

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	383.906.377,50
Bancos	707.708.335,58
Bancos - AMI-	1.280.432.885,33
Inversiones Temporales	13.606.567.073,93
Recursos en Custodia Temporal	15.115.360,79
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	5.645.427,84
Cuentas Por Cobrar	218.155.650,51
Estimación para Cuentas Incobrables	-52.142.936,66
Cuentas Por Cobrar -AMI	222.216,54
Cuentas en Cobro Judicial	26.611.062,32
Intereses Acumulados Por Cobrar	18.619.841,52
Inventario, Existencias en Almacenes	3.513.472.982,91
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	674.949,23
Productos en Proceso Libros y Formulario	386.012.291,30
Mercancías en Consignación	16.779.048,83
Mercancías en Tránsito	33.178.692,24
Control Especial Fondo Educación	5.443.241.227,27
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	10.050.044.789,00
Gastos Pagados por Anticipado	376.213.651,15
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>36.030.458.927,13</b>

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	431.907.331,06
Depreciación Acumulada Biblioteca	-183.343.587,42
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.117.071.968,60
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.014.461.286,05
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	619.713.636,81
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-22.723.354,71
Software Adquirido	306.456.204,77
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-174.143.882,80
Edificios e Instalaciones	4.662.124.533,79
Depreciación Acumulada de Edificios	-710.385.580,55
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107.155.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-92.762.583,28
Terrenos	926.918.414,05
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>10.973.530.754,65</b>

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	284.847.861,69
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

**TOTAL OTROS ACTIVOS**

982.456.540,26

**TOTAL ACTIVOS**

47.986.446.222,04

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	208.517.532,24
Cuentas Por Pagar- AMI-	1.008.092,17
Planillas Por Pagar	3.033.371,95
Retenciones Por Pagar	982.731.701,98
Retenciones Por Pagar-AMI-	3.285.011,83
Ingresos Diferidos	6.238.690.617,07
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	10.050.044.789,00
Provisión Pago de Aguinaldo	2.021.793.243,41

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 19.509.104.359,65

**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	97.757.257,01

**TOTAL OTROS PASIVOS** 122.070.328,88

**TOTAL PASIVOS** 19.631.174.688,53

**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
<b>UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-</b>	447.526.556,39
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	4.365.476.631,57

