

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	383,694,114.80
Bancos	2,231,651,173.83
Bancos - AMI-	1,459,048,151.61
Inversiones Temporales	12,888,145,981.15
Recursos en Custodia Temporal	14,510,553.79
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	5,514,688.71
Cuentas Por Cobrar	253,752,813.90
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	87,689,723.77
Inventario, Existencias en Almacenes	3,437,545,074.58
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	674,949.23
Productos en Proceso Libros y Formulario	371,295,286.84
Mercancías en Consignación	14,400,595.21
Mercancías en Tránsito	33,178,692.24
Control Especial Fondo Educación	8,537,964,134.86
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	10,050,044,789.00
Gastos Pagados por Anticipado	384,915,387.54
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>40,128,716,453.26</u>

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	429,813,331.06
Depreciación Acumulada Biblioteca	-181,651,186.37
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,074,156,814.74
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,017,704,819.97
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	613,714,123.21
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-17,620,060.57
Software Adquirido	292,232,910.81
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-171,803,979.62
Edificios e Instalaciones	4,662,124,533.79
Depreciación Acumulada de Edificios	-703,764,662.43
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-92,316,922.49
Terrenos	926,918,414.05
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>10,921,257,436.59</u>

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	278,519,636.69
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	<u>976,128,315.26</u>

TOTAL ACTIVOS

52,026,102,205.11

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	238,189,512.61
Cuentas Por Pagar- AMI-	157,506,731.16
Planillas Por Pagar	2,062,247.40
Retenciones Por Pagar	1,327,922,739.98
Retenciones Por Pagar-AMI-	1,532,984.68
Ingresos Diferidos	9,262,259,678.50
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	10,050,044,789.00
Provisión Pago de Aguinaldo	1,861,923,754.16

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 22,901,442,437.49

PASIVO FIJO

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0.00</u>
------------------------------------	-------------

TOTAL PASIVO FIJO 0.00

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes	24,313,071.87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>95,083,836.28</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 119,396,908.15

TOTAL PASIVOS 23,020,839,345.64

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-	470,368,252.24
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>4,992,626,261.68</u>

