

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Junio 2016

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	310,717,452.20
Bancos	2,823,996,133.23
Bancos - AMI-	3,994,703,689.63
Inversiones Temporales	11,641,753,686.46
Recursos en Custodia Temporal	16,783,249.55
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	13,320,476.22
Cuentas Por Cobrar	199,728,721.31
Cuentas por Cobrar-AMI-	-625,647.37
Estimación para Cuentas Incobrables	-35,112,355.56
Cuentas en Cobro Judicial	29,948,116.67
Intereses Acumulados Por Cobrar	59,500.65
Inventario, Existencias en Almacenes	3,555,796,425.80
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,950,208.83
Productos en Proceso Libros y Formulario	533,498,172.49
Mercancías en Consignación	12,763,230.24
Control Costos en Proceso-EDITORIAL-	5,115,107.69
Control Especial Fondo Educación	20,000,738,026.46
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	3,499,124,883.00
Gastos Pagados por Anticipado	383,656,637.40

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

46,988,915,714.90

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	458,691,965.71
Depreciación Acumulada Biblioteca	-197,424,387.19
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,402,549,036.24
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,388,556,222.54
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,266,449,935.11
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-97,106,819.73
Software Adquirido	319,363,273.99
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-197,731,524.70
Edificios e Instalaciones	4,615,859,757.30
Depreciación Acumulada de Edificios	-764,003,498.46
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-96,327,869.60
Terrenos	989,414,414.05

TOTAL ACTIVO FIJO

11,410,997,000.56

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	588,653,581.44
Obras en Construcción-AMI-	628,111,738.41
Desarrollo de Sistemas	79,181,681.18
Depósitos Pagados En Garantía	21,858,320.13
Depósitos Judiciales	798,648.00
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	688,233,781.93
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50

TOTAL OTROS ACTIVOS

2,010,525,425.59

TOTAL ACTIVOS

60,410,438,141.05

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Junio 2016

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	230,232,770.78
Cuentas Por Pagar- AMI-	216,168,988.02
Planillas Por Pagar	2,195,200.25
Retenciones Por Pagar	1,564,991,932.90
Retenciones Por Pagar- AMI	4,084,480.23
Ingresos Diferidos	20,010,211,031.77
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	3,499,124,883.00
Provisión Pago de Aguinaldo	1,537,992,622.36

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 27,065,001,909.31

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 97,688,144.73

TOTAL OTROS PASIVOS 122,001,216.60

TOTAL PASIVOS 27,187,003,125.91

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial 5,273,782.22
Superávit Ganado 24,580,944,521.57
Superávit Ganado - AMI- 1,807,594,935.49
Superávit Donado 238,206,313.93
UTILIDAD DEL PERIODO - AMI- 3,859,136,858.54
UTILIDAD DEL PERIODO 2,732,278,603.39

