

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)**  
**Marzo 2015**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	285,902,654.19
Bancos	656,797,768.46
Bancos - AMI-	1,386,875,301.79
Inversiones Temporales	10,604,886,006.83
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79
Recursos en Custodia Temporal AMI	1,749,977.67
Cuentas Por Cobrar	191,265,461.69
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,142,936.66
Cuentas en Cobro Judicial	26,686,849.52
Intereses Acumulados Por Cobrar	74,994,752.64
Inventario, Existencias en Almacenes	3,327,005,094.57
Productos en Proceso Libros y Formulario	402,474,129.50
Mercancías en Consignación	4,672,503.59
Mercancías en Tránsito	410,435.92
Control Costos en Proceso -Editorial-	3,492,500.00
Control Especial Fondo Educación	26,927,506,172.39
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	10,714,961,659.00
Gastos Pagados por Anticipado	381,001,281.35
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>54,938,631,426.24</u></b>

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	414,738,365.41
Depreciación Acumulada Biblioteca	-171,744,904.03
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,757,594,352.91
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,731,056,484.88
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	16,785,745.90
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-33,723.59
Software Adquirido	258,091,784.35
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-158,023,104.02
Edificios e Instalaciones	4,625,956,752.44
Depreciación Acumulada de Edificios	-664,039,153.71
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-89,642,957.75
Terrenos	926,918,414.05
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b><u>10,285,364,027.46</u></b>

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	185,822,925.45
Depósitos Pagados En Garantía	13,403,095.93
Depósitos Judiciales	798,648.00
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	658,022,912.33
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50

**TOTAL OTROS ACTIVOS**

**861,735,256.21**

**TOTAL ACTIVOS**

**66,085,730,709.91**

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	403,013,910.52
Cuentas Por Pagar- AMI-	16,785,745.90
Planillas Por Pagar	2,176,172.80
Retenciones Por Pagar	1,367,864,236.31
Ingresos Diferidos	27,224,878,639.07
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	10,714,961,659.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>897,345,773.56</u>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u><u>40,627,026,137.16</u></u>

**PASIVO FIJO**

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0.00</u>
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<u><u>0.00</u></u>

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes	24,313,071.87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>82,270,126.76</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u><u>106,583,198.63</u></u>

**TOTAL PASIVOS**

40,733,609,335.79

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22
Superávit Ganado	21,846,450,815.94
Superávit Ganado - AMI-	1,452,337,433.46
Superávit Donado	237,560,509.93
<b>UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-</b>	-63,745,877.59
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>1,874,244,710.16</u>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u><u>25,352,121,374.12</u></u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