TOTAL CAPITAL 29,005,262,859.47

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 52,026,102,205.11

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Setiembre</i> <i>2014</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Setiembre</i> <i>2015</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	289,789,837.90	0.77	383,694,114.80	0.74	93,904,276.90	32.40
Bancos	1,226,619,430.72	3.25	2,231,651,173.83	4.29	1,005,031,743.11	81.94
Bancos -AMI-	0.00	0.00	1,459,048,151.61	2.80	1,459,048,151.61	0.00
Inversiones Temporales	10,048,153,802.50	26.61	12,888,145,981.15	24.77	2,839,992,178.65	28.26
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79	0.00	14,510,553.79	0.03	14,418,740.00	15,704.33
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	0.00	0.00	5,514,688.71	0.01	5,514,688.71	0.00
Cuentas Por Cobrar	239,208,602.69	0.63	253,752,813.90	0.49	14,544,211.21	6.08
Estimación para Cuentas Incobrables	-33,825,165.75	-0.09	-52,142,936.66	-0.10	-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	32,708,832.61	0.09	26,611,062.32	0.05	-6,097,770.29	-18.64
Intereses Acumulados Por Cobrar	134,266,408.85	0.36	87,689,723.77	0.17	-46,576,685.08	-34.69
Documentos por cobrar - corto plazo	38,400.00	0.00	0.00	0.00	-38,400.00	-100.00
Inventario, Existencias en Almacenes	3,214,026,210.64	8.51	3,437,545,074.58	6.61	223,518,863.94	6.95
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	306,388,156.28	0.81	371,295,286.84	0.71	64,907,130.56	21.18
Mercancías en Consignación	2,118,140.51	0.01	14,400,595.21	0.03	12,282,454.70	579.87
Mercancías en Tránsito	0.00	0.00	33,178,692.24	0.06	33,178,692.24	0.00
Control Especial Fondo Educación	8,213,335,129.51	21.75	8,537,964,134.86	16.41	324,629,005.35	3.95
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	2,758,062,606.00	7.30	10,050,044,789.00	19.32	7,291,982,183.00	264.39
Gastos Pagados por Anticipado	<u>334,613,091.95</u>	<u>0.89</u>	<u>384,915,387.54</u>	<u>0.74</u>	<u>50,302,295.59</u>	<u>15.03</u>
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>26,765,595,298.20</u>	<u>70.87</u>	<u>40,128,716,453.26</u>	<u>77.13</u>	<u>13,363,121,155.06</u>	<u>49.93</u>
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	393,369,383.21	1.04	429,813,331.06	0.83	36,443,947.85	9.26
Depreciación Acumulada Biblioteca	-162,309,463.20	-0.43	-181,651,186.37	-0.35	-19,341,723.17	11.92
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,346,023,181.49	24.75	10,074,156,814.74	19.36	728,133,633.25	7.79
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,408,439,255.87	-11.67	-5,017,704,819.97	-9.64	-609,265,564.10	13.82
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	0.00	0.00	613,714,123.21	1.18	613,714,123.21	0.00
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	0.00	0.00	-17,620,060.57	-0.03	-17,620,060.57	0.00
Software Adquirido	255,149,054.20	0.68	292,232,910.81	0.56	37,083,856.61	14.53
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-145,453,870.90	-0.39	-171,803,979.62	-0.33	-26,350,108.72	18.12
Edificios e Instalaciones	4,438,249,816.45	11.75	4,662,124,533.79	8.96	223,874,717.34	5.04
Depreciación Acumulada de Edificios	-625,022,566.42	-1.66	-703,764,662.43	-1.35	-78,742,096.01	12.60
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38	0.26	107,155,940.38	0.21	7,340,000.00	7.35
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-86,922,924.34	-0.23	-92,316,922.49	-0.18	-5,393,998.15	6.21
Terrenos	<u>926,891,960.65</u>	<u>2.45</u>	<u>926,918,414.05</u>	<u>1.78</u>	<u>26,453.40</u>	<u>0.00</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>10,031,354,255.65</u>	<u>26.56</u>	<u>10,921,257,436.59</u>	<u>20.99</u>	<u>889,903,180.94</u>	<u>8.87</u>
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	287,707,155.82	0.76	278,519,636.69	0.54	-9,187,519.13	-3.19
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	1.76	658,022,912.33	1.26	-4,834,337.10	-0.73
Juicios Pendientes Casos-INS-	<u>2,945,549.50</u>	<u>0.01</u>	<u>2,945,549.50</u>	<u>0.01</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>968,453,823.68</u>	<u>2.56</u>	<u>976,128,315.26</u>	<u>1.88</u>	<u>7,674,491.58</u>	<u>0.79</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>37,765,403,377.53</u>	<u>100.00</u>	<u>52,026,102,205.11</u>	<u>100.00</u>	<u>14,260,698,827.58</u>	<u>37.76</u>

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

	<i>Setiembre</i> <i>2014</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Setiembre</i> <i>2015</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	166,724,254.27	0.44	238,189,512.61	0.46	71,465,258.34	42.86
Cuentas por Pagar- AMI-	0.00	0.00	157,506,731.16	0.30	157,506,731.16	0.00
Planillas Por Pagar	1,804,846.80	0.00	2,062,247.40	0.00	257,400.60	14.26
Retenciones Por Pagar	1,175,115,566.03	3.11	1,327,922,739.98	2.55	152,807,173.95	13.00
Retenciones Por Pagar-AMI-	0.00	0.00	1,532,984.68	0.00	1,532,984.68	0.00
Ingresos Diferidos	8,219,092,211.55	21.76	9,262,259,678.50	17.80	1,043,167,466.95	12.69
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	2,758,062,606.00	7.30	10,050,044,789.00	19.32	7,291,982,183.00	264.39
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,646,009,622.84</u>	4.36	<u>1,861,923,754.16</u>	3.58	<u>215,914,131.32</u>	13.12
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>13,966,809,107.49</u>	36.98	<u>22,901,442,437.49</u>	44.02	<u>8,934,633,330.00</u>	63.97
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00
TOTAL PASIVO FIJO	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	24,313,071.87	0.06	24,313,071.87	0.05	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>76,947,019.52</u>	0.20	<u>95,083,836.28</u>	0.18	<u>18,136,816.76</u>	23.57
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>101,260,091.39</u>	0.27	<u>119,396,908.15</u>	0.23	<u>18,136,816.76</u>	17.91
TOTAL PASIVOS	<u>14,068,069,198.88</u>	37.25	<u>23,020,839,345.64</u>	44.25	<u>8,952,770,146.76</u>	63.64
CAPITAL						
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	50.01	21,846,450,815.94	41.99	2,958,131,645.99	15.66
Superávit Ganado -AMI-	0.00	0.00	1,452,337,433.46	2.79	1,452,337,433.46	0.00
Superávit Donado	237,560,509.93	0.63	238,206,313.93	0.46	645,804.00	0.27
Utilidad del Período	4,566,180,716.55	12.09	5,462,994,513.92	10.50	896,813,797.37	19.64
TOTAL CAPITAL	<u>23,697,334,178.65</u>	62.75	<u>29,005,262,859.47</u>	55.75	<u>5,307,928,680.82</u>	22.40
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>37,765,403,377.53</u>	100.00	<u>52,026,102,205.11</u>	100.00	<u>14,260,698,827.58</u>	37.76

