

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	386.277.866,53
Bancos	638.088.270,32
Bancos - AMI-	1.169.257.942,21
Inversiones Temporales	13.615.768.616,47
Recursos en Custodia Temporal	15.115.360,79
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	13.789.402,36
Cuentas Por Cobrar	255.614.610,81
Estimación para Cuentas Incobrables	-52.142.936,66
Cuentas Por Cobrar -AMI	924.973,20
Cuentas en Cobro Judicial	26.611.062,32
Intereses Acumulados Por Cobrar	46.953.367,20
Inventario, Existencias en Almacenes	3.630.981.594,89
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	674.949,23
Productos en Proceso Libros y Formulario	353.391.907,72
Mercancías en Consignación	7.569.371,16
Mercancías en Tránsito	11.464.736,24
Control Especial Fondo Educación	2.527.313.727,68
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	10.050.044.789,00
Gastos Pagados por Anticipado	380.248.119,58
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>33.077.947.731,05</b>

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	439.363.872,46
Depreciación Acumulada Biblioteca	-185.065.503,95
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.151.604.282,05
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.072.976.698,77
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	696.154.947,09
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-27.973.587,42
Software Adquirido	313.100.042,82
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-177.241.284,70
Edificios e Instalaciones	4.662.124.533,79
Depreciación Acumulada de Edificios	-717.006.498,67
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107.155.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-93.208.244,07
Terrenos	926.918.414,05
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>11.022.953.215,06</b>

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	292.375.518,69
Obras en Construcción-AMI-	20.191.332,81
Depósitos Pagados En Garantía	14.908.110,93
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
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>989.984.197,26</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>45.090.885.143,37</b>

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	251.875.716,40
Cuentas Por Pagar- AMI-	40.988.622,70
Planillas Por Pagar	2.574.247,40
Retenciones Por Pagar	1.460.004.226,03
Retenciones Por Pagar-AMI-	1.235.732,41
Ingresos Diferidos	3.390.232.886,94
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	10.050.044.789,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.175.027.471,51</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 17.371.983.692,39

**PASIVO FIJO**

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo 0,00

**TOTAL PASIVO FIJO** 0,00

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes 24.313.071,87  
Depósitos Recibidos en Garantía 99.236.130,53

**TOTAL OTROS PASIVOS** 123.549.202,40

**TOTAL PASIVOS** 17.495.532.894,79

**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 238.206.313,93  
**UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-** 378.458.170,91  
**UTILIDAD DEL PERIODO** 3.674.625.732,12