66,085,730,709.91

---

**MAG. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO ( EN COLONES)**  
**Marzo 2014 a Marzo 2015**

	<b>Marzo</b>	<b>PORC.</b>	<b>Marzo</b>	<b>PORC.</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>PORC.</b>
	<b>2014</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2015</b>	<b>TOTAL</b>	<b>ABSOLUTA</b>	
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	306,235,804.88	0.63	285,902,654.19	0.43	-20,333,150.69	-6.64
Bancos	798,265,404.66	1.65	656,797,768.46	0.99	-141,467,636.20	-17.72
Bancos -AMI-	0.00	0.00	1,386,875,301.79	2.10	1,386,875,301.79	0.00
Inversiones Temporales	7,780,951,491.69	16.07	10,604,886,006.83	16.05	2,823,934,515.14	36.29
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79	0.00	91,813.79	0.00	0.00	0.00
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	0.00	0.00	1,749,977.67	0.00	1,749,977.67	0.00
Cuentas Por Cobrar	180,744,743.94	0.37	191,265,461.69	0.29	10,520,717.75	5.82
Estimación para Cuentas Incobrables	-33,818,165.75	-0.07	-52,142,936.66	-0.08	-18,324,770.91	54.19
Cuentas en Cobro Judicial	28,990,282.07	0.06	26,686,849.52	0.04	-2,303,432.55	-7.95
Intereses Acumulados Por Cobrar	63,864,234.79	0.13	74,994,752.64	0.11	11,130,517.85	17.43
Documentos por cobrar - corto plazo	38,400.00	0.00	0.00	0.00	-38,400.00	-100.00
Inventario, Existencias en Almacenes	3,032,653,335.62	6.26	3,327,005,094.57	5.03	294,351,758.95	9.71
Productos en Proceso Libros y Formulario	363,365,710.28	0.75	402,474,129.50	0.61	39,108,419.22	10.76
Mercancías en Consignación	1,979,811.13	0.00	4,672,503.59	0.01	2,692,692.46	136.01
Mercancías en Tránsito	0.00	0.00	410,435.92	0.00	410,435.92	0.00
Control Costos en Proceso-Editorial-	0.00	0.00	3,492,500.00	0.01	3,492,500.00	0.00
Control Especial Fondo Educación	24,640,005,385.15	50.90	26,927,506,172.39	40.75	2,287,500,787.24	9.28
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	0.00	0.00	10,714,961,659.00	16.21	10,714,961,659.00	0.00
Gastos Pagados por Anticipado	349,573,739.18	0.72	381,001,281.35	0.58	31,427,542.17	8.99
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>37,512,941,991.43</b>	<b>77.49</b>	<b>54,938,631,426.24</b>	<b>83.13</b>	<b>17,425,689,434.81</b>	<b>46.45</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	378,708,765.94	0.78	414,738,365.41	0.63	36,029,599.47	9.51
Depreciación Acumulada Biblioteca	-153,179,541.49	-0.32	-171,744,904.03	-0.26	-18,565,362.54	12.12
Mobiliario Maquinaria y Equipos	8,986,189,283.01	18.56	9,757,594,352.91	14.77	771,405,069.90	8.58
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,192,819,785.03	-8.66	-4,731,056,484.88	-7.16	-538,236,699.85	12.84
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	0.00	0.00	16,785,745.90	0.03	16,785,745.90	0.00
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	0.00	0.00	-33,723.59	0.00	-33,723.59	0.00
Software Adquirido	266,520,537.45	0.55	258,091,784.35	0.39	-8,428,753.10	-3.16
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-150,570,666.91	-0.31	-158,023,104.02	-0.24	-7,452,437.11	4.95
Edificios e Instalaciones	4,094,834,169.16	8.46	4,625,956,752.44	7.00	531,122,583.28	12.97
Depreciación Acumulada de Edificios	-562,302,718.46	-1.16	-664,039,153.71	-1.00	-101,736,435.25	18.09
Inversiones en Propiedades Arrendadas	89,794,869.80	0.19	99,815,940.38	0.15	10,021,070.58	11.16
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-86,261,656.27	-0.18	-89,642,957.75	-0.14	-3,381,301.48	3.92
Terrenos	926,891,960.65	1.91	926,918,414.05	1.40	26,453.40	0.00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>9,597,808,217.85</b>	<b>19.83</b>	<b>10,285,364,027.46</b>	<b>15.56</b>	<b>687,555,809.61</b>	<b>7.16</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	617,641,804.40	1.28	185,822,925.45	0.28	-431,818,878.95	-69.91
Depósitos Pagados En Garantía	13,403,095.93	0.03	13,403,095.93	0.02	0.00	0.00
Depósitos Judiciales	798,648.00	0.00	798,648.00	0.00	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	662,857,249.43	1.37	658,022,912.33	1.00	-4,834,337.10	-0.73
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.01	2,945,549.50	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,298,388,472.26</b>	<b>2.68</b>	<b>861,735,256.21</b>	<b>1.30</b>	<b>-436,653,216.05</b>	<b>-33.63</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>48,409,138,681.54</b>	<b>100.00</b>	<b>66,085,730,709.91</b>	<b>100.00</b>	<b>17,676,592,028.37</b>	<b>36.51</b>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO ( EN COLONES)**  
**Marzo 2014 a Marzo 2015**

