

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	313,122,546.98
Bancos	5,086,209,989.59
Bancos - AMI-	2,927,642,813.53
Inversiones Temporales	10,665,451,230.37
Recursos en Custodia Temporal	16,783,249.55
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	95,198,377.37
Cuentas Por Cobrar	236,235,858.59
Cuentas Por Cobrar- AMI-	167,586,000.00
Estimación para Cuentas Incobrables	-35,112,355.56
Cuentas en Cobro Judicial	30,788,114.47
Intereses Acumulados Por Cobrar	12,136.52
Inventario, Existencias en Almacenes	3,733,991,187.03
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,933,995.63
Productos en Proceso Libros y Formulario	493,401,731.60
Mercancías en Consignación	13,316,249.09
Control Especial Fondo Educación	10,109,582,444.22
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	3,499,124,883.00
Gastos Pagados por Anticipado	422,039,602.24

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

37,778,308,054.22

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	464,788,565.86
Depreciación Acumulada Biblioteca	-202,888,889.53
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,622,370,793.78
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,484,489,731.75
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,307,010,249.03
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-137,868,721.07
Software Adquirido	321,998,877.29
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-207,373,203.56
Edificios e Instalaciones	4,626,135,813.13
Depreciación Acumulada de Edificios	-784,464,370.09
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-97,664,851.97
Terrenos	989,414,414.05

TOTAL ACTIVO FIJO

11,523,687,885.55

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	645,817,364.44
Obras en Construcción-AMI-	1,175,332,993.80
Desarrollo de Sistemas	123,958,503.98
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

2,659,687,286.78

TOTAL ACTIVOS

51,961,683,226.55

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	366,050,105.94
Cuentas Por Pagar- AMI-	59,751,617.37
Planillas Por Pagar	1,977,585.65
Retenciones Por Pagar	1,502,146,442.19
Retenciones Por Pagar- AMI	7,698,026.26
Ingresos Diferidos	10,119,477,149.50
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	3,499,124,883.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2,007,190,845.43</u>
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>17,563,416,655.34</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>95,904,707.25</u>
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>120,217,779.12</u>

TOTAL PASIVOS

17,683,634,434.46

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-	3,786,749,633.15
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>3,859,279,605.73</u>
TOTAL CAPITAL	<u>34,278,048,792.09</u>

