PASIVOS</u></b>						
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>						
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	467 567 264,22	0,79	315 932 602,99	0,58	-151 634 661,23	-32,43
Planillas Por Pagar	248 554,20	0,00	515 246,20	0,00	266 692,00	107,30
Retenciones Por Pagar	750 909 652,64	1,27	755 638 540,20	1,39	4 728 887,56	0,63
Ingresos Diferidos	269 757 941,73	0,46	109 175 107,05	0,20	-160 582 834,68	-59,53
Provisión Pago de Aguinaldo	504 045 175,88	0,85	541 990 849,45	1,00	37 945 673,57	7,53
Provisión Cesantía 5,33% Func.No. Afiliados	0,00	0,00	287 575 812,60	0,53	287 575 812,60	0,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1 992 528 588,67</b>	<b>3,38</b>	<b>2 010 828 158,49</b>	<b>3,70</b>	<b>18 299 569,82</b>	<b>0,92</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>						
Pasivos Contingentes	24 313 071,87	0,04	24 313 071,87	0,04	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	170 264 677,77	0,29	246 448 299,85	0,45	76 183 622,08	44,74
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>194 577 749,64</b>	<b>0,33</b>	<b>270 761 371,72</b>	<b>0,50</b>	<b>76 183 622,08</b>	<b>39,15</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2 187 106 338,31</b>	<b>3,71</b>	<b>2 281 589 530,21</b>	<b>4,20</b>	<b>94 483 191,90</b>	<b>4,32</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>						
Aportación Estatal Inicial	5 273 782,22	0,01	5 273 782,22	0,01	0,00	0,00
Resultados Acumulados Periodos Anteriores	36 372 672 009,60	61,66	32 985 591 147,43	60,69	-3 387 080 862,17	-9,31
Resultados Acumulados Periodos Anteriores-AMI	20 177 399 763,78	34,21	18 831 529 287,44	34,65	-1 345 870 476,34	-6,67
Superávit Donado	246 964 834,73	0,42	246 964 834,73	0,45	0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>56 802 310 390,33</b>	<b>96,29</b>	<b>52 069 359 051,82</b>	<b>95,80</b>	<b>-4 732 951 338,51</b>	<b>-8,33</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>58 989 416 728,64</b>	<b>100,00</b>	<b>54 350 948 582,03</b>	<b>100,00</b>	<b>-4 638 468 146,61</b>	<b>-7,86</b>

Hecho por: *Mag. Carlos Chaves Quesada*  
Contador General

Revisado por: *Mag. Delio Mora Campos*  
Director Financiero