TOTAL CAPITAL 33,223,435,015.14

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 60,410,438,141.05

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Junio 2015-2016

	Junio 2015	PORC. TOTAL	Junio 2016	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	300,417,875.77	0.50	310,717,452.20	0.51	10,299,576.43	3.43
Bancos	1,199,666,982.82	2.00	2,823,996,133.23	4.67	1,624,329,150.41	135.40
Bancos -AMI-	1,201,045,888.79	2.00	3,994,703,689.63	6.61	2,793,657,800.84	232.60
Inversiones Temporales	12,901,320,891.62	21.50	11,641,753,686.46	19.27	-1,259,567,205.16	-9.76
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79	0.00	16,783,249.55	0.03	16,691,435.76	18,179.66
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	0.00	0.00	13,320,476.22	0.02	13,320,476.22	0.00
Cuentas Por Cobrar	204,282,066.94	0.34	199,728,721.31	0.33	-4,553,345.63	-2.23
Cuentas Por Cobrar- AMI-	222,216.54	0.00	-625,647.37	0.00	-847,863.91	-381.55
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,142,936.66	-0.09	-35,112,355.56	-0.06	17,030,581.10	-32.66
Cuentas en Cobro Judicial	26,631,062.32	0.04	29,948,116.67	0.05	3,317,054.35	12.46
Intereses Acumulados Por Cobrar	122,729,189.15	0.20	59,500.65	0.00	-122,669,688.50	-99.95
Inventario, Existencias en Almacenes	3,393,127,903.97	5.65	3,555,796,425.80	5.89	162,668,521.83	4.79
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	674,949.23	0.00	2,950,208.83	0.00	2,275,259.60	337.10
Productos en Proceso Libros y Formulario	417,060,603.85	0.69	533,498,172.49	0.88	116,437,568.64	27.92
Mercancías en Consignación	10,966,528.30	0.02	12,763,230.24	0.02	1,796,701.94	16.38
Mercancías en Tránsito	410,435.92	0.00	0.00	0.00	-410,435.92	-100.00
Control Costos en Proceso -EDITORIAL-	0.00	0.00	5,115,107.69	0.01	5,115,107.69	0.00
Control Especial Fondo Educación	17,822,132,857.63	29.70	20,000,738,026.46	33.11	2,178,605,168.83	12.22
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	10,714,961,659.00	17.86	3,499,124,883.00	5.79	-7,215,836,776.00	-67.34
Gastos Pagados por Anticipado	336,338,559.28	0.56	383,656,637.40	0.64	47,318,078.12	14.07
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	48,599,938,548.26	80.99	46,988,915,714.90	77.78	-1,611,022,833.36	-3.31
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	416,217,130.69	0.69	458,691,965.71	0.76	42,474,835.02	10.20
Depreciación Acumulada Biblioteca	-176,629,894.04	-0.29	-197,424,387.19	-0.33	-20,794,493.15	11.77
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,867,607,041.67	16.44	10,402,549,036.24	17.22	534,941,994.57	5.42
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,882,337,161.15	-8.14	-5,388,556,222.54	-8.92	-506,219,061.39	10.37
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	327,212,610.76	0.55	1,266,449,935.11	2.10	939,237,324.35	287.04
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,824,235.93	-0.01	-97,106,819.73	-0.16	-91,282,583.80	1,567.29
Software Adquirido	262,281,413.11	0.44	319,363,273.99	0.53	57,081,860.88	21.76
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-164,913,415.61	-0.27	-197,731,524.70	-0.33	-32,818,109.09	19.90
Edificios e Instalaciones	4,627,446,752.44	7.71	4,615,859,757.30	7.64	-11,586,995.14	-0.25
Depreciación Acumulada de Edificios	-683,901,908.07	-1.14	-764,003,498.46	-1.26	-80,101,590.39	11.71
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38	0.17	99,815,940.38	0.17	0.00	0.00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-90,979,940.12	-0.15	-96,327,869.60	-0.16	-5,347,929.48	5.88
Terrenos	926,918,414.05	1.54	989,414,414.05	1.64	62,496,000.00	6.74
TOTAL ACTIVO FIJO	10,522,915,748.18	17.54	11,410,997,000.56	18.89	888,081,252.38	8.44
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	210,117,203.45	0.35	588,653,581.44	0.97	378,536,377.99	180.15
Obras en Construcción-AMI-	0.00	0.00	628,111,738.41	1.04	628,111,738.41	0.00
Depósitos Pagados En Garantía	14,753,095.93	0.02	21,858,320.13	0.04	7,105,224.20	48.16
Desarrollo de Sistemas	0.00	0.00	79,181,681.18	0.13	79,181,681.18	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 Cesantía	658,022,912.33	1.10	688,233,781.93	1.14	30,210,869.60	4.59
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.00	2,945,549.50	0.00	0.00	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	887,379,534.21	1.48	2,010,525,425.59	3.33	1,123,145,891.38	126.57
TOTAL ACTIVOS	60,010,233,830.65	100.00	60,410,438,141.05	100.00	400,204,310.40	0.67