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	7,128,567,223.54
Otros Derechos	435,575,240.80
Transferencias Corrientes	29,487,019,722.13
Transferencias -Proyectos AMI-	664,916,870.00
Impuesto de Timbres	88,466,276.21
Venta de Bienes	616,176,811.50
Venta de Servicios	722,260,890.21
Renta de Factores Productivos y Finan.	616,208,649.08
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	21,458,152.50
Multas y Remates	738,190.00
Ingresos de Capital	51,232,934.84
Otros Ingresos No Tributarios	2,067,076,861.03
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	2,166,976.08

TOTAL INGRESOS 41,901,864,797.92

GASTOS

Servicios Personales	27,339,743,622.27
Servicios Personales -AMI-	169,866,573.27
Servicios Generales	3,062,368,428.11
Materiales y Suministros	719,923,575.32
Materiales y Suministros-AMI-	9,967,295.35
Materiales y Suministros -Juncos 2008	50,000.00
Depreciaciones y Amortizaciones	636,559,003.79
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	17,620,060.57
Transferencias	744,854.25
Becas a Estudiantes	2,561,047,244.62
Descuentos Sobre Ventas	90,597,343.91
Gastos de Ventas	97,565,771.12
Costo de la Mercadería Vendida	276,796,552.93
Costo de Libros de Matrícula.	703,129,874.28
Gastos Financieros	239,363,675.67
Gastos Financieros-AMI-	20,719,816.56
Otros Gastos Operativos	492,806,591.39
Otros Gastos Operativos-AMI-	0.59

