

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	326,316,173.77
Bancos	5,858,703,442.49
Bancos - AMI-	2,566,078,726.20
Inversiones Temporales	10,197,306,690.27
Recursos en Custodia Temporal	53,783,249.55
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	98,583,735.51
Cuentas Por Cobrar	215,787,905.86
Cuentas Por Cobrar- AMI-	167,586,000.00
Estimación para Cuentas Incobrables	-35,112,355.56
Cuentas en Cobro Judicial	30,559,102.47
Intereses Acumulados Por Cobrar	36,338.64
Inventario, Existencias en Almacenes	3,745,608,368.62
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,933,995.63
Productos en Proceso Libros y Formulario	530,747,781.42
Mercancías en Consignación	8,438,039.21
Control Especial Fondo Educación	6,615,476,314.30
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	3,499,124,883.00
Gastos Pagados por Anticipado	408,042,375.04

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 34,290,000,766.42

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	470,021,435.32
Depreciación Acumulada Biblioteca	-204,732,158.91
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,644,238,413.53
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,547,513,124.51
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,432,558,103.54
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-153,403,893.78
Software Adquirido	322,110,595.29
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-210,557,916.43
Edificios e Instalaciones	4,637,992,169.13
Depreciación Acumulada de Edificios	-791,320,509.86
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-98,685,512.76
Terrenos	989,414,414.05

TOTAL ACTIVO FIJO 11,596,840,954.99

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	633,961,008.44
Obras en Construcción-AMI-	1,382,577,919.97
Desarrollo de Sistemas	137,781,237.98
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 2,868,898,590.95

TOTAL ACTIVOS 48,755,740,312.36

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	357,409,831.62
Cuentas Por Pagar- AMI-	69,064,597.55
Planillas Por Pagar	1,977,585.65
Retenciones Por Pagar	2,168,771,470.65
Retenciones Por Pagar- AMI	7,455,749.52
Ingresos Diferidos	6,627,432,880.69
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	3,499,124,883.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2,185,939,407.18</u>
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>14,917,176,405.86</u>

PASIVO FIJO

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

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes	24,313,071.87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>101,198,258.20</u>
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>125,511,330.07</u>

TOTAL PASIVOS

15,042,687,735.93

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-	3,750,580,542.49
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>3,330,452,480.73</u>
TOTAL CAPITAL	<u>33,713,052,576.43</u>