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO**

Junio 2015-2016

	<i>Junio 2015</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Junio 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	193,122,961.79	0.32	230,232,770.78	0.38	37,109,808.99	19.22
Cuentas por Pagar- AMI-	169,567,868.03	0.28	216,168,988.02	0.36	46,601,119.99	27.48
Planillas Por Pagar	2,424,247.40	0.00	2,195,200.25	0.00	-229,047.15	-9.45
Retenciones Por Pagar	1,435,610,963.81	2.39	1,564,991,932.90	2.59	129,380,969.09	9.01
Retenciones Por Pagar-AMI-	1,364,419.08	0.00	4,084,480.23	0.01	2,720,061.15	199.36
Ingresos Diferidos	18,332,966,862.79	30.55	20,010,211,031.77	33.12	1,677,244,168.98	9.15
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	10,714,961,659.00	17.86	3,499,124,883.00	5.79	-7,215,836,776.00	-67.34
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,401,804,640.66</u>	2.34	<u>1,537,992,622.36</u>	2.55	<u>136,187,981.70</u>	9.72
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>32,251,823,622.56</u>	53.74	<u>27,065,001,909.31</u>	44.80	<u>-5,186,821,713.25</u>	-16.08
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	0.04	24,313,071.87	0.04	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>85,651,648.13</u>	0.14	<u>97,688,144.73</u>	0.16	<u>12,036,496.60</u>	14.05
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>109,964,720.00</u>	0.18	<u>122,001,216.60</u>	0.20	<u>12,036,496.60</u>	10.95
TOTAL PASIVOS	<u>32,361,788,342.56</u>	53.93	<u>27,187,003,125.91</u>	45.00	<u>-5,174,785,216.65</u>	-15.99
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.01	5,273,782.22	0.01	0.00	0.00
Superávit Ganado	21,846,450,815.94	36.40	24,580,944,521.57	40.69	2,734,493,705.63	12.52
Superávit Ganado -AMI-	1,452,337,433.46	0.00	1,807,594,935.49	2.99	355,257,502.03	24.46
Superávit Donado	238,206,313.93	0.40	238,206,313.93	0.39	0.00	0.00
<i>Utilidad del Período</i>	4,106,177,142.54	6.84	6,591,415,461.93	10.91	2,485,238,319.39	60.52
TOTAL CAPITAL	<u>27,648,445,488.09</u>	43.65	<u>33,223,435,015.14</u>	55.00	<u>5,574,989,527.05</u>	20.16
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>60,010,233,830.65</u>	97.58	<u>60,410,438,141.05</u>	100.00	<u>400,204,310.40</u>	0.67

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 al 30 de Junio 2016

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	4,800,743,944.39
Otros Derechos	189,702,020.12
Transferencias Corrientes	23,013,504,928.74
Transferencias -Proyectos AMI-	4,090,193,157.00
Impuesto de Timbres	41,060,078.70
Venta de Bienes	269,200,258.45
Venta de Servicios	921,760,167.28
Renta de Factores Productivos y Finan.	275,407,721.10
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	101,608,309.62
Multas y Remates	492,600.00
Ingresos de Capital	2,643,736.32
Otros Ingresos No Tributarios	182,356,973.39
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	696,903.22
TOTAL INGRESOS	33,889,370,798.33

GASTOS

Servicios Personales	20,938,895,936.98
Servicios Personales -AMI-	128,751,317.78
Servicios Generales	2,116,837,077.99
Materiales y Suministros	349,044,912.93
Materiales y Suministros-AMI-	138,628,479.85
Depreciaciones y Amortizaciones	429,565,788.33
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	63,152,361.94
Becas a Estudiantes	1,695,592,338.46
Descuentos Sobre Ventas	48,330,354.13
Gastos de Ventas	76,142,583.40
Costo de la Mercadería Vendida	133,841,990.26
Costo de Libros de Matrícula.	478,625,435.03
Gastos Financieros	210,128,374.96
Gastos Financieros-AMI-	2,802,758.59
Otros Gastos Operativos	487,589,032.63
Otros Gastos Operativos-AMI-	26,593.14
TOTAL GASTOS	27,297,955,336.40
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	6,591,415,461.93