	<b>Marzo</b>	<b>PORC.</b>	<b>Marzo</b>	<b>PORC.</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>PORC.</b>
	<b>2014</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2015</b>	<b>TOTAL</b>	<b>ABSOLUTA</b>	
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	278,142,017.56	0.57	403,013,910.52	0.61	124,871,892.96	44.90
Cuentas por Pagar- AMI-	0.00	0.00	16,785,745.90	0.03	16,785,745.90	0.00
Planillas Por Pagar	2,005,086.80	0.00	2,176,172.80	0.00	171,086.00	8.53
Retenciones Por Pagar	1,196,556,485.99	2.47	1,367,864,236.31	2.07	171,307,750.32	14.32
Ingresos Diferidos	24,648,344,372.49	50.92	27,224,878,639.07	41.20	2,576,534,266.58	10.45
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	0.00	0.00	10,714,961,659.00	16.21	10,714,961,659.00	0.00
Provisión Pago de Aguinaldo	799,654,265.82	1.65	897,345,773.56	1.36	97,691,507.74	12.22
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>26,924,702,228.66</b>	<b>55.62</b>	<b>40,627,026,137.16</b>	<b>61.48</b>	<b>13,702,323,908.50</b>	<b>50.89</b>
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>						
Pasivos Contingentes	24,293,638.20	0.05	24,313,071.87	0.04	19,433.67	0.08
Depósitos Recibidos en Garantía	74,930,736.74	0.15	82,270,126.76	0.12	7,339,390.02	9.79
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>99,224,374.94</b>	<b>0.20</b>	<b>106,583,198.63</b>	<b>0.16</b>	<b>7,358,823.69</b>	<b>7.42</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>27,023,926,603.60</b>	<b>55.82</b>	<b>40,733,609,335.79</b>	<b>61.64</b>	<b>13,709,682,732.19</b>	<b>50.73</b>
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.01	5,273,782.22	0.01	0.00	0.00
Superávit Ganado	18,888,319,169.95	39.02	21,846,450,815.94	33.06	2,958,131,645.99	15.66
Superávit Ganado -AMI-	0.00	0.00	1,452,337,433.46	2.20	1,452,337,433.46	0.00
Superávit Donado	235,826,635.80	0.49	237,560,509.93	0.36	1,733,874.13	0.74
<b>Utilidad del Período</b>	<b>2,255,792,489.97</b>	<b>4.66</b>	<b>1,810,498,832.57</b>	<b>2.74</b>	<b>-445,293,657.40</b>	<b>-19.74</b>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>21,385,212,077.94</b>	<b>44.18</b>	<b>25,352,121,374.12</b>	<b>38.36</b>	<b>3,966,909,296.18</b>	<b>18.55</b>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>48,409,138,681.54</b>	<b>100.00</b>	<b>66,085,730,709.91</b>	<b>100.00</b>	<b>17,676,592,028.37</b>	<b>36.51</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO**  
*Del 1 de Enero al 30 de Marzo del 2015*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	2,282,684,870.52
Otros Derechos	178,003,224.78
Transferencias Corrientes	11,684,246,453.12
Impuesto de Timbres	3,426,712.12
Venta de Bienes	258,466,232.43
Venta de Servicios	401,868,157.59
Renta de Factores Productivos y Finan.	87,987,409.39
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	0.03
Multas y Remates	121,800.00
Ingresos de Capital	13,539,361.29
Otros Ingresos No Tributarios	101,051,484.65
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	<u>1,831,678.76</u>

**TOTAL INGRESOS** 15,013,227,384.68

**GASTOS**

Servicios Personales	10,397,544,469.36
Servicios Personales -AMI-	50,669,886.49
Servicios Generales	745,957,811.50
Materiales y Suministros	166,279,237.54
Depreciaciones y Amortizaciones	210,449,415.28
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	33,723.59
Becas a Estudiantes	854,194,899.22
Descuentos Sobre Ventas	35,364,074.32
Gastos de Ventas	32,858,428.32
Costo de la Mercadería Vendida	97,741,614.74
Costo de Libros de Matrícula.	167,752,480.16
Gastos Financieros	124,444,880.69
Gastos Financieros-AMI-	14,873,946.30
Otros Gastos Operativos	<u>304,563,684.60</u>