**TOTAL CAPITAL** 27.595.352.248,58

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 45.090.885.143,37

---

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

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

	<i>Noviembre</i> <i>2014</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Noviembre</i> <i>2015</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	289.849.760,45	0,92	386.277.866,53	0,86	96.428.106,08	33,27
Bancos	2.165.491.717,75	6,87	638.088.270,32	1,42	-1.527.403.447,43	-70,53
Bancos -AMI-	0,00	0,00	1.169.257.942,21	2,59	1.169.257.942,21	0,00
Inversiones Temporales	9.247.504.192,61	29,33	13.615.768.616,47	30,20	4.368.264.423,86	47,24
Recursos en Custodia Temporal	91.813,79	0,00	15.115.360,79	0,03	15.023.547,00	16.363,06
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	0,00	0,00	13.789.402,36	0,03	13.789.402,36	0,00
Cuentas Por Cobrar	211.849.563,62	0,67	255.614.610,81	0,57	43.765.047,19	20,66
Estimación para Cuentas Incobrables	-33.535.597,89	-0,11	-52.142.936,66	-0,12	-18.607.338,77	55,49
Cuentas Por Cobrar-AMI-	0,00	0,00	924.973,20	0,00	924.973,20	0,00
Cuentas en Cobro Judicial	34.131.870,25	0,11	26.611.062,32	0,06	-7.520.807,93	-22,03
Intereses Acumulados Por Cobrar	106.867.070,59	0,34	46.953.367,20	0,10	-59.913.703,39	-56,06
Documentos por cobrar - corto plazo	38.400,00	0,00	0,00	0,00	-38.400,00	-100,00
Inventario, Existencias en Almacenes	3.414.121.315,26	10,83	3.630.981.594,89	8,05	216.860.279,63	6,35
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	0,00	0,00	674.949,23	0,00	674.949,23	0,00
Productos en Proceso Libros y Formulario	314.348.642,27	1,00	353.391.907,72	0,78	39.043.265,45	12,42
Mercancías en Consignación	2.513.705,32	0,01	7.569.371,16	0,02	5.055.665,84	201,12
Mercancías en Tránsito	16.890.563,13	0,05	11.464.736,24	0,03	-5.425.826,89	-32,12
Control Especial Fondo Educación	2.910.559.056,63	9,23	2.527.313.727,68	5,60	-383.245.328,95	-13,17
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	1.423.112.606,00	4,51	10.050.044.789,00	22,29	8.626.932.183,00	606,20
Gastos Pagados por Anticipado	350.084.913,63	1,11	380.248.119,58	0,84	30.163.205,95	8,62
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>20.453.919.593,41</b>	<b>64,88</b>	<b>33.077.947.731,05</b>	<b>73,36</b>	<b>12.624.028.137,64</b>	<b>61,72</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	394.135.883,21	1,25	439.363.872,46	0,97	45.227.989,25	11,48
Depreciación Acumulada Biblioteca	-165.389.173,22	-0,52	-185.065.503,95	-0,41	-19.676.330,73	11,90
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9.517.788.434,87	30,19	10.151.604.282,05	22,51	633.815.847,18	6,66
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4.503.915.897,40	-14,29	-5.072.976.698,77	-11,25	-569.060.801,37	12,63
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	0,00	0,00	696.154.947,09	1,54	696.154.947,09	0,00
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	0,00	0,00	-27.973.587,42	-0,06	-27.973.587,42	0,00
Software Adquirido	255.149.054,20	0,81	313.100.042,82	0,69	57.950.988,62	22,71
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-149.640.173,38	-0,47	-177.241.284,70	-0,39	-27.601.111,32	18,44
Edificios e Instalaciones	4.438.736.016,45	14,08	4.662.124.533,79	10,34	223.388.517,34	5,03
Depreciación Acumulada de Edificios	-637.760.898,76	-2,02	-717.006.498,67	-1,59	-79.245.599,91	12,43
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99.815.940,38	0,32	107.155.940,38	0,24	7.340.000,00	7,35
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-87.844.957,56	-0,28	-93.208.244,07	-0,21	-5.363.286,51	6,11
Terrenos	926.891.960,65	2,94	926.918.414,05	2,06	26.453,40	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>10.087.969.189,44</b>	<b>32,00</b>	<b>11.022.953.215,06</b>	<b>24,45</b>	<b>934.984.025,62</b>	<b>9,27</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	301.407.155,82	0,96	292.375.518,69	0,65	-9.031.637,13	-3,00
Obras en Construcción-AMI-	0,00	0,00	20.191.332,81	0,04	20.191.332,81	0,00
Depósitos Pagados En Garantía	13.403.095,93	0,04	14.908.110,93	0,03	1.505.015,00	11,23
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 Cesantía	662.857.249,43	2,10	658.022.912,33	1,46	-4.834.337,10	-0,73
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,01	2.945.549,50	0,01	0,00	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>982.153.823,68</b>	<b>3,12</b>	<b>989.984.197,26</b>	<b>2,20</b>	<b>7.830.373,58</b>	<b>0,80</b>

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

	<i>Noviembre</i> <b>2014</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>Noviembre</i> <b>2015</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA</b> <b>ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>31.524.042.606,53</u>	100,00	<u>45.090.885.143,37</u>	100,00	<u>13.566.842.536,84</u>	43,04
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	268.869.993,48	0,85	251.875.716,40	0,56	-16.994.277,08	-6,32
Cuentas por Pagar- AMI-	0,00	0,00	40.988.622,70	0,09	40.988.622,70	0,00
Planillas Por Pagar	1.804.846,80	0,01	2.574.247,40	0,01	769.400,60	42,63
Retenciones Por Pagar	1.322.469.265,19	4,20	1.460.004.226,03	3,24	137.534.960,84	10,40
Retenciones Por Pagar-AMI-	0,00	0,00	1.235.732,41	0,00	1.235.732,41	0,00
Ingresos Diferidos	2.916.316.138,67	9,25	3.390.232.886,94	7,52	473.916.748,27	16,25
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	1.423.112.606,00	4,51	10.050.044.789,00	22,29	8.626.932.183,00	606,20
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.924.355.606,21</u>	6,10	<u>2.175.027.471,51</u>	4,82	<u>250.671.865,30</u>	13,03
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>7.856.928.456,35</u>	24,92	<u>17.371.983.692,39</u>	38,53	<u>9.515.055.236,04</u>	121,10
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
<b>OTROS PASIVOS</b>						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,08	24.313.071,87	0,05	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>79.623.435,66</u>	0,25	<u>99.236.130,53</u>	0,22	<u>19.612.694,87</u>	24,63
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>103.936.507,53</u>	0,33	<u>123.549.202,40</u>	0,27	<u>19.612.694,87</u>	18,87
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>7.960.864.963,88</u>	25,25	<u>17.495.532.894,79</u>	38,80	<u>9.534.667.930,91</u>	119,77
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,02	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	18.888.319.169,95	59,92	21.846.450.815,94	48,45	2.958.131.645,99	15,66
Superávit Ganado -AMI-	0,00	0,00	1.452.337.433,46	3,22	1.452.337.433,46	0,00
Superávit Donado	237.560.509,93	0,75	238.206.313,93	0,53	645.804,00	0,27
<b>Utilidad del Período</b>	4.432.024.180,55	14,06	4.053.083.903,03	8,99	-378.940.277,52	-8,55
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>23.563.177.642,65</u>	74,75	<u>27.595.352.248,58</u>	61,20	<u>4.032.174.605,93</u>	17,11
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>31.524.042.606,53</u>	100,00	<u>45.090.885.143,37</u>	100,00	<u>13.566.842.536,84</u>	43,04

