

INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE (I.N.A.)
BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE ENERO DE 2016-2015
(EN COLONES)

| | NOTAS | PERIODOS A COMPARAR | | VARIACION | |
|---|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| | | 2016 | 2015 | ABSOLUTA | % |
| ACTIVOS | | | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | | |
| CAJAS Y FONDOS ROTATIVOS | 1 | 120.500.000,00 | 111.500.000,00 | 9.000.000,00 | 8,07% |
| CUENTAS BANCARIAS COLONES SEDE CENTRAL | 1 | 9.823.807.434,96 | 7.021.493.593,88 | 2.802.313.841,08 | 39,91% |
| CUENTAS BANCARIAS DIRECCION REGIONAL | 1 | 1.423.665.138,08 | 1.164.711.344,20 | 258.953.793,88 | 22,23% |
| CUENTAS BANCARIAS EN DOLARES SEDES REGIO. | 1 | 11.592.159,85 | 2.072.159,70 | 9.520.000,15 | 459,42% |
| CUENTAS BANCARIAS EN DOLARES SEDE. | 1 | 53.558.096,34 | 66.140.549,72 | -12.582.453,38 | -19,02% |
| INVERSIONES TRANSITORIAS | 2 | 35.500.000.000,00 | 32.654.806.763,29 | 2.845.193.236,71 | 8,71% |
| SALARIOS ANTICIPADOS | 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DEPOSITOS BANCARIOS RECHAZADOS | 4 | 1.033.531,35 | 1.033.531,35 | 0,00 | 0,00% |
| RECAUDACION POR COBRAR | 3 | 16.568.954.149,70 | 14.777.632.090,00 | 1.791.322.059,70 | 12,12% |
| ADELANTOS SUJETOS A LIQUIDACION | 4 | 172.002.425,31 | 158.415.999,47 | 13.586.425,84 | 8,58% |
| CUENTAS POR COBRAR FUNCIONARIOS | 4 | 4.732.441,52 | 4.363.838,17 | 368.603,35 | 8,45% |
| CUENTAS POR COBRAR CUOTAS PATRONALES MOROSAS | 3 | 2.382.220.701,98 | 2.523.707.940,61 | -141.487.238,63 | -5,61% |
| HONORARIOS Y GASTOS POR COBRAR A PATRONOS | 3 | 361.751.974,06 | 315.353.613,18 | 46.398.360,88 | 14,71% |
| GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 5 | 137.112.663,86 | 7.351.283,30 | 129.761.380,56 | 1765,15% |
| DEBITOS POR APLICAR CENTROS REGIONALES | 4 | 0,00 | 6.520,00 | -6.520,00 | -100,00% |
| PAGARES A COBRAR | 3 | 193.373.309,49 | 37.409.071,24 | 155.964.238,25 | 416,92% |
| PAGARES AL COBRO JUDICIAL | 3 | 31.901.743,22 | 31.380.534,08 | 521.209,14 | 1,66% |
| PARTIDAS A COBRAR | 4 | 71.181.276,87 | 124.336.229,18 | -53.154.952,31 | -42,75% |
| CERIFICACIONES AL COBRO JUDICIAL | 3 | 1.123.215.688,73 | 919.153.934,22 | 204.061.754,51 | 22,20% |
| INVENTARIOS | 6 | 2.985.558.653,86 | 3.280.937.560,53 | -295.378.906,67 | -9,00% |
| INTERESES POR COBRAR S/ INVERSIONES | 7 | 1.348.370.622,06 | 968.103.900,96 | 380.266.721,10 | 39,28% |
| TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES | | 72.314.532.011,24 | 64.169.910.457,08 | 8.144.621.554,16 | 12,69% |
| OTROS ACTIVOS | | | | | |
| OBRAS EN CONSTRUCCION | 8 | 1.546.094.459,10 | 0,00 | 1.546.094.459,10 | 100,00% |
| DEPOSITOS EN GARANTIA POR COBRAR | 8 | 24.640.248,30 | 21.368.008,30 | 3.272.240,00 | 15,31% |
| SOFTWARE EN DESARROLLO | 8 | 160.792.231,50 | 0,00 | 160.792.231,50 | 100,00% |
| PIEZAS Y OBRAS DE COLECCIÓN | 8 | 21.084.301,00 | 0,00 | 21.084.301,00 | 100,00% |
| SEMOVIENTES | 8 | 21.026.414,77 | 0,00 | 21.026.414,77 | 100,00% |
| TOTAL DE OTROS ACTIVOS | | 1.773.637.654,67 | 21.368.008,30 | 1.752.269.646,37 | 8200,44% |
| ACTIVOS FIJOS | | | | | |
| TERRENOS | 9 | 6.466.176.265,05 | 6.466.176.265,05 | 0,00 | 0,00% |
| REVALUACION DE TERRENOS | 9 | 4.407.254.021,78 | 4.407.254.021,78 | 0,00 | 0,00% |
| MEJORAS A TERRENOS | 9 | 21.313.084,26 | 21.313.084,26 | 0,00 | 0,00% |
| REVALUACION A MEJORAS A TERRENOS | 9 | 7.316.645,56 | 7.316.645,56 | 0,00 | 0,00% |
| INSTALACION DE POZOS | 10 | 7.290.516,94 | 8.272.711,34 | -982.194,40 | -11,87% |
| REVALUACION INSTALACION DE POZOS | 10 | 9.011.059,72 | 11.388.568,39 | -2.377.508,67 | -20,88% |
| EDIFICIOS INSTALACIONES Y MONTAJES | 10 | 14.797.768.520,25 | 15.106.096.052,47 | -308.327.532,22 | -2,04% |
| REVALUACION EDIFICIOS INSTALACIONES Y MONTAJE | 10 | 16.415.952.825,18 | 17.010.409.652,54 | -594.456.827,36 | -3,49% |
| EDIF. INSTALACIONES Y MONTAJE PROJ. ESPECIFICOS | 10 | 10.505.182,15 | 10.960.036,27 | -454.854,12 | -4,15% |
| SEMOVIENTES | 8 | 0,00 | 17.996.178,50 | -17.996.178,50 | -100,00% |
| PIEZAS Y OBRAS DE COLECCIÓN | 8 | 0,00 | 21.092.301,00 | -21.092.301,00 | -100,00% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 11 | 11.643.560.639,09 | 11.055.112.797,86 | 588.447.841,23 | 5,32% |
| REVALUACION MAQUINARIA Y EQUIPO | 11 | 1.980.466.920,74 | 1.980.466.920,74 | 0,00 | 0,00% |
| OBRAS EN CONSTRUCCION | 8 | 0,00 | 1.201.402.158,39 | -1.201.402.158,39 | -100,00% |
| SOFTWARE EN DESARROLLO | 8 | 0,00 | 214.871.389,52 | -214.871.389,52 | -100,00% |
| BIENES INTANGIBLES | 12 | 770.437.042,03 | 433.256.826,41 | 337.180.215,62 | 77,82% |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS | | 56.537.052.722,75 | 57.973.385.610,08 | -1.436.332.887,33 | -2,48% |