TOTAL PASIVO Y CAPITAL

48,755,740,312.36

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Octubre 2015-2016

	<i>Octubre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Octubre</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2015</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2016</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	383,906,377.50	0.80	326,316,173.77	0.67	-57,590,203.73	-15.00
Bancos	707,708,335.58	1.47	5,858,703,442.49	12.02	5,150,995,106.91	727.84
Bancos -AMI-	1,280,432,885.33	2.67	2,566,078,726.20	5.26	1,285,645,840.87	100.41
Inversiones Temporales	13,606,567,073.93	28.36	10,197,306,690.27	20.92	-3,409,260,383.66	-25.06
Recursos en Custodia Temporal	15,115,360.79	0.03	53,783,249.55	0.11	38,667,888.76	255.82
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	5,645,427.84	0.01	98,583,735.51	0.20	92,938,307.67	1,646.26
Cuentas Por Cobrar	218,155,650.51	0.45	215,787,905.86	0.44	-2,367,744.65	-1.09
Cuentas Por Cobrar- AMI-	222,216.54	0.00	167,586,000.00	0.34	167,363,783.46	75,315.63
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,142,936.66	-0.11	-35,112,355.56	-0.07	17,030,581.10	-32.66
Cuentas en Cobro Judicial	26,611,062.32	0.06	30,559,102.47	0.06	3,948,040.15	14.84
Intereses Acumulados Por Cobrar	18,619,841.52	0.04	36,338.64	0.00	-18,583,502.88	-99.80
Inventario, Existencias en Almacenes	3,513,472,982.91	7.32	3,745,608,368.62	7.68	232,135,385.71	6.61
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	674,949.23	0.00	2,933,995.63	0.01	2,259,046.40	334.70
Productos en Proceso Libros y Formulario	386,012,291.30	0.80	530,747,781.42	1.09	144,735,490.12	37.50
Mercancías en Consignación	16,779,048.83	0.03	8,438,039.21	0.02	-8,341,009.62	-49.71
Mercancías en Tránsito	33,178,692.24	0.07	0.00	0.00	-33,178,692.24	-100.00
Control Especial Fondo Educación	5,443,241,227.27	11.34	6,615,476,314.30	13.57	1,172,235,087.03	21.54
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	10,050,044,789.00	20.94	3,499,124,883.00	7.18	-6,550,919,906.00	-65.18
Gastos Pagados por Anticipado	376,213,651.15	0.78	408,042,375.04	0.84	31,828,723.89	8.46
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>36,030,458,927.13</u>	<u>75.08</u>	<u>34,290,000,766.42</u>	<u>70.33</u>	<u>-1,740,458,160.71</u>	<u>-4.83</u>
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	431,907,331.06	0.90	470,021,435.32	0.96	38,114,104.26	8.82
Depreciación Acumulada Biblioteca	-183,343,587.42	-0.38	-204,732,158.91	-0.42	-21,388,571.49	11.67
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,117,071,968.60	21.08	10,644,238,413.53	21.83	527,166,444.93	5.21
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,014,461,286.05	-10.45	-5,547,513,124.51	-11.38	-533,051,838.46	10.63
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	619,713,636.81	1.29	1,432,558,103.54	2.94	812,844,466.73	131.16
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-22,723,354.71	-0.05	-153,403,893.78	-0.31	-130,680,539.07	575.09
Software Adquirido	306,456,204.77	0.64	322,110,595.29	0.66	15,654,390.52	5.11
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-174,143,882.80	-0.36	-210,557,916.43	-0.43	-36,414,033.63	20.91
Edificios e Instalaciones	4,662,124,533.79	9.72	4,637,992,169.13	9.51	-24,132,364.66	-0.52
Depreciación Acumulada de Edificios	-710,385,580.55	-1.48	-791,320,509.86	-1.62	-80,934,929.31	11.39
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	0.22	106,715,940.38	0.22	-440,000.00	-0.41
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-92,762,583.28	-0.19	-98,685,512.76	-0.20	-5,922,929.48	6.39
Terrenos	926,918,414.05	1.93	989,414,414.05	2.03	62,496,000.00	6.74
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>10,973,530,754.65</u>	<u>22.87</u>	<u>11,596,840,954.99</u>	<u>23.79</u>	<u>623,310,200.34</u>	<u>5.68</u>
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	284,847,861.69	0.59	633,961,008.44	1.30	349,113,146.75	122.56
Obras en Construcción-AMI-	20,191,332.81	0.04	1,382,577,919.97	2.84	1,362,386,587.16	6,747.38
Depósitos Pagados En Garantía	14,908,110.93	0.03	21,858,320.13	0.04	6,950,209.20	46.62
Desarrollo de Sistemas	0.00	0.00	137,781,237.98	0.28	137,781,237.98	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	658,022,912.33	1.37	688,233,781.93	1.41	30,210,869.60	4.59
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.01	2,945,549.50	0.01	0.00	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>982,456,540.26</u>	<u>2.05</u>	<u>2,868,898,590.95</u>	<u>5.88</u>	<u>1,886,442,050.69</u>	<u>192.01</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>47,986,446,222.04</u>	<u>100.00</u>	<u>48,755,740,312.36</u>	<u>100.00</u>	<u>769,294,090.32</u>	<u>1.60</u>

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Octubre 2015-2016

	<i>Octubre</i> 2015	<i>PORC.</i> TOTAL	<i>Octubre</i> 2016	<i>PORC.</i> TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	208,517,532.24	0.43	357,409,831.62	0.73	148,892,299.38	71.41
Cuentas por Pagar- AMI-	1,008,092.17	0.00	69,064,597.55	0.14	68,056,505.38	6,751.02
Planillas Por Pagar	3,033,371.95	0.01	1,977,585.65	0.00	-1,055,786.30	-34.81
Retenciones Por Pagar	982,731,701.98	2.05	2,168,771,470.65	4.45	1,186,039,768.67	120.69
Retenciones Por Pagar-AMI-	3,285,011.83	0.01	7,455,749.52	0.02	4,170,737.69	126.96
Ingresos Diferidos	6,238,690,617.07	13.00	6,627,432,880.69	13.59	388,742,263.62	6.23
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	10,050,044,789.00	20.94	3,499,124,883.00	7.18	-6,550,919,906.00	-65.18
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2,021,793,243.41</u>	4.21	<u>2,185,939,407.18</u>	4.48	<u>164,146,163.77</u>	8.12
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>19,509,104,359.65</u>	40.66	<u>14,917,176,405.86</u>	30.60	<u>-4,591,927,953.79</u>	-23.54
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	0.05	24,313,071.87	0.05	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>97,757,257.01</u>	0.20	<u>101,198,258.20</u>	0.21	<u>3,441,001.19</u>	3.52
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>122,070,328.88</u>	0.25	<u>125,511,330.07</u>	0.26	<u>3,441,001.19</u>	2.82
TOTAL PASIVOS	<u>19,631,174,688.53</u>	40.91	<u>15,042,687,735.93</u>	30.85	<u>-4,588,486,952.60</u>	-23.37
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	45.53	24,580,944,521.57	50.42	2,734,493,705.63	12.52
Superávit Ganado -AMI-	1,452,337,433.46	0.00	1,807,594,935.49	3.71	355,257,502.03	24.46
Superávit Donado	238,206,313.93	0.50	238,206,313.93	0.49	0.00	0.00
<i>Utilidad del Período</i>	4,813,003,187.96	10.03	7,081,033,023.22	14.52	2,268,029,835.26	47.12
TOTAL CAPITAL	<u>28,355,271,533.51</u>	56.06	<u>33,713,052,576.43</u>	69.15	<u>5,357,781,042.92</u>	18.90
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>47,986,446,222.04</u>	96.97	<u>48,755,740,312.36</u>	100.00	<u>769,294,090.32</u>	1.60