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

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

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	7.143.456.750,39
Otros Derechos	474.590.016,43
Transferencias Corrientes	35.277.581.135,21
Transferencias -Proyectos AMI-	664.916.870,00
Impuesto de Timbres	91.197.816,34
Venta de Bienes	692.135.813,41
Venta de Servicios	808.503.469,05
Renta de Factores Productivos y Finan.	728.532.767,64
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	24.552.763,42
Multas y Remates	907.590,00
Ingresos de Capital	59.678.501,50
Otros Ingresos No Tributarios	2.087.017.721,85
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	2.382.595,68
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>48.055.453.810,92</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	33.372.095.082,76
Servicios Personales -AMI-	228.128.491,97
Servicios Generales	3.773.700.590,27
Servicios Generales -AMI-	23.609.096,92
Materiales y Suministros	999.314.613,94
Materiales y Suministros-AMI-	9.967.295,35
Depreciaciones y Amortizaciones	776.913.806,98
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	27.973.587,42
Transferencias	761.106,15
Becas a Estudiantes	2.673.613.719,62
Descuentos Sobre Ventas	103.942.571,49
Gastos de Ventas	131.633.177,85
Costo de la Mercadería Vendida	324.980.014,58
Costo de Libros de Matrícula.	686.172.613,78
Gastos Financieros	257.364.857,49
Gastos Financieros-AMI-	23.715.584,86
Otros Gastos Operativos	588.483.694,79
Otros Gastos Operativos-AMI-	1,67
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>44.002.369.907,89</b>