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Junio 2015 - Junio 2016

	<i>Junio</i> <i>2015</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Junio</i> <i>2016</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	4,717,657,844.68	16.26	4,800,743,944.39	14.17	83,086,099.71	1.76
Otros Derechos	341,620,093.13	1.18	189,702,020.12	0.56	-151,918,073.01	-44.47
Transferencias Corrientes	20,509,618,702.25	70.71	23,013,504,928.74	67.91	2,503,886,226.49	12.21
Transferencias -Proyectos AMI-	0.00	0.00	4,090,193,157.00	12.07	4,090,193,157.00	0.00
Impuesto de Timbres	11,210,941.53	0.04	41,060,078.70	0.12	29,849,137.17	266.25
Venta de Bienes	453,178,700.00	1.56	269,200,258.45	0.79	-183,978,441.55	-40.60
Venta de Servicios	537,605,870.91	1.85	921,760,167.28	2.72	384,154,296.37	71.46
Renta de Factores Productivos y Finan.	336,335,097.08	1.16	275,407,721.10	0.81	-60,927,375.98	-18.12
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	10,313,731.66	0.04	101,608,309.62	0.30	91,294,577.96	885.18
Multas y Remates	456,075.00	0.00	492,600.00	0.00	36,525.00	8.01
Ingresos de Capital	49,275,280.31	0.17	2,643,736.32	0.01	-46,631,543.99	-94.63
Otros Ingresos No Tributarios	2,035,763,454.98	7.02	182,356,973.39	0.54	-1,853,406,481.59	-91.04
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	2,166,971.85	0.01	696,903.22	0.00	-1,470,068.63	-67.84
TOTAL INGRESOS	29,005,202,763.38	100.00	33,889,370,798.33	100.00	4,884,168,034.95	16.84
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	18,925,190,083.21	76.01	20,938,895,936.98	76.70	2,013,705,853.77	10.64
Servicios Personales-AMI-	81,179,990.83	0.33	128,751,317.78	0.47	47,571,326.95	58.60
Servicios Generales	1,980,326,100.10	7.95	2,116,837,077.99	7.75	136,510,977.89	6.89
Materiales y Suministros	423,620,123.72	1.70	349,044,912.93	1.28	-74,575,210.79	-17.60
Materiales y Suministros-AMI-	6,845,025.65	0.03	138,628,479.85	0.51	131,783,454.20	1,925.24
Materiales y Suministros -Juncos 2008-	50,000.00	0.00	0.00	0.00	-50,000.00	-100.00
Depreciaciones y Amortizaciones	424,716,379.88	1.71	429,565,788.33	1.57	4,849,408.45	1.14
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	5,824,235.93	0.02	63,152,361.94	0.23	57,328,126.01	984.30
Becas a Estudiantes	1,738,945,229.22	6.98	1,695,592,338.46	6.21	-43,352,890.76	-2.49
Descuentos sobre Ventas	63,972,333.91	0.26	48,330,354.13	0.18	-15,641,979.78	-24.45
Gastos de Ventas	66,802,344.01	0.27	76,142,583.40	0.28	9,340,239.39	13.98
Costo de la Mercadería Vendida	179,586,051.32	0.72	133,841,990.26	0.49	-45,744,061.06	-25.47
Costo de Libros de Matrícula.	447,842,440.00	1.80	478,625,435.03	1.75	30,782,995.03	6.87
Gastos Financieros	179,717,085.87	0.72	210,128,374.96	0.77	30,411,289.09	16.92
Gastos Financieros-AMI-	18,569,742.28	0.07	2,802,758.59	0.01	-15,766,983.69	-84.91
Otros Gastos Operativos	355,838,454.91	1.43	487,589,032.63	1.79	131,750,577.72	37.03
Otros Gastos Operativos -AMI-	0.00	0.00	26,593.14	0.00	26,593.14	0.00
TOTAL GASTOS	24,899,025,620.84	100.00	27,297,955,336.40	100.00	2,398,929,715.56	9.63
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	4,106,177,142.54	14.16	6,591,415,461.93	19.45	2,485,238,319.39	60.52

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Junio 2015 a Junio 2016

FUENTES DE EFECTIVO	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	2,485,238,319.39
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	17,030,581.10
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	20,794,493.15
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	506,219,061.39
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	91,282,583.80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	32,818,109.09
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	80,101,590.39
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	5,347,929.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	542,483,057.83
(-) Cuentas de Orden Acredoras	542,483,057.83
	3,204,771,505.59
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	1,259,567,205.16
Cuentas por Cobrar	4,553,345.63
Cuentas por Cobrar -AMI-	847,863.91
Intereses Acumulados por Cobrar	122,669,688.50
Mercancías en Tránsito	410,435.92
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	7,215,836,776.00
Edificios e Instalaciones	11,586,995.14
Cuentas por Pagar	37,109,808.99
Cuentas por Pagar-AMI-	46,601,119.99
Retenciones Por Pagar	129,380,969.09
Retenciones Por Pagar-AMI-	2,720,061.15
Ingresos Diferidos	1,677,244,168.98
Provisión Pago de Aguinaldo	136,187,981.70
Depósitos Recibidos en Garantía	12,036,496.60
Superávit Ganado	2,734,493,705.63
Superávit Ganado -AMI-	355,257,502.03
	13,746,504,124.42
TOTAL DE OTRAS FUENTES	
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	16,951,275,630.01
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Cuentas en Cobro Judicial	3,317,054.35
Inventario,Existencias en Almacenes	162,668,521.83
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI	2,275,259.60
Productos en Proceso Libros y Formularios	116,437,568.64
Mercancías en Consignación	1,796,701.94
Control Costos en Proceso - EDITORIAL-	5,115,107.69
Control Especial Fondo de Educación	2,178,605,168.83
Gastos Pagados por Anticipado	47,318,078.12
Biblioteca	42,474,835.02
Mobiliario Maquinaria y Equipos	534,941,994.57
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	939,237,324.35
Software Adquirido	57,081,860.88
Terrenos	62,496,000.00
Obras en Construcción	378,536,377.99
Obras en Construcción-AMI-	628,111,738.41
Depósitos Pagados en Garantía	7,105,224.20
Desarrollo de Sistemas	79,181,681.18
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	30,210,869.60
Planilla Por Pagar	229,047.15
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	7,215,836,776.00
	12,492,977,190.35
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	4,458,298,439.66