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Octubre 2016

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	7,266,762,305.57
Otros Derechos	292,392,049.47
Transferencias Corrientes	36,620,396,049.99
Transferencias -Proyectos AMI-	4,090,193,157.00
Impuesto de Timbres	47,505,983.42
Venta de Bienes	420,975,466.13
Venta de Servicios	1,219,450,219.04
Renta de Factores Productivos y Finan.	529,839,308.17
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	165,162,636.19
Multas y Remates	1,068,235.00
Ingresos de Capital	11,960,436.81
Otros Ingresos No Tributarios	253,376,237.93
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	696,912.04
TOTAL INGRESOS	50,919,778,996.76

GASTOS

Servicios Personales	32,958,876,176.66
Servicios Personales -AMI-	239,757,992.40
Servicios Generales	3,693,676,945.92
Materiales y Suministros	687,228,131.00
Materiales y Suministros-AMI-	138,644,693.05
Depreciaciones y Amortizaciones	719,369,667.78
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	119,449,435.99
Becas a Estudiantes	3,119,543,453.86
Descuentos Sobre Ventas	77,581,193.88
Gastos de Ventas	165,318,598.40
Costo de la Mercadería Vendida	228,843,640.19
Costo de Libros de Matrícula.	743,670,115.97
Gastos Financieros	301,385,816.96
Gastos Financieros-AMI-	7,593,442.36
Otros Gastos Operativos	637,780,070.18
Otros Gastos Operativos-AMI-	26,598.94
TOTAL GASTOS	43,838,745,973.54
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	7,081,033,023.22