| | | | | | |
|---|----|---------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------|
| TOTAL DE ACTIVOS | | 130.625.222.388,66 | 122.164.664.075,46 | 8.460.558.313,20 | 6,93% |
| PASIVO | | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | | |
| DEUDAS A CORTO PLAZO | 13 | 147.566.218,43 | 172.076.747,75 | -24.510.529,32 | -14,24% |
| GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR | 14 | 595.121.555,00 | 575.372.465,30 | 19.749.089,70 | 3,43% |
| CUENTAS POR PAGAR CONSUMO DE COMBUSTIBLE | 13 | 6.004.391,25 | 7.524.856,01 | -1.520.464,76 | -20,21% |
| PLANILLA POR PAGAR | 13 | 1.209.946,96 | 999.235,90 | 210.711,06 | 100,00% |
| RETENCIONES POR PAGAR | 15 | 1.815.831.129,25 | 1.133.212.735,59 | 682.618.393,66 | 60,24% |
| FONDOS RECIBIDOS POR APLICAR | 13 | 15.563.739,31 | 17.420.296,92 | -1.856.557,61 | -10,66% |
| HONORARIOS Y GASTOS A PAGAR POR COBRO JUDICIAL | 13 | 1.422.091,97 | 0,00 | 1.422.091,97 | 100,00% |
| CUENTAS POR PAGAR - TARJETA DE PAGO | 13 | 1.042.586,00 | 1.492.980,00 | -450.394,00 | -30,17% |
| IMPUESTO DE RENTA A PROVEEDORES 2% | 13 | 10.778.505,00 | 11.727.996,68 | -949.491,68 | -8,10% |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 13 | 96.218.904,30 | 75.537.669,85 | 20.681.234,45 | 27,38% |
| FONDOS RECIBIDOS POR APLICAR-CENTROS REGIONALES | 13 | 0,00 | 181.922,72 | -181.922,72 | -100,00% |
| INCENTIVOS SALARIALES POR PAGAR | 16 | 2.468.782.689,82 | 2.179.676.035,28 | 289.106.654,54 | 13,26% |
| PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS | 17 | 937.471.558,52 | 1.571.804.250,47 | -634.332.691,95 | -40,36% |
| TOTAL DE PASIVO A CORTO PLAZO | | 6.097.013.315,81 | 5.747.027.192,47 | 349.986.123,34 | 6,09% |
| OTROS PASIVOS | | | | | |
| GARANTIAS RECIBIDAS EN EFECTIVO | 18 | 268.335.479,82 | 241.228.588,27 | 27.106.891,55 | 11,24% |
| GARANTIAS RECIBIDAS EN EFECTIVO EN DOLARES | 18 | 11.619.650,88 | 2.189.187,20 | 9.430.463,68 | 430,77% |
| TOTAL OTROS PASIVOS | | 279.955.130,70 | 243.417.775,47 | 36.537.355,23 | 15,01% |
| TOTAL DE PASIVOS | | 6.376.968.446,51 | 5.990.444.967,94 | 386.523.478,57 | 6,45% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| PATRIMONIO INICIAL | 19 | 256.143,20 | 256.143,20 | 0,00 | 0,00% |
| RESULTADO DE CAPITAL | 19 | 10.320.165,60 | 10.320.165,60 | 0,00 | 0,00% |
| RESULTADO DE DONACION | 19 | 1.199.777.314,31 | 1.190.741.511,43 | 9.035.802,88 | 0,76% |
| RESULTADO POR REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS | 19 | 35.173.628.346,87 | 35.173.628.346,87 | 0,00 | 0,00% |
| RESULTADO DE OPERACIÓN AL MES 12 | 19 | 87.864.271.972,17 | 79.799.272.940,42 | 8.064.999.031,75 | 10,11% |
| TOTAL DE PATRIMONIO | | 124.248.253.942,15 | 116.174.219.107,52 | 8.074.034.834,63 | 6,95% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 130.625.222.388,66 | 122.164.664.075,46 | 8.460.558.313,20 | 6,93% |