**TOTAL CAPITAL** 28.355.271.533,51

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 47.986.446.222,04

---

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

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

	<b>Octubre 2014</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Octubre 2015</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	290.094.523,65	0,85	383.906.377,50	0,80	93.811.853,85	32,34
Bancos	2.157.904.923,46	6,31	707.708.335,58	1,47	-1.450.196.587,88	-67,20
Bancos -AMI-	0,00	0,00	1.280.432.885,33	2,67	1.280.432.885,33	0,00
Inversiones Temporales	9.310.870.802,50	27,21	13.606.567.073,93	28,36	4.295.696.271,43	46,14
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	5.645.427,84	0,01	5.645.427,84	0,00
Cuentas Por Cobrar	213.731.219,97	0,62	218.155.650,51	0,45	4.424.430,54	2,07
Estimación para Cuentas Incobrables	-33.825.165,75	-0,10	-52.142.936,66	-0,11	-18.317.770,91	54,15
Cuentas Por Cobrar-AMI-	0,00	0,00	222.216,54	0,00	222.216,54	0,00
Cuentas en Cobro Judicial	34.454.161,76	0,10	26.611.062,32	0,06	-7.843.099,44	-22,76
Intereses Acumulados Por Cobrar	176.845.249,75	0,52	18.619.841,52	0,04	-158.225.408,23	-89,47
Documentos por cobrar - corto plazo	38.400,00	0,00	0,00	0,00	-38.400,00	-100,00
Inventario, Existencias en Almacenes	3.389.364.489,23	9,90	3.513.472.982,91	7,32	124.108.493,68	3,66
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	297.806.476,40	0,87	386.012.291,30	0,80	88.205.814,90	29,62
Mercancías en Consignación	2.160.008,51	0,01	16.779.048,83	0,03	14.619.040,32	676,80
Mercancías en Tránsito	16.890.563,13	0,05	33.178.692,24	0,07	16.288.129,11	0,00
Control Especial Fondo Educación	5.648.337.432,57	16,51	5.443.241.227,27	11,34	-205.096.205,30	-3,63
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	1.423.112.606,00	4,16	10.050.044.789,00	20,94	8.626.932.183,00	606,20
Gastos Pagados por Anticipado	332.740.030,84	0,97	376.213.651,15	0,78	43.473.620,31	13,07
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>23.260.617.535,81</b>	<b>67,97</b>	<b>36.030.458.927,13</b>	<b>75,08</b>	<b>12.769.841.391,32</b>	<b>54,90</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	393.789.383,21	1,15	431.907.331,06	0,90	38.117.947,85	9,68
Depreciación Acumulada Biblioteca	-163.849.318,21	-0,48	-183.343.587,42	-0,38	-19.494.269,21	11,90
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9.372.574.161,29	27,39	10.117.071.968,60	21,08	744.497.807,31	7,94
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4.466.142.254,53	-13,05	-5.014.461.286,05	-10,45	-548.319.031,52	12,28
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	0,00	0,00	619.713.636,81	1,29	619.713.636,81	0,00
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	0,00	0,00	-22.723.354,71	-0,05	-22.723.354,71	0,00
Software Adquirido	255.149.054,20	0,75	306.456.204,77	0,64	51.307.150,57	20,11
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-147.552.603,56	-0,43	-174.143.882,80	-0,36	-26.591.279,24	18,02
Edificios e Instalaciones	4.438.736.016,45	12,97	4.662.124.533,79	9,72	223.388.517,34	5,03
Depreciación Acumulada de Edificios	-631.391.732,59	-1,85	-710.385.580,55	-1,48	-78.993.847,96	12,51
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99.815.940,38	0,29	107.155.940,38	0,22	7.340.000,00	7,35
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-87.383.940,95	-0,26	-92.762.583,28	-0,19	-5.378.642,33	6,16
Terrenos	926.891.960,65	2,71	926.918.414,05	1,93	26.453,40	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>9.990.639.666,34</b>	<b>29,20</b>	<b>10.973.530.754,65</b>	<b>22,87</b>	<b>982.891.088,31</b>	<b>9,84</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	287.707.155,82	0,84	284.847.861,69	0,59	-2.859.294,13	-0,99
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 Cesantia	662.857.249,43	1,94	658.022.912,33	1,37	-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>968.453.823,68</b>	<b>2,83</b>	<b>982.456.540,26</b>	<b>2,05</b>	<b>14.002.716,58</b>	<b>1,45</b>

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

	<b>Octubre 2014</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Octubre 2015</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>34.219.711.025,83</u>	100,00	<u>47.986.446.222,04</u>	100,00	<u>13.766.735.196,21</u>	40,23
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	138.182.030,36	0,40	208.517.532,24	0,43	70.335.501,88	50,90
Cuentas por Pagar- AMI-	0,00	0,00	1.008.092,17	0,00	1.008.092,17	0,00
Planillas Por Pagar	1.804.846,80	0,01	3.033.371,95	0,01	1.228.525,15	68,07
Retenciones Por Pagar	885.464.926,78	2,59	982.731.701,98	2,05	97.266.775,20	10,98
Retenciones Por Pagar-AMI-	0,00	0,00	3.285.011,83	0,01	3.285.011,83	0,00
Ingresos Diferidos	5.654.094.514,61	16,52	6.238.690.617,07	13,00	584.596.102,46	10,34
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	1.423.112.606,00	4,16	10.050.044.789,00	20,94	8.626.932.183,00	606,20
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.781.424.189,41</u>	5,21	<u>2.021.793.243,41</u>	4,21	<u>240.369.054,00</u>	13,49
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>9.884.083.113,96</u>	28,88	<u>19.509.104.359,65</u>	40,66	<u>9.625.021.245,69</u>	97,38
<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	0,07	24.313.071,87	0,05	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>77.511.322,32</u>	0,23	<u>97.757.257,01</u>	0,20	<u>20.245.934,69</u>	26,12
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>101.824.394,19</u>	0,30	<u>122.070.328,88</u>	0,25	<u>20.245.934,69</u>	19,88
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>9.985.907.508,15</u>	29,18	<u>19.631.174.688,53</u>	40,91	<u>9.645.267.180,38</u>	96,59
<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	55,20	21.846.450.815,94	45,53	2.958.131.645,99	15,66
Superávit Ganado -AMI-	0,00	0,00	1.452.337.433,46	3,03	1.452.337.433,46	0,00
Superávit Donado	237.560.509,93	0,69	238.206.313,93	0,50	645.804,00	0,27
Utilidad del Período - AMI	536.469.339,03		447.526.556,39		-88.942.782,64	0,00
<b>Utilidad del Período</b>	<u>4.566.180.716,55</u>	13,34	<u>4.365.476.631,57</u>	9,10	<u>-200.704.084,98</u>	-4,40
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>24.233.803.517,68</u>	69,25	<u>28.355.271.533,51</u>	58,16	<u>4.121.468.015,83</u>	17,01
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>34.219.711.025,83</u>	98,43	<u>47.986.446.222,04</u>	99,07	<u>13.766.735.196,21</u>	40,23