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Octubre</i> <i>2015</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Octubre</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	7,146,626,563.59	15.85	7,266,762,305.57	14.27	120,135,741.98	1.68
Otros Derechos	449,577,351.14	1.00	292,392,049.47	0.57	-157,185,301.67	-34.96
Transferencias Corrientes	32,499,961,752.93	72.10	36,620,396,049.99	71.92	4,120,434,297.06	12.68
Transferencias -Proyectos AMI-	664,916,870.00	0.00	4,090,193,157.00	8.03	3,425,276,287.00	515.14
Impuesto de Timbres	89,924,667.28	0.20	47,505,983.42	0.09	-42,418,683.86	-47.17
Venta de Bienes	644,662,141.50	1.43	420,975,466.13	0.83	-223,686,675.37	-34.70
Venta de Servicios	752,106,576.05	1.67	1,219,450,219.04	2.39	467,343,642.99	62.14
Renta de Factores Productivos y Finan.	674,961,513.43	1.50	529,839,308.17	1.04	-145,122,205.26	-21.50
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	24,834,826.06	0.06	165,162,636.19	0.32	140,327,810.13	565.04
Multas y Remates	809,990.00	0.00	1,068,235.00	0.00	258,245.00	31.88
Ingresos de Capital	54,599,345.34	0.12	11,960,436.81	0.02	-42,638,908.53	-78.09
Otros Ingresos No Tributarios	2,070,834,431.79	4.59	253,376,237.93	0.50	-1,817,458,193.86	-87.76
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	2,166,976.08	0.00	696,912.04	0.00	-1,470,064.04	-67.84
TOTAL INGRESOS	45,075,983,005.19	98.52	50,919,778,996.76	100.00	5,843,795,991.57	12.96
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	30,445,686,970.13	75.62	32,958,876,176.66	75.18	2,513,189,206.53	8.25
Servicios Personales-AMI-	190,162,661.24	0.47	239,757,992.40	0.55	49,595,331.16	26.08
Servicios Generales	3,378,533,402.93	8.39	3,693,676,945.92	8.43	315,143,542.99	9.33
Materiales y Suministros	826,876,249.34	2.05	687,228,131.00	1.57	-139,648,118.34	-16.89
Materiales y Suministros-AMI-	9,967,295.35	0.02	138,644,693.05	0.32	128,677,397.70	1,291.00
Materiales y Suministros -Juncos 2008-	50,000.00	0.00	0.00	0.00	-50,000.00	-100.00
Depreciaciones y Amortizaciones	706,512,496.92	1.75	719,369,667.78	1.64	12,857,170.86	1.82
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	22,723,354.71	0.06	119,449,435.99	0.27	96,726,081.28	425.67
Transferencias	744,854.25	0.00	0.00	0.00	-744,854.25	-100.00
Becas a Estudiantes	2,673,613,719.62	6.64	3,119,543,453.86	7.12	445,929,734.24	16.68
Descuentos sobre Ventas	95,220,051.11	0.24	77,581,193.88	0.18	-17,638,857.23	-18.52
Gastos de Ventas	116,732,371.43	0.29	165,318,598.40	0.38	48,586,226.97	41.62
Costo de la Mercadería Vendida	294,247,324.38	0.73	228,843,640.19	0.52	-65,403,684.19	-22.23
Costo de Libros de Matrícula.	686,284,231.43	1.70	743,670,115.97	1.70	57,385,884.54	8.36
Gastos Financieros	245,465,145.22	0.61	301,385,816.96	0.69	55,920,671.74	22.78
Gastos Financieros-AMI-	21,538,802.95	0.05	7,593,442.36	0.02	-13,945,360.59	-64.75
Otros Gastos Operativos	548,620,884.72	1.36	637,780,070.18	1.45	89,159,185.46	16.25
Otros Gastos Operativos -AMI-	1.50	0.00	26,598.94	0.00	26,597.44	0.00
TOTAL GASTOS	40,262,979,817.23	100.00	43,838,745,973.54	100.00	3,575,766,156.31	8.88
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	4,813,003,187.96	10.68	7,081,033,023.22	13.91	2,268,029,835.26	47.12

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

FUENTES DE EFECTIVO	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	2,268,029,835.26
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	17,030,581.10
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	21,388,571.49
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	533,051,838.46
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	130,680,539.07
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	36,414,033.63
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	80,934,929.31
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	5,922,929.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	504,886,154.67
(-) Cuentas de Orden Acredoras	504,886,154.67
	<hr/>
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	3,059,392,095.60
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	3,409,260,383.66
Cuentas por Cobrar	2,367,744.65
Intereses Acumulados por Cobrar	18,583,502.88
Mercancías en Consignación	8,341,009.62
Mercancías en Tránsito	33,178,692.24
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	6,550,919,906.00
Edificios e Instalaciones	24,132,364.66
Inversiones en Propiedades Arrendadas	440,000.00
Cuentas por Pagar	148,892,299.38
Cuentas por Pagar-AMI-	68,056,505.38
Retenciones Por Pagar	1,186,039,768.67
Retenciones Por Pagar-AMI-	4,170,737.69
Ingresos Diferidos	388,742,263.62
Provisión Pago de Aguinaldo	164,146,163.77
Depósitos Recibidos en Garantía	3,441,001.19
Superávit Ganado	2,734,493,705.63
Superávit Ganado -AMI-	355,257,502.03
	<hr/>
TOTAL DE OTRAS FUENTES	15,100,463,551.07
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	<hr/> 18,159,855,646.67
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Cuentas Por Cobrar-AMI-	167,363,783.46
Cuentas en Cobro Judicial	3,948,040.15
Inventario,Existencias en Almacenes	232,135,385.71
Inventario,Existencias en Almacenes -AMI-	2,259,046.40
Productos en Proceso Libros y Formularios	144,735,490.12
Control Especial Fondo de Educación	1,172,235,087.03
Gastos Pagados por Anticipado	31,828,723.89
Biblioteca	38,114,104.26
Mobiliario Maquinaria y Equipos	527,166,444.93
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	812,844,466.73
Software Adquirido	15,654,390.52
Terrenos	62,496,000.00
Obras en Construcción	349,113,146.75
Obras en Construcción-AMI-	1,362,386,587.16
Depósitos Pagados en Garantía	6,950,209.20
Desarrollo de Sistemas	137,781,237.98
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	30,210,869.60
Planilla Por Pagar	1,055,786.30
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	6,550,919,906.00
	<hr/>
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	11,649,198,706.19
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	<hr/> 6,510,656,940.48