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO** **4.053.083.903,03**

---

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

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

	<i>Noviembre 2014</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Noviembre 2015</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	6.241.195.351,43	14,18	7.143.456.750,39	14,87	902.261.398,96	14,46
Otros Derechos	263.393.061,80	0,60	474.590.016,43	0,99	211.196.954,63	80,18
Transferencias Corrientes	32.862.484.502,21	74,65	35.277.581.135,21	73,41	2.415.096.633,00	7,35
Transferencias - Proyectos- AMI-	1.607.510.000,00	3,65	664.916.870,00	1,38	-942.593.130,00	-58,64
Impuesto de Timbres	18.584.868,92	0,04	91.197.816,34	0,19	72.612.947,42	390,71
Venta de Bienes	260.718.512,86	0,59	692.135.813,41	1,44	431.417.300,55	165,47
Venta de Servicios	1.461.413.984,74	3,32	808.503.469,05	1,68	-652.910.515,69	-44,68
Renta de Factores Productivos y Finan.	567.264.669,70	1,29	728.532.767,64	1,52	161.268.097,94	28,43
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	0,00	0,00	24.552.763,42	0,05	24.552.763,42	0,00
Multas y Remates	5.150.064,90	0,01	907.590,00	0,00	-4.242.474,90	-82,38
Ingresos de Capital	450.523.336,34	1,02	59.678.501,50	0,12	-390.844.834,84	-86,75
Otros Ingresos No Tributarios	281.429.275,60	0,64	2.087.017.721,85	4,34	1.805.588.446,25	641,58
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	0,00	0,00	2.382.595,68	0,00	2.382.595,68	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>44.019.667.628,50</b>	<b>100,00</b>	<b>48.055.453.810,92</b>	<b>100,00</b>	<b>4.035.786.182,42</b>	<b>9,17</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	29.642.211.851,16	74,88	33.372.095.082,76	75,84	3.729.883.231,60	12,58
Servicios Personales-AMI-	50.393.254,30	0,13	228.128.491,97	0,52	177.735.237,67	352,70
Servicios Generales	3.445.038.022,04	8,70	3.773.700.590,27	8,58	328.662.568,23	9,54
Servicios Generales-AMI-	0,00	0,00	23.609.096,92	0,05	23.609.096,92	0,00
Materiales y Suministros	964.280.847,22	2,44	999.314.613,94	2,27	35.033.766,72	3,63
Materiales y Suministros-AMI-	0,00	0,00	9.967.295,35	0,02	9.967.295,35	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	810.302.371,45	2,05	776.913.806,98	1,77	-33.388.564,47	-4,12
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	0,00	0,00	27.973.587,42	0,06	27.973.587,42	0,00
Transferencias	72.733.830,78	0,18	761.106,15	0,00	-71.972.724,63	-98,95
Becas a Estudiantes	2.439.746.289,62	6,16	2.673.613.719,62	6,08	233.867.430,00	9,59
Descuentos sobre Ventas	44.057.575,14	0,11	103.942.571,49	0,24	59.884.996,35	135,92
Gastos de Ventas	142.749.436,56	0,36	131.633.177,85	0,30	-11.116.258,71	-7,79
Costo de la Mercadería Vendida	194.116.887,70	0,49	324.980.014,58	0,74	130.863.126,88	67,41
Costo de Libros de Matrícula.	866.210.894,37	2,19	686.172.613,78	1,56	-180.038.280,59	-20,78
Gastos Financieros	255.473.221,19	0,65	257.364.857,49	0,58	1.891.636,30	0,74
Gastos Financieros-AMI-	0,00	0,00	23.715.584,86	0,05	23.715.584,86	0,00
Otros Gastos Operativos	660.328.966,42	1,67	588.483.694,79	1,34	-71.845.271,63	-10,88
Otros Gastos Operativos-AMI-	0,00	0,00	1,67	0,00	1,67	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>39.587.643.447,95</b>	<b>100,00</b>	<b>44.002.369.907,89</b>	<b>100,00</b>	<b>4.414.726.459,94</b>	<b>11,15</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>4.432.024.180,55</b>	<b>10,07</b>	<b>4.053.083.903,03</b>	<b>8,43</b>	<b>-378.940.277,52</b>	<b>-8,55</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	-378.940.277,52
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	18.607.338,77
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	19.676.330,73
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	569.060.801,37
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	27.973.587,42
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	27.601.111,32
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	79.245.599,91
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	5.363.286,51
(-) Cuentas de Orden Deudoras	603.979.881,71
(+) Cuentas de Orden Acredoras	603.979.881,71
	368.587.778,51
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	368.587.778,51
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas en Cobro Judicial	7.520.807,93
Intereses Acumulados por Cobrar	59.913.703,39
Documentos por Cobrar-Corto Plazo-	38.400,00
Mercancías en Tránsito	5.425.826,89
Control Especial Fondo Educación	383.245.328,95
Obras en Construcción	9.031.637,13
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	4.834.337,10
Cuentas Por Pagar -AMI-	40.988.622,70
Planillas Por Pagar	769.400,60
Retenciones Por Pagar	137.534.960,84
Retenciones Por Pagar-AMI-	1.235.732,41
Ingresos Diferidos	473.916.748,27
Ingresos Diferidos -Proyecto AMI-	8.626.932.183,00
Provisión Pagado de Aguinaldo	250.671.865,30
Depósitos Recibidos en Garantía	19.612.694,87
Superávit Ganado	2.958.131.645,99
Superávit Ganado - AMI-	1.452.337.433,46
Superávit Donado	645.804,00
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	14.432.787.132,83
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	14.801.374.911,34
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	4.368.264.423,86
Cuentas Por Cobrar	43.765.047,19
Cuentas por Cobrar-AMI-	924.973,20
Inventario, Existencias en Almacenes	216.860.279,63
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	674.949,23
Productos en Proceso Libros y Formularios	39.043.265,45
Mercancías en Consignación	5.055.665,84
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	8.626.932.183,00
Gastos Pagados por Anticipado	30.163.205,95
Biblioteca	45.227.989,25
Mobiliario Maquinaria y Equipo	633.815.847,18
Mobiliario Maquinaria y Equipo-AMI-	696.154.947,09
Software Adquirido	57.950.988,62
Edificios e Instalaciones	223.388.517,34
Inversiones en Propiedades Arrendadas	7.340.000,00
Terrenos	26.453,40
Obras en Construcción-AMI-	20.191.332,81
Depósitos Pagados en Garantía	1.505.015,00
Cuentas por Pagar	16.994.277,08
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	15.034.279.361,12
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	-232.904.449,78