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO**  
*Del 1 de Enero al 31 de Octubre 2015*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	7.146.626.563,59
Otros Derechos	449.577.351,14
Transferencias Corrientes	32.499.961.752,93
Transferencias -Proyectos AMI-	664.916.870,00
Impuesto de Timbres	89.924.667,28
Venta de Bienes	644.662.141,50
Venta de Servicios	752.106.576,05
Renta de Factores Productivos y Finan.	674.961.513,43
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	24.834.826,06
Multas y Remates	809.990,00
Ingresos de Capital	54.599.345,34
Otros Ingresos No Tributarios	2.070.834.431,79
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	2.166.976,08

**TOTAL INGRESOS**

45.075.983.005,19

**GASTOS**

Servicios Personales	30.445.686.970,13
Servicios Personales -AMI-	190.162.661,24
Servicios Generales	3.378.533.402,93
Materiales y Suministros	826.876.249,34
Materiales y Suministros-AMI-	9.967.295,35
Materiales y Suministros -Juncos 2008	50.000,00
Depreciaciones y Amortizaciones	706.512.496,92
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	22.723.354,71
Transferencias	744.854,25
Becas a Estudiantes	2.673.613.719,62
Descuentos Sobre Ventas	95.220.051,11
Gastos de Ventas	116.732.371,43
Costo de la Mercadería Vendida	294.247.324,38
Costo de Libros de Matrícula.	686.284.231,43
Gastos Financieros	245.465.145,22
Gastos Financieros-AMI-	21.538.802,95
Otros Gastos Operativos	548.620.884,72
Otros Gastos Operativos-AMI-	1,50