**TOTAL GASTOS** 13,202,728,552.11

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO** 1,810,498,832.57

---

**MAG. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Marzo 2014-Marzo 2015**

	<i>Marzo</i> <b>2014</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>Marzo</i> <b>2015</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>DIFERENCIA</i> <b>ABSOLUTA</b>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	2,252,407,264.43	15.95	2,282,684,870.52	15.20	30,277,606.09	1.34
Otros Derechos	48,323,185.86	0.34	178,003,224.78	1.19	129,680,038.92	268.36
Transferencias Corrientes	10,829,987,817.35	76.70	11,684,246,453.12	77.83	854,258,635.77	7.89
Impuesto de Timbres	3,329,945.35	0.02	3,426,712.12	0.02	96,766.77	2.91
Venta de Bienes	91,943,078.00	0.65	258,466,232.43	1.72	166,523,154.43	181.12
Venta de Servicios	522,209,794.00	3.70	401,868,157.59	2.68	-120,341,636.41	-23.04
Renta de Factores Productivos y Finan.	187,956,671.96	1.33	87,987,409.39	0.59	-99,969,262.57	-53.19
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI	0.00	0.00	0.03	0.00	0.03	0.00
Multas y Remates	4,385,159.90	0.03	121,800.00	0.00	-4,263,359.90	-97.22
Ingresos de Capital	45,470,350.40	0.32	13,539,361.29	0.09	-31,930,989.11	-70.22
Otros Ingresos No Tributarios	133,834,823.42	0.95	101,051,484.65	0.67	-32,783,338.77	-24.50
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	0.00	0.00	1,831,678.76	0.01	1,831,678.76	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14,119,848,090.67</b>	<b>100.00</b>	<b>15,013,227,384.68</b>	<b>100.00</b>	<b>893,379,294.01</b>	<b>6.33</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	9,250,950,097.81	77.97	10,397,544,469.36	78.75	1,146,594,371.55	12.39
Servicios Personales-AMI	0.00	0.00	50,669,886.49	0.38	50,669,886.49	0.00
Servicios Generales	654,984,245.32	5.52	745,957,811.50	5.65	90,973,566.18	13.89
Materiales y Suministros	175,872,987.68	1.48	166,279,237.54	1.26	-9,593,750.14	-5.45
Depreciaciones y Amortizaciones	234,619,001.08	1.98	210,449,415.28	1.59	-24,169,585.80	-10.30
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	0.00	0.00	33,723.59	0.00	33,723.59	0.00
Transferencias	2,760,226.49	0.02	0.00	0.00	-2,760,226.49	0.00
Becas a Estudiantes	814,339,477.29	6.86	854,194,899.22	6.47	39,855,421.93	0.00
Descuentos sobre Ventas	15,704,624.00	0.13	35,364,074.32	0.27	19,659,450.32	125.18
Gastos de Ventas	66,725,435.09	0.56	32,858,428.32	0.25	-33,867,006.77	-50.76
Costo de la Mercadería Vendida	67,785,295.42	0.57	97,741,614.74	0.74	29,956,319.32	44.19
Costo de Libros de Matrícula.	137,810,073.63	1.16	167,752,480.16	1.27	29,942,406.53	21.73
Gastos Financieros	72,215,331.74	0.61	124,444,880.69	0.94	52,229,548.95	72.32
Gastos Financieros-AMI	0.00	0.00	14,873,946.30	0.11	14,873,946.30	0.00
Otros Gastos Operativos	370,288,805.15	3.12	304,563,684.60	2.31	-65,725,120.55	-17.75
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>11,864,055,600.70</b>	<b>100.00</b>	<b>13,202,728,552.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,338,672,951.41</b>	<b>11.28</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>2,255,792,489.97</b>	<b>15.98</b>	<b>1,810,498,832.57</b>	<b>12.06</b>	<b>-445,293,657.40</b>	<b>-19.74</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO**  
*De Marzo 2014 a Marzo 2015*

	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	-445,293,657.40
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	18,324,770.91
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	18,565,362.54
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	538,236,699.85
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	33,723.59
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	7,452,437.11
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	101,736,435.25
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	3,381,301.48
(-) Cuentas de Orden Deudoras	88,512,376.59
(+) Cuentas de Orden Acredoras	88,512,376.59
	<b>242,437,073.33</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>242,437,073.33</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas en Cobro Judicial	2,303,432.55
Documentos por Cobrar- Corto Plazo-	38,400.00
Software Adquirido	8,428,753.10
Obras en Construcción	431,818,878.95
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	4,834,337.10
Cuentas por Pagar	124,871,892.96
Cuentas Por Pagar -AMI-	16,785,745.90
Planillas por Pagar	171,086.00
Retenciones por Pagar	171,307,750.32
Ingresos Diferidos	2,576,534,266.58
Ingresos Diferidos -Proyecto AMI-	10,714,961,659.00
Provisión Pagado de Aguinaldo	97,691,507.74
Pasivos Contingentes	19,433.67
Depósitos Recibidos en Garantía	7,339,390.02
Superávit Ganado	2,958,131,645.99
Superávit Ganado - AMI-	1,452,337,433.46
Superávit Donado	1,733,874.13
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>18,569,309,487.47</b>
	<b>18,811,746,560.80</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>18,811,746,560.80</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	2,823,934,515.14
Cuentas Por Cobrar	10,520,717.75
Intereses Acumulados por Cobrar	11,130,517.85
Inventario, Existencias en Almacenes	294,351,758.95
Productos en Proceso Libros y Formularios	39,108,419.22
Mercancías en Consignación	2,692,692.46
Mercancías en Tránsito	410,435.92
Control Costos en Proceso -Editorial-	3,492,500.00
Control Especial Fondo de Educación	2,287,500,787.24
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	10,714,961,659.00
Gastos Pagados Por Anticipado	31,427,542.17
Biblioteca	36,029,599.47
Mobiliario Maquinaria y Equipo	771,405,069.90
Mobiliario Maquinaria y Equipo-AMI-	16,785,745.89
Edificios e Instalaciones	531,122,583.28
Inversiones en Propiedades Arrendadas	10,021,070.58
Terrenos	26,453.40
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>17,584,922,068.22</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>1,226,824,492.58</b>

