

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

	NOTAS	PERIODOS A COMPARAR		VARIACION	
		2016	2015	ABSOLUTA	%
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
CAJAS Y FONDOS ROTATIVOS	1	131,500,000.00	111,500,000.00	20,000,000.00	17.94%
CUENTAS BANCARIAS COLONES SEDE CENTRAL	1	13,625,895,803.64	7,241,214,613.30	6,384,681,190.34	88.17%
CUENTAS BANCARIAS DIRECCION REGIONAL	1	623,577,761.17	601,704,101.94	21,873,659.23	3.64%
CUENTAS BANCARIAS EN DOLARES SEDES REGIO.	1	4,587,691.62	4,470,967.24	116,724.38	2.61%
CUENTAS BANCARIAS EN DOLARES SEDE.	1	79,957,039.03	50,575,791.16	29,381,247.87	58.09%
INVERSIONES TRANSITORIAS	2	40,027,681,159.42	34,654,806,763.29	5,372,874,396.13	15.50%
SALARIOS ANTICIPADOS	4	0.00	314,744.30	-314,744.30	0.00%
DEPOSITOS BANCARIOS RECHAZADOS	4	1,033,531.35	1,033,531.35	0.00	0.00%
GASTOS REG. CAJA CHICA Y FONDOS	4	0.00	0.00	0.00	0.00%
RECAUDACION POR COBRAR	3	16,847,405,626.00	15,420,394,144.00	1,427,011,482.00	9.25%
ADELANTOS SUJETOS A LIQUIDACION	4	320,581,386.84	293,149,189.05	27,432,197.79	9.36%
CUENTAS POR COBRAR FUNCIONARIOS	4	3,583,885.47	4,915,478.93	-1,331,593.46	-27.09%
CUENTAS POR COBRAR CUOTAS PATRONALES MOROSAS	3	3,016,588,262.44	2,727,227,161.92	289,361,100.52	10.61%
HONORARIOS Y GASTOS POR COBRAR A PATRONOS	3	382,274,779.48	344,960,531.46	37,314,248.02	10.82%
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	5	151,579,760.15	292,925,915.18	-141,346,155.03	-48.25%
DEBITOS POR APLICAR CENTROS REGIONALES	4	0.00	0.00	0.00	0.00%
PAGARES A COBRAR	3	176,614,738.76	24,343,443.54	152,271,295.22	625.51%
PAGARES AL COBRO JUDICIAL	3	42,535,657.62	31,405,117.33	11,130,540.29	35.44%
PARTIDAS A COBRAR	4	70,309,576.62	124,336,229.18	-54,026,652.56	-43.45%
CERTIFICACIONES AL COBRO JUDICIAL	3	1,793,587,256.59	914,487,417.43	879,099,839.16	96.13%
INVENTARIOS	6	4,570,110,833.48	3,086,589,517.55	1,483,521,315.93	48.06%
INTERESES POR COBRAR S/ INVERSIONES	7	360,194,663.64	895,350,082.57	-535,155,418.93	-59.77%
TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES		82,229,599,413.32	66,825,704,740.72	15,403,894,672.60	23.05%
OTROS ACTIVOS					
OBRAS EN CONSTRUCCION	8	1,953,196,309.97	1,211,806,769.84	741,389,540.13	61.18%
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	234,437,209.52	-73,644,978.02	-31.41%
PIEZAS Y OBRAS DE COLECCIÓN	8	21,084,301.00	21,092,301.00	-8,000.00	-0.04%
SEMOVIENTES	8	24,699,995.27	21,026,414.77	3,673,580.50	17.47%
TOTAL DE OTROS ACTIVOS		2,184,413,086.04	1,509,730,703.43	674,682,382.61	44.69%
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	6,951,055.10	7,933,249.50	-982,194.40	-12.38%
REVALUACION INSTALACION DE POZOS	10	8,591,468.56	10,968,977.23	-2,377,508.67	-21.67%
EDIFICIOS INSTALACIONES Y MONTAJES	10	14,666,380,656.21	14,978,094,195.73	-311,713,539.52	-2.08%
REVALUACION EDIFICIOS INSTALACIONES Y MONTAJE	10	16,222,263,681.07	16,818,295,999.83	-596,032,318.76	-3.54%
EDIF. INSTALACIONES Y MONTAJE PROY. ESPECIFICOS	10	10,353,564.11	10,808,418.23	-454,854.12	-4.21%
MAQUINARIA Y EQUIPO	11	12,081,397,703.34	10,636,683,996.08	1,444,713,707.26	13.58%
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	0.00	0.00	0.00%
BIENES INTANGIBLES	12	732,188,007.99	411,096,438.42	321,091,569.57	78.11%
TOTAL ACTIVOS FIJOS		56,610,653,073.77	55,756,408,212.41	854,244,861.36	1.53%
TOTAL DE ACTIVOS		141,024,665,573.13	124,091,843,656.56	16,932,821,916.57	13.65%

PASIVO**PASIVOS CORRIENTES**

DEUDAS A CORTO PLAZO	13	191,623,789.47	305,238,805.21	-113,615,015.74	-37.22%
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	14	303,416,445.00	303,771,322.02	-354,877.02	-0.12%
CUENTAS POR PAGAR CONSUMO DE COMBUSTIBLE	13	21,153,183.21	22,549,278.00	-1,396,094.79	-6.19%
PLANILLA POR PAGAR	13	74,861.00	337,850.50	-262,989.50	-77.84%
RETENCIONES POR PAGAR	15	448,556,340.65	696,152,591.79	-247,596,251.14	-35.57%
FONDOS RECIBIDOS POR APLICAR	13	11,644,700.56	13,378,355.04	-1,733,654.48	-12.96%
HONORARIOS Y GASTOS A PAGAR POR COBRO JUDICIAL	13	12,500.00	80,791.29	-68,291.29	-84.53%
CUENTAS POR PAGAR - TARJETA DE PAGO	13	1,196,317.95	2,383,615.00	-1,187,297.05	-49.81%
IMPUESTO DE RENTA A PROVEEDORES 2%	13	39,929,411.12	33,264,925.68	6,664,485.44	20.03%
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	13	107,316,370.55	73,461,918.84	33,854,451.71	46.08%
FONDOS RECIBIDOS POR APLICAR-CENTROS REGIONALES	13	0.00	175,000.24	-175,000.24	-100.00%
INCENTIVOS SALARIALES POR PAGAR	16	4,964,852,720.82	4,637,475,714.22	327,377,006.60	7.06%
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

7,027,248,198.85 7,660,074,418.30 -632,826,219.45 -8.26%

OTROS PASIVOS

GARANTIAS RECIBIDAS EN EFECTIVO	18	266,560,587.20	238,918,581.46	27,642,005.74	11.57%
GARANTIAS RECIBIDAS EN EFECTIVO EN DOLARES	18	4,445,245.68	6,643,931.11	-2,198,685.43	-33.09%

TOTAL OTROS PASIVOS

271,005,832.88 245,562,512.57 25,443,320.31 10.36%

TOTAL DE PASIVOS

7,298,254,031.73 7,905,636,930.87 -607,382,899.14 -7.68%

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	1,200,777,314.31	1,190,741,511.43	10,035,802.88	0.84%
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 04	19	97,341,429,571.42	79,811,260,558.59	17,530,169,012.83	21.96%

TOTAL DE PATRIMONIO

133,726,411,541.40 116,186,206,725.69 17,540,204,815.71 15.10%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

141,024,665,573.13 124,091,843,656.56 16,932,821,916.57 13.65%