**TOTAL GASTOS**

40.262.979.817,23

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO**

4.813.003.187,96

---

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

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

	<i>Octubre 2014</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Octubre 2015</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	6.241.045.245,43	15,16	7.146.626.563,59	15,85	905.581.318,16	14,51
Otros Derechos	236.643.461,92	0,57	449.577.351,14	1,00	212.933.889,22	89,98
Transferencias Corrientes	30.120.669.936,27	73,15	32.499.961.752,93	72,10	2.379.291.816,66	7,90
Transferencias - Proyectos- AMI-	1.607.510.000,00	3,90	664.916.870,00	1,48	-942.593.130,00	-58,64
Impuesto de Timbres	17.519.794,13	0,04	89.924.667,28	0,20	72.404.873,15	413,27
Venta de Bienes	248.756.072,36	0,60	644.662.141,50	1,43	395.906.069,14	159,15
Venta de Servicios	1.444.363.700,04	3,51	752.106.576,05	1,67	-692.257.123,99	-47,93
Renta de Factores Productivos y Finan.	531.193.300,99	1,29	674.961.513,43	1,50	143.768.212,44	27,07
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	0,00	0,00	24.834.826,06	0,06	24.834.826,06	0,00
Multas y Remates	5.083.129,90	0,01	809.990,00	0,00	-4.273.139,90	-84,07
Ingresos de Capital	450.523.336,34	1,09	54.599.345,34	0,12	-395.923.991,00	-87,88
Otros Ingresos No Tributarios	275.438.687,09	0,67	2.070.834.431,79	4,59	1.795.395.744,70	651,83
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	0,00	0,00	2.166.976,08	0,00	2.166.976,08	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>41.178.746.664,47</b>	<b>100,00</b>	<b>45.075.983.005,19</b>	<b>100,00</b>	<b>3.897.236.340,72</b>	<b>9,46</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	26.971.521.927,45	74,76	30.445.686.970,13	75,62	3.474.165.042,68	12,88
Servicios Personales-AMI-	31.404.724,33	0,09	190.162.661,24	0,47	158.757.936,91	505,52
Servicios Generales	3.053.607.797,18	8,46	3.378.533.402,93	8,39	324.925.605,75	10,64
Materiales y Suministros	855.983.608,76	2,37	826.876.249,34	2,05	-29.107.359,42	-3,40
Materiales y Suministros-AMI-	0,00	0,00	9.967.295,35	0,02	9.967.295,35	0,00
Materiales y Suministros -Juncos 2008	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	742.256.719,36	2,06	706.512.496,92	1,75	-35.744.222,44	-4,82
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	0,00	0,00	22.723.354,71	0,06	22.723.354,71	0,00
Transferencias	71.793.308,73	0,20	744.854,25	0,00	-71.048.454,48	-98,96
Becas a Estudiantes	2.439.746.289,62	6,76	2.673.613.719,62	6,64	233.867.430,00	9,59
Descuentos sobre Ventas	41.788.442,99	0,12	95.220.051,11	0,24	53.431.608,12	127,86
Gastos de Ventas	125.648.944,19	0,35	116.732.371,43	0,29	-8.916.572,76	-7,10
Costo de la Mercadería Vendida	184.471.088,09	0,51	294.247.324,38	0,73	109.776.236,29	59,51
Costo de Libros de Matrícula.	711.980.604,42	1,97	686.284.231,43	1,70	-25.696.372,99	-3,61
Gastos Financieros	234.350.210,60	0,65	245.465.145,22	0,61	11.114.934,62	4,74
Gastos Financieros-AMI-	0,00	0,00	21.538.802,95	0,05	21.538.802,95	0,00
Otros Gastos Operativos	611.542.943,17	1,70	548.620.884,72	1,36	-62.922.058,45	-10,29
Otros Gastos Operativos-AMI-	0,00	0,00	1,50	0,00	1,50	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>36.076.096.608,89</b>	<b>100,00</b>	<b>40.262.979.817,23</b>	<b>100,00</b>	<b>4.186.883.208,34</b>	<b>11,61</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>5.102.650.055,58</b>	<b>12,39</b>	<b>4.813.003.187,96</b>	<b>10,68</b>	<b>-289.646.867,62</b>	<b>-5,68</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General  
Contador General

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

	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	-289.646.867,62
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	18.317.770,91
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	19.494.269,21
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	548.319.031,52
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	22.723.354,71
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	26.591.279,24
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	78.993.847,96
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5.378.642,33
(-) Cuentas de Orden Deudoras	218.699.519,65
(+) Cuentas de Orden Acredoras	218.699.519,65
	430.171.328,26
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas en Cobro Judicial	7.843.099,44
Intereses Acumulados Por Cobrar	158.225.408,23
Documentos por Cobrar- Corto Plazo	38.400,00
Control Especial Fondo Educación	205.096.205,30
Obras en Construcción	2.859.294,13
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	4.834.337,10
Cuentas Por Pagar	70.335.501,88
Cuentas Por Pagar - AMI	1.008.092,17
Planillas Por Pagar	1.228.525,15
Retenciones Por Pagar	97.266.775,20
Retenciones Por Pagar -AMI	3.285.011,83
Ingresos Diferidos	584.596.102,46
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	8.626.932.183,00
Provisión Pago Aguinaldo	240.369.054,00
Depósitos Recibidos en Garantía	20.245.934,69
Superávit Ganado	2.958.131.645,99
Superávit Ganado - AMI	1.452.337.433,46
Superávit Donado	645.804,00
	14.435.278.808,03
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
	14.865.450.136,29
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones temporales	4.295.696.271,43
Cuentas Por Cobrar	4.424.430,54
Cuentas Por Cobrar-AMI-	222.216,54
Inventario, Existencias en Almacenes	124.108.493,68
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI	674.949,23
Productos en Proceso Libros y Formularios	88.205.814,90
Mercancías en Consignación	14.619.040,32
Mercancías en Tránsito	16.288.129,11
Control Crédito BIRF No. 8194-CR -AMI	8.626.932.183,00
Gastos Pagados Por Anticipado	43.473.620,31
Biblioteca	38.117.947,85
Mobiliario Maquinaria y Equipos	744.497.807,31
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	619.713.636,81
Software Adquirido	51.307.150,57
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
	14.920.733.010,15
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
	14.920.733.010,15
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	-55.282.873,86