TOTAL GASTOS 36,438,870,284.00

UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO 5,462,994,513.92

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Setiembre 2014</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2015</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	6,242,384,486.05	16.83	7,128,567,223.54	17.01	886,182,737.49	14.20
Otros Derechos	220,497,096.71	0.59	435,575,240.80	1.04	215,078,144.09	97.54
Transferencias Corrientes	27,492,119,883.19	74.14	29,487,019,722.13	70.37	1,994,899,838.94	7.26
Transferencias - Proyectos- AMI-	272,560,000.00	0.74	664,916,870.00	1.59	392,356,870.00	143.95
Impuesto de Timbres	16,256,670.95	0.04	88,466,276.21	0.21	72,209,605.26	444.18
Venta de Bienes	229,881,515.36	0.62	616,176,811.50	1.47	386,295,296.14	168.04
Venta de Servicios	1,429,440,318.14	3.85	722,260,890.21	1.72	-707,179,427.93	-49.47
Renta de Factores Productivos y Finan.	477,271,399.95	1.29	616,208,649.08	1.47	138,937,249.13	29.11
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	0.00	0.00	21,458,152.50	0.05	21,458,152.50	0.00
Multas y Remates	4,987,929.90	0.01	738,190.00	0.00	-4,249,739.90	-85.20
Ingresos de Capital	448,629,009.88	1.21	51,232,934.84	0.12	-397,396,075.04	-88.58
Otros Ingresos No Tributarios	246,766,407.34	0.67	2,067,076,861.03	4.93	1,820,310,453.69	737.67
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	0.00	0.00	2,166,976.08	0.01	2,166,976.08	0.00
TOTAL INGRESOS	<u>37,080,794,717.47</u>	100.00	<u>41,901,864,797.92</u>	100.00	<u>4,821,070,080.45</u>	13.00
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	24,124,800,918.55	74.20	27,339,743,622.27	75.03	3,214,942,703.72	13.33
Servicios Personales-AMI-	23,748,017.05	0.07	169,866,573.27	0.47	146,118,556.22	615.29
Servicios Generales	2,657,527,308.80	8.17	3,062,368,428.11	8.40	404,841,119.31	15.23
Materiales y Suministros	763,537,123.72	2.35	719,923,575.32	1.98	-43,613,548.40	-5.71
Materiales y Suministros-AMI-	0.00	0.00	9,967,295.35	0.03	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	674,084,950.25	2.07	636,559,003.79	1.75	-37,525,946.46	-5.57
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	0.00	0.00	17,620,060.57	0.05	17,620,060.57	0.00
Transferencias	13,219,216.62	0.04	744,854.25	0.00	-12,474,362.37	-94.37
Becas a Estudiantes	2,364,705,269.62	7.27	2,561,047,244.62	7.03	196,341,975.00	8.30
Descuentos sobre Ventas	38,381,072.89	0.12	90,597,343.91	0.25	52,216,271.02	136.05
Gastos de Ventas	117,441,489.12	0.36	97,565,771.12	0.27	-19,875,718.00	-16.92
Costo de la Mercadería Vendida	169,505,862.11	0.52	276,796,552.93	0.76	107,290,690.82	63.30
Costo de Libros de Matrícula.	777,184,365.44	2.39	703,129,874.28	1.93	-74,054,491.16	-9.53
Gastos Financieros	224,671,945.45	0.69	239,363,675.67	0.66	14,691,730.22	6.54
Gastos Financieros-AMI-	0.00	0.00	20,719,816.56	0.06	20,719,816.56	0.00
Otros Gastos Operativos	565,806,461.30	1.74	492,806,591.39	1.35	-72,999,869.91	-12.90
Otros Gastos Operativos-AMI-	0.00	0.00	0.59	0.00	0.59	0.00
TOTAL GASTOS	<u>32,514,614,000.92</u>	100.00	<u>36,438,870,284.00</u>	100.00	<u>3,924,256,283.08</u>	12.07
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	<u>4,566,180,716.55</u>	12.31	<u>5,462,994,513.92</u>	13.04	<u>896,813,797.37</u>	19.64