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

FUENTES DE EFECTIVO	Octubre 2015	Octubre 2016	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	4,813,003,187.96	7,081,033,023.22	2,268,029,835.26
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	183,343,587.42	204,732,158.91	21,388,571.49
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5,014,461,286.05	5,547,513,124.51	533,051,838.46
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	22,723,354.71	153,403,893.78	130,680,539.07
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	174,143,882.80	210,557,916.43	36,414,033.63
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	710,385,580.55	791,320,509.86	80,934,929.31
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	92,762,583.28	98,685,512.76	5,922,929.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	483,943,026.33	988,829,181.00	504,886,154.67
(-) Cuentas de Orden Acredoras	483,943,026.33	988,829,181.00	504,886,154.67
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	10,958,680,526.11	14,052,133,783.91	3,059,392,095.60
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	13,606,567,073.93	10,197,306,690.27	3,409,260,383.66
Cuentas por Cobrar	218,155,650.51	215,787,905.86	2,367,744.65
Intereses Acumulados por Cobrar	18,619,841.52	36,338.64	18,583,502.88
Mercancías en Consignación	16,779,048.83	8,438,039.21	8,341,009.62
Mercancías en Tránsito	33,178,692.24	0.00	33,178,692.24
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	10,050,044,789.00	3,499,124,883.00	6,550,919,906.00
Edificios e Instalaciones	4,662,124,533.79	4,637,992,169.13	24,132,364.66
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	106,715,940.38	440,000.00
Cuentas por Pagar	208,517,532.24	357,409,831.62	148,892,299.38
Cuentas por Pagar-AMI-	1,008,092.17	69,064,597.55	68,056,505.38
Retenciones Por Pagar	982,731,701.98	2,168,771,470.65	1,186,039,768.67
Retenciones Por Pagar-AMI-	3,285,011.83	7,455,749.52	4,170,737.69
Ingresos Diferidos	6,238,690,617.07	6,627,432,880.69	388,742,263.62
Provisión Pago de Aguinaldo	2,021,793,243.41	2,185,939,407.18	164,146,163.77
Depósitos Recibidos en Garantía	97,757,257.01	101,198,258.20	3,441,001.19
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	61,565,197,275.31	56,571,213,618.96	15,100,463,551.07
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	72,523,877,801.42	70,623,347,402.87	18,159,855,646.67
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Cuentas Por Cobrar-AMI-	222,216.54	167,586,000.00	167,363,783.46
Cuentas en Cobro Judicial	26,611,062.32	30,559,102.47	3,948,040.15
Inventario,Existencias en Almacenes	3,513,472,982.91	3,745,608,368.62	232,135,385.71
Inventario,Existencias en Almacenes -AMI-	674,949.23	2,933,995.63	2,259,046.40
Productos en Proceso Libros y Formularios	386,012,291.30	530,747,781.42	144,735,490.12
Control Especial Fondo de Educación	5,443,241,227.27	6,615,476,314.30	1,172,235,087.03
Gastos Pagados por Anticipado	376,213,651.15	408,042,375.04	31,828,723.89
Biblioteca	431,907,331.06	470,021,435.32	38,114,104.26
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,117,071,968.60	10,644,238,413.53	527,166,444.93
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	619,713,636.81	1,432,558,103.54	812,844,466.73
Software Adquirido	306,456,204.77	322,110,595.29	15,654,390.52
Terrenos	926,918,414.05	989,414,414.05	62,496,000.00
Obras en Construcción	284,847,861.69	633,961,008.44	349,113,146.75
Obras en Construcción-AMI-	20,191,332.81	1,382,577,919.97	1,362,386,587.16
Depósitos Pagados en Garantía	14,908,110.93	21,858,320.13	6,950,209.20
Desarrollo de Sistemas	0.00	137,781,237.98	137,781,237.98
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	658,022,912.33	688,233,781.93	30,210,869.60
Planilla Por Pagar	3,033,371.95	1,977,585.65	1,055,786.30
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	10,050,044,789.00	3,499,124,883.00	6,550,919,906.00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	33,179,564,314.72	31,724,811,636.31	11,649,198,706.19
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	39,344,313,486.70	38,898,535,766.56	6,510,656,940.48

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General