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

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

	<i>Octubre 2014</i>	<i>Octubre 2015</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	5.102.650.055,58	4.813.003.187,96	-289.646.867,62
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	33.825.165,75	52.142.936,66	18.317.770,91
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	163.849.318,21	183.343.587,42	19.494.269,21
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	4.466.142.254,53	5.014.461.286,05	548.319.031,52
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	0,00	22.723.354,71	22.723.354,71
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	147.552.603,56	174.143.882,80	26.591.279,24
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	631.391.732,59	710.385.580,55	78.993.847,96
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	87.383.940,95	92.762.583,28	5.378.642,33
(+) Cuentas de Orden Deudoras	265.243.506,68	483.943.026,33	218.699.519,65
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	265.243.506,68	483.943.026,33	218.699.519,65
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>10.632.795.071,17</b>	<b>11.062.966.399,43</b>	<b>430.171.328,26</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas en Cobro Judicial	34.454.161,76	26.611.062,32	7.843.099,44
Intereses Acumulados Por Cobrar	176.845.249,75	18.619.841,52	158.225.408,23
Documentos por Cobrar- Corto Plazo	38.400,00	0,00	38.400,00
Control Especial Fondo Educación	5.648.337.432,57	5.443.241.227,27	205.096.205,30
Obras en Construcción	287.707.155,82	284.847.861,69	2.859.294,13
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	662.857.249,43	658.022.912,33	4.834.337,10
Cuentas Por Pagar	138.182.030,36	208.517.532,24	70.335.501,88
Cuentas Por Pagar - AMI	0,00	1.008.092,17	1.008.092,17
Planillas Por Pagar	1.804.846,80	3.033.371,95	1.228.525,15
Retenciones Por Pagar	885.464.926,78	982.731.701,98	97.266.775,20
Retenciones Por Pagar -AMI	0,00	3.285.011,83	3.285.011,83
Ingresos Diferidos	5.654.094.514,61	6.238.690.617,07	584.596.102,46
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	1.423.112.606,00	10.050.044.789,00	8.626.932.183,00
Provisión Pago Aguinaldo	1.781.424.189,41	2.021.793.243,41	240.369.054,00
Depósitos Recibidos en Garantía	77.511.322,32	97.757.257,01	20.245.934,69
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>35.897.713.765,49</b>	<b>49.575.199.085,12</b>	<b>14.435.278.808,03</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>46.530.508.836,66</b>	<b>60.638.165.484,55</b>	<b>14.865.450.136,29</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones temporales	9.310.870.802,50	13.606.567.073,93	4.295.696.271,43
Cuentas Por Cobrar	213.731.219,97	218.155.650,51	4.424.430,54
Cuentas Por Cobrar-AMI-	0,00	222.216,54	222.216,54
Inventario, Existencias en Almacenes	3.389.364.489,23	3.513.472.982,91	124.108.493,68
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI	0,00	674.949,23	674.949,23
Productos en Proceso Libros y Formularios	297.806.476,40	386.012.291,30	88.205.814,90
Mercancías en Consignación	2.160.008,51	16.779.048,83	14.619.040,32
Mercancías en Tránsito	16.890.563,13	33.178.692,24	16.288.129,11
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	332.740.030,84	376.213.651,15	43.473.620,31
Biblioteca	393.789.383,21	431.907.331,06	38.117.947,85
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9.372.574.161,29	10.117.071.968,60	744.497.807,31
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	0,00	619.713.636,81	619.713.636,81
Software Adquirido	255.149.054,20	306.456.204,77	51.307.150,57
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
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>30.487.035.808,69</b>	<b>45.407.768.818,84</b>	<b>14.920.733.010,15</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>16.043.473.027,97</b>	<b>15.230.396.665,71</b>	<b>-55.282.873,86</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General