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Junio 2015 a Junio 2016

FUENTES DE EFECTIVO	Junio 2015	Junio 2016	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	4,106,177,142.54	6,591,415,461.93	2,485,238,319.39
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	52,142,936.66	35,112,355.56	17,030,581.10
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	176,629,894.04	197,424,387.19	20,794,493.15
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	4,882,337,161.15	5,388,556,222.54	506,219,061.39
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	5,824,235.93	97,106,819.73	91,282,583.80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	164,913,415.61	197,731,524.70	32,818,109.09
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	683,901,908.07	764,003,498.46	80,101,590.39
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	90,979,940.12	96,327,869.60	5,347,929.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	438,274,047.86	980,757,105.69	542,483,057.83
(-) Cuentas de Orden Acredoras	438,274,047.86	980,757,105.69	542,483,057.83
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	10,058,620,760.80	13,297,453,428.59	3,204,771,505.59
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	12,901,320,891.62	11,641,753,686.46	1,259,567,205.16
Cuentas por Cobrar	204,282,066.94	199,728,721.31	4,553,345.63
Cuentas por Cobrar -AMI-	222,216.54	-625,647.37	847,863.91
Intereses Acumulados por Cobrar	122,729,189.15	59,500.65	122,669,688.50
Mercancías en Tránsito	410,435.92	0.00	410,435.92
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	10,714,961,659.00	3,499,124,883.00	7,215,836,776.00
Edificios e Instalaciones	4,627,446,752.44	4,615,859,757.30	11,586,995.14
Cuentas por Pagar	193,122,961.79	230,232,770.78	37,109,808.99
Cuentas por Pagar-AMI-	169,567,868.03	216,168,988.02	46,601,119.99
Retenciones Por Pagar	1,435,610,963.81	1,564,991,932.90	129,380,969.09
Retenciones Por Pagar-AMI-	1,364,419.08	4,084,480.23	2,720,061.15
Ingresos Diferidos	18,332,966,862.79	20,010,211,031.77	1,677,244,168.98
Provisión Pago de Aguinaldo	1,401,804,640.66	1,537,992,622.36	136,187,981.70
Depósitos Recibidos en Garantía	85,651,648.13	97,688,144.73	12,036,496.60
Superávit Ganado	21,846,450,815.94	24,580,944,521.57	2,734,493,705.63
Superávit Ganado -AMI-	1,452,337,433.46	1,807,594,935.49	355,257,502.03
TOTAL DE OTRAS FUENTES	73,490,250,825.30	70,005,810,329.20	13,746,504,124.42
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	83,548,871,586.10	83,303,263,757.79	16,951,275,630.01
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Cuentas en Cobro Judicial	26,631,062.32	29,948,116.67	3,317,054.35
Inventario,Existencias en Almacenes	3,393,127,903.97	3,555,796,425.80	162,668,521.83
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI	674,949.23	2,950,208.83	2,275,259.60
Productos en Proceso Libros y Formularios	417,060,603.85	533,498,172.49	116,437,568.64
Mercancías en Consignación	10,966,528.30	12,763,230.24	1,796,701.94
Control Costos en Proceso - EDITORIAL-	0.00	5,115,107.69	5,115,107.69
Control Especial Fondo de Educación	17,822,132,857.63	20,000,738,026.46	2,178,605,168.83
Gastos Pagados por Anticipado	336,338,559.28	383,656,637.40	47,318,078.12
Biblioteca	416,217,130.69	458,691,965.71	42,474,835.02
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,867,607,041.67	10,402,549,036.24	534,941,994.57
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	327,212,610.76	1,266,449,935.11	939,237,324.35
Software Adquirido	262,281,413.11	319,363,273.99	57,081,860.88
Terrenos	926,918,414.05	989,414,414.05	62,496,000.00
Obras en Construcción	210,117,203.45	588,653,581.44	378,536,377.99
Obras en Construcción-AMI-	0.00	628,111,738.41	628,111,738.41
Depósitos Pagados en Garantía	14,753,095.93	21,858,320.13	7,105,224.20
Desarrollo de Sistemas	0.00	79,181,681.18	79,181,681.18
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	658,022,912.33	688,233,781.93	30,210,869.60
Planilla Por Pagar	2,424,247.40	2,195,200.25	229,047.15
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	10,714,961,659.00	3,499,124,883.00	7,215,836,776.00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	45,407,448,192.97	43,468,293,737.02	12,492,977,190.35
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	38,141,423,393.13	39,834,970,020.77	4,458,298,439.66

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General