---

**MAG. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO**  
*De Marzo 2014 a Marzo 2015*

	<i>Marzo 2014</i>	<i>Marzo 2015</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	2,255,792,489.97	1,810,498,832.57	-445,293,657.40
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	33,818,165.75	52,142,936.66	18,324,770.91
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	153,179,541.49	171,744,904.03	18,565,362.54
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	4,192,819,785.03	4,731,056,484.88	538,236,699.85
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	0.00	33,723.59	33,723.59
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	150,570,666.91	158,023,104.02	7,452,437.11
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	562,302,718.46	664,039,153.71	101,736,435.25
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	86,261,656.27	89,642,957.75	3,381,301.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	220,709,096.96	309,221,473.55	88,512,376.59
(-) Cuentas de Orden Acredoras	220,709,096.96	309,221,473.55	88,512,376.59
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>7,434,745,023.88</b>	<b>7,677,182,097.21</b>	<b>242,437,073.33</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas en Cobro Judicial	28,990,282.07	26,686,849.52	2,303,432.55
Documentos por Cobrar -Corto Plazo-	38,400.00	0.00	38,400.00
Software Adquirido	266,520,537.45	258,091,784.35	8,428,753.10
Obras en Construcción	617,641,804.40	185,822,925.45	431,818,878.95
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	662,857,249.43	658,022,912.33	4,834,337.10
Cuentas por Pagar	278,142,017.56	403,013,910.52	124,871,892.96
Cuentas por Pagar-AMI-	0.00	16,785,745.90	16,785,745.90
Planillas por Pagar	2,005,086.80	2,176,172.80	171,086.00
Retenciones Por Pagar	1,196,556,485.99	1,367,864,236.31	171,307,750.32
Ingresos Diferidos	24,648,344,372.49	27,224,878,639.07	2,576,534,266.58
Ingresos Diferidos - Proyectos- AMI-	0.00	10,714,961,659.00	10,714,961,659.00
Provisión Pago de Aguinaldo	799,654,265.82	897,345,773.56	97,691,507.74
Pasivos Contingentes	24,293,638.20	24,313,071.87	19,433.67
Depósitos Recibidos en Garantía	74,930,736.74	82,270,126.76	7,339,390.02
Superávit Ganado	18,888,319,169.95	21,846,450,815.94	2,958,131,645.99
Superávit Ganado -AMI-	0.00	1,452,337,433.46	1,452,337,433.46
Superávit Donado	235,826,635.80	237,560,509.93	1,733,874.13
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>47,724,120,682.70</b>	<b>65,398,582,566.77</b>	<b>18,569,309,487.47</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>55,158,865,706.58</b>	<b>73,075,764,663.98</b>	<b>18,811,746,560.80</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	7,780,951,491.69	10,604,886,006.83	2,823,934,515.14
Cuentas Por Cobrar	180,744,743.94	191,265,461.69	10,520,717.75
Intereses Acumulados Por Cobrar	63,864,234.79	74,994,752.64	11,130,517.85
Inventario, Existencias en Almacenes	3,032,653,335.62	3,327,005,094.57	294,351,758.95
Productos en Proceso Libros y Formularios	363,365,710.28	402,474,129.50	39,108,419.22
Mercancías en Consignación	1,979,811.13	4,672,503.59	2,692,692.46
Mercancías en Tránsito	0.00	410,435.92	410,435.92
Control Costos en Proceso-Editorial	0.00	3,492,500.00	3,492,500.00
Control Especial Fondo de Educación	24,640,005,385.15	26,927,506,172.39	2,287,500,787.24
Control Crédito BIRF No. 8194-CR -AMI	0.00	10,714,961,659.00	10,714,961,659.00
Gastos Pagados Por Anticipado	349,573,739.18	381,001,281.35	31,427,542.17
Biblioteca	378,708,765.94	414,738,365.41	36,029,599.47
Mobiliario Maquinaria y Equipos	8,986,189,283.01	9,757,594,352.91	771,405,069.90
Mobiliario Maquinaria y Equipo-AMI-	0.00	16,785,745.89	16,785,745.89
Edificios e Instalaciones	4,094,834,169.16	4,625,956,752.44	531,122,583.28
Inversiones en Propiedades Arrendadas	89,794,869.80	99,815,940.38	10,021,070.58
Terrenos	926,891,960.65	926,918,414.05	26,453.40
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>50,889,557,500.34</b>	<b>68,474,479,568.56</b>	<b>17,584,922,068.22</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>4,269,308,206.24</b>	<b>4,601,285,095.42</b>	<b>1,226,824,492.58</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General