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

	Noviembre 2014	Noviembre 2015	DIFERENCIA
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	4.432.024.180,55	4.053.083.903,03	-378.940.277,52
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	33.535.597,89	52.142.936,66	18.607.338,77
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	165.389.173,22	185.065.503,95	19.676.330,73
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	4.503.915.897,40	5.072.976.698,77	569.060.801,37
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	0,00	27.973.587,42	27.973.587,42
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	149.640.173,38	177.241.284,70	27.601.111,32
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	637.760.898,76	717.006.498,67	79.245.599,91
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	87.844.957,56	93.208.244,07	5.363.286,51
(+) Cuentas de Orden Deudoras	267.298.456,18	871.278.337,88	603.979.881,70
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	267.298.456,18	871.278.337,88	603.979.881,70
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>10.010.110.878,76</b>	<b>10.378.698.657,27</b>	<b>368.587.778,51</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas en Cobro Judicial	34.131.870,25	26.611.062,32	7.520.807,93
Intereses Acumulados Por Cobrar	106.867.070,59	46.953.367,20	59.913.703,39
Documentos por Cobrar- Corto Plazo	38.400,00	0,00	38.400,00
Mercancías en Tránsito	16.890.563,13	11.464.736,24	5.425.826,89
Control Especial Fondo Educación	2.910.559.056,63	2.527.313.727,68	383.245.328,95
Obras en Construcción	301.407.155,82	292.375.518,69	9.031.637,13
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	662.857.249,43	658.022.912,33	4.834.337,10
Cuentas Por Pagar -AMI-	0,00	40.988.622,70	40.988.622,70
Planillas Por Pagar	1.804.846,80	2.574.247,40	769.400,60
Retenciones Por Pagar	1.322.469.265,19	1.460.004.226,03	137.534.960,84
Retenciones Por Pagar-AMI-	0,00	1.235.732,41	1.235.732,41
Ingresos Diferidos	2.916.316.138,67	3.390.232.886,94	473.916.748,27
Ingresos Diferidos - Proyectos- AMI-	1.423.112.606,00	10.050.044.789,00	8.626.932.183,00
Provisión Pago de Aguinaldo	1.924.355.606,21	2.175.027.471,51	250.671.865,30
Depósitos Recibidos en Garantía	79.623.435,66	99.236.130,53	19.612.694,87
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	237.560.509,93	238.206.313,93	645.804,00
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>30.826.312.944,26</b>	<b>44.319.079.994,31</b>	<b>14.432.787.132,83</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>40.836.423.823,02</b>	<b>54.697.778.651,58</b>	<b>14.801.374.911,34</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones temporales	9.247.504.192,61	13.615.768.616,47	4.368.264.423,86
Cuentas Por Cobrar	211.849.563,62	255.614.610,81	43.765.047,19
Cuentas Por Cobrar-AMI-	0,00	924.973,20	924.973,20
Inventario, Existencias en Almacenes	3.414.121.315,26	3.630.981.594,89	216.860.279,63
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI	0,00	674.949,23	674.949,23
Productos en Proceso Libros y Formularios	314.348.642,27	353.391.907,72	39.043.265,45
Mercancías en Consignación	2.513.705,32	7.569.371,16	5.055.665,84
Control Crédito BIRF No. 8194-CR -AMI	1.423.112.606,00	10.050.044.789,00	8.626.932.183,00
Gastos Pagados Por Anticipado	350.084.913,63	380.248.119,58	30.163.205,95
Biblioteca	394.135.883,21	439.363.872,46	45.227.989,25
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9.517.788.434,87	10.151.604.282,05	633.815.847,18
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	0,00	696.154.947,09	696.154.947,09
Software Adquirido	255.149.054,20	313.100.042,82	57.950.988,62
Edificios e Instalaciones	4.438.736.016,45	4.662.124.533,79	223.388.517,34
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99.815.940,38	107.155.940,38	7.340.000,00
Terrenos	926.891.960,65	926.918.414,05	26.453,40
Obras en Construcción-AMI-	0,00	20.191.332,81	20.191.332,81
Depósitos Pagados en Garantía	13.403.095,93	14.908.110,93	1.505.015,00
Cuentas Por Pagar	268.869.993,48	251.875.716,40	16.994.277,08
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>30.878.325.317,88</b>	<b>45.878.616.124,84</b>	<b>15.034.279.361,12</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>9.958.098.505,14</b>	<b>8.819.162.526,74</b>	<b>-232.904.449,78</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General