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General
Contador General

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

	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO	
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	896,813,797.37
CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	18,317,770.91
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	19,341,723.17
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	609,265,564.10
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	17,620,060.57
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	26,350,108.72
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	78,742,096.01
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5,393,998.15
(-) Cuentas de Orden Deudoras	192,041,482.96
(+) Cuentas de Orden Acredoras	192,041,482.96
	1,671,845,119.00
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Cuentas en Cobro Judicial	6,097,770.29
Intereses Acumulados por Cobrar	46,576,685.08
Documentos por Cobrar-Corto Plazo-	38,400.00
Obras en Construcción	9,187,519.13
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	4,834,337.10
Cuentas por Pagar	71,465,258.34
Cuentas Por Pagar -AMI-	157,506,731.16
Planillas Por Pagar	257,400.60
Retenciones Por Pagar	152,807,173.95
Retenciones Por Pagar-AMI-	1,532,984.68
Ingresos Diferidos	1,043,167,466.95
Ingresos Diferidos -Proyecto AMI-	7,291,982,183.00
Provisión Pagado de Aguinaldo	215,914,131.32
Depósitos Recibidos en Garantía	18,136,816.76
Superávit Ganado	2,958,131,645.99
Superávit Ganado - AMI-	1,452,337,433.46
Superávit Donado	645,804.00
TOTAL DE OTRAS FUENTES	13,430,619,741.81
	15,102,464,860.81
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	2,839,992,178.65
Cuentas Por Cobrar	14,544,211.21
Cuentas por Cobrar-AMI-	222,216.54
Inventario, Existencias en Almacenes	223,518,863.94
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	674,949.23
Productos en Proceso Libros y Formularios	64,907,130.56
Mercancías en Consignación	12,282,454.70
Mercancías en Tránsito	33,178,692.24
Control Especial Fondo de Educación	324,629,005.35
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	7,291,982,183.00
Gastos Pagados por Anticipado	50,302,295.59
Biblioteca	36,443,947.85
Mobiliario Maquinaria y Equipo	728,133,633.25
Mobiliario Maquinaria y Equipo-AMI-	613,714,123.21
Software Adquirido	37,083,856.61
Edificios e Instalaciones	223,874,717.34
Inversiones en Propiedades Arrendadas	7,340,000.00
Terrenos	26,453.40
Obras en Construcción	20,191,332.81
Depósitos Pagados en Garantía	1,505,015.00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	12,524,547,260.48
	2,577,917,600.33
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Setiembre 2014</i>	<i>Setiembre 2015</i>	<i>DIFERENCIA</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	4,566,180,716.55	5,462,994,513.92	896,813,797.37
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	33,825,165.75	52,142,936.66	18,317,770.91
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	162,309,463.20	181,651,186.37	19,341,723.17
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	4,408,439,255.87	5,017,704,819.97	609,265,564.10
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	0.00	17,620,060.57	17,620,060.57
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	145,453,870.90	171,803,979.62	26,350,108.72
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	625,022,566.42	703,764,662.43	78,742,096.01
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	86,922,924.34	92,316,922.49	5,393,998.15
(+) Cuentas de Orden Deudoras	262,309,358.02	454,350,840.98	192,041,482.96
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	262,309,358.02	454,350,840.98	192,041,482.96
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	10,028,153,963.03	11,699,999,082.03	1,671,845,119.00
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Cuentas en Cobro Judicial	32,708,832.61	26,611,062.32	6,097,770.29
Intereses Acumulados Por Cobrar	134,266,408.85	87,689,723.77	46,576,685.08
Documentos por Cobrar- Corto Plazo	38,400.00	0.00	38,400.00
Obras en Construcción	287,707,155.82	278,519,636.69	9,187,519.13
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	662,857,249.43	658,022,912.33	4,834,337.10
Cuentas por Pagar	166,724,254.27	238,189,512.61	71,465,258.34
Cuentas Por Pagar -AMI-	0.00	157,506,731.16	157,506,731.16
Planillas Por Pagar	1,804,846.80	2,062,247.40	257,400.60
Retenciones Por Pagar	1,175,115,566.03	1,327,922,739.98	152,807,173.95
Retenciones Por Pagar-AMI-	0.00	1,532,984.68	1,532,984.68
Ingresos Diferidos	8,219,092,211.55	9,262,259,678.50	1,043,167,466.95
Ingresos Diferidos - Proyectos- AMI-	2,758,062,606.00	10,050,044,789.00	7,291,982,183.00
Provisión Pago de Aguinaldo	1,646,009,622.84	1,861,923,754.16	215,914,131.32
Depósitos Recibidos en Garantía	76,947,019.52	95,083,836.28	18,136,816.76
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
TOTAL DE OTRAS FUENTES	34,287,213,853.60	47,584,364,172.21	13,430,619,741.81
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	44,315,367,816.63	59,284,363,254.24	15,102,464,860.81
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones temporales	10,048,153,802.50	12,888,145,981.15	2,839,992,178.65
Cuentas Por Cobrar	239,208,602.69	253,752,813.90	14,544,211.21
Cuentas Por Cobrar-AMI-	0.00	222,216.54	222,216.54
Inventario, Existencias en Almacenes	3,214,026,210.64	3,437,545,074.58	223,518,863.94
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI	0.00	674,949.23	674,949.23
Productos en Proceso Libros y Formularios	306,388,156.28	371,295,286.84	64,907,130.56
Mercancías en Consignación	2,118,140.51	14,400,595.21	12,282,454.70
Mercancías en Tránsito	0.00	33,178,692.24	33,178,692.24
Control Especial Fondo de Educación	8,213,335,129.51	8,537,964,134.86	324,629,005.35
Control Crédito BIRF No. 8194-CR -AMI	2,758,062,606.00	10,050,044,789.00	7,291,982,183.00
Gastos Pagados Por Anticipado	334,613,091.95	384,915,387.54	50,302,295.59
Biblioteca	393,369,383.21	429,813,331.06	36,443,947.85
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,346,023,181.49	10,074,156,814.74	728,133,633.25
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	0.00	613,714,123.21	613,714,123.21
Software Adquirido	255,149,054.20	292,232,910.81	37,083,856.61
Edificios e Instalaciones	4,438,249,816.45	4,662,124,533.79	223,874,717.34
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
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	40,588,808,172.39	53,113,355,432.87	12,524,547,260.48
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	3,726,559,644.24	6,171,007,821.37	2,577,917,600.33

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General