TOTAL PASIVO Y CAPITAL

51,961,683,226.55

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Setiembre 2015-2016

	<i>Setiembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Setiembre</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	383,694,114.80	0.74	313,122,546.98	0.60	-70,571,567.82	-18.39
Bancos	2,231,651,173.83	4.29	5,086,209,989.59	9.79	2,854,558,815.76	127.91
Bancos -AMI-	1,459,048,151.61	2.80	2,927,642,813.53	5.63	1,468,594,661.92	100.65
Inversiones Temporales	12,888,145,981.15	24.77	10,665,451,230.37	20.53	-2,222,694,750.78	-17.25
Recursos en Custodia Temporal	14,510,553.79	0.03	16,783,249.55	0.03	2,272,695.76	15.66
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	5,514,688.71	0.01	95,198,377.37	0.18	89,683,688.66	1,626.27
Cuentas Por Cobrar	253,752,813.90	0.49	236,235,858.59	0.45	-17,516,955.31	-6.90
Cuentas Por Cobrar- AMI-	222,216.54	0.00	167,586,000.00	0.32	167,363,783.46	75,315.63
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,142,936.66	-0.10	-35,112,355.56	-0.07	17,030,581.10	-32.66
Cuentas en Cobro Judicial	26,611,062.32	0.05	30,788,114.47	0.06	4,177,052.15	15.70
Intereses Acumulados Por Cobrar	87,689,723.77	0.17	12,136.52	0.00	-87,677,587.25	-99.99
Inventario, Existencias en Almacenes	3,437,545,074.58	6.61	3,733,991,187.03	7.19	296,446,112.45	8.62
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	371,295,286.84	0.71	493,401,731.60	0.95	122,106,444.76	32.89
Mercancías en Consignación	14,400,595.21	0.03	13,316,249.09	0.03	-1,084,346.12	-7.53
Mercancías en Tránsito	33,178,692.24	0.06	0.00	0.00	-33,178,692.24	-100.00
Control Especial Fondo Educación	8,537,964,134.86	16.41	10,109,582,444.22	19.46	1,571,618,309.36	18.41
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	10,050,044,789.00	19.32	3,499,124,883.00	6.73	-6,550,919,906.00	-65.18
Gastos Pagados por Anticipado	384,915,387.54	0.74	422,039,602.24	0.81	37,124,214.70	9.64
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>40,128,716,453.26</u>	<u>77.13</u>	<u>37,778,308,054.22</u>	<u>72.70</u>	<u>-2,350,408,399.04</u>	<u>-5.86</u>
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	429,813,331.06	0.83	464,788,565.86	0.89	34,975,234.80	8.14
Depreciación Acumulada Biblioteca	-181,651,186.37	-0.35	-202,888,889.53	-0.39	-21,237,703.16	11.69
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,074,156,814.74	19.36	10,622,370,793.78	20.44	548,213,979.04	5.44
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,017,704,819.97	-9.64	-5,484,489,731.75	-10.55	-466,784,911.78	9.30
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	613,714,123.21	1.18	1,307,010,249.03	2.52	693,296,125.82	112.97
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-17,620,060.57	-0.03	-137,868,721.07	-0.27	-120,248,660.50	682.45
Software Adquirido	292,232,910.81	0.56	321,998,877.29	0.62	29,765,966.48	10.19
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-171,803,979.62	-0.33	-207,373,203.56	-0.40	-35,569,223.94	20.70
Edificios e Instalaciones	4,662,124,533.79	8.96	4,626,135,813.13	8.90	-35,988,720.66	-0.77
Depreciación Acumulada de Edificios	-703,764,662.43	-1.35	-784,464,370.09	-1.51	-80,699,707.66	11.47
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	0.21	106,715,940.38	0.21	-440,000.00	-0.41
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-92,316,922.49	-0.18	-97,664,851.97	-0.19	-5,347,929.48	5.79
Terrenos	926,918,414.05	1.78	989,414,414.05	1.90	62,496,000.00	6.74
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>10,921,257,436.59</u>	<u>20.99</u>	<u>11,523,687,885.55</u>	<u>22.18</u>	<u>602,430,448.96</u>	<u>5.52</u>
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	278,519,636.69	0.54	645,817,364.44	1.24	367,297,727.75	131.87
Obras en Construcción-AMI-	20,191,332.81	0.04	1,175,332,993.80	2.26	1,155,141,660.99	5,720.98
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	123,958,503.98	0.24	123,958,503.98	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	1.26	688,233,781.93	1.32	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>976,128,315.26</u>	<u>1.88</u>	<u>2,659,687,286.78</u>	<u>5.12</u>	<u>1,683,558,971.52</u>	<u>172.47</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>52,026,102,205.11</u>	<u>100.00</u>	<u>51,961,683,226.55</u>	<u>100.00</u>	<u>-64,418,978.56</u>	<u>-0.12</u>

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Setiembre 2015-2016

	<i>Setiembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Setiembre</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>	
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	238,189,512.61	0.46	366,050,105.94	0.70	127,860,593.33	53.68
Cuentas por Pagar- AMI-	157,506,731.16	0.30	59,751,617.37	0.11	-97,755,113.79	-62.06
Planillas Por Pagar	2,062,247.40	0.00	1,977,585.65	0.00	-84,661.75	-4.11
Retenciones Por Pagar	1,327,922,739.98	2.55	1,502,146,442.19	2.89	174,223,702.21	13.12
Retenciones Por Pagar-AMI-	1,532,984.68	0.00	7,698,026.26	0.01	6,165,041.58	402.16
Ingresos Diferidos	9,262,259,678.50	17.80	10,119,477,149.50	19.47	857,217,471.00	9.25
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	10,050,044,789.00	19.32	3,499,124,883.00	6.73	-6,550,919,906.00	-65.18
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,861,923,754.16</u>	3.58	<u>2,007,190,845.43</u>	3.86	<u>145,267,091.27</u>	7.80
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>22,901,442,437.49</u>	44.02	<u>17,563,416,655.34</u>	33.80	<u>-5,338,025,782.15</u>	-23.31
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>95,083,836.28</u>	0.18	<u>95,904,707.25</u>	0.18	<u>820,870.97</u>	0.86
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>119,396,908.15</u>	0.23	<u>120,217,779.12</u>	0.23	<u>820,870.97</u>	0.69
TOTAL PASIVOS	<u>23,020,839,345.64</u>	44.25	<u>17,683,634,434.46</u>	34.03	<u>-5,337,204,911.18</u>	-23.18
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	41.99	24,580,944,521.57	47.31	2,734,493,705.63	12.52
Superávit Ganado -AMI-	1,452,337,433.46	0.00	1,807,594,935.49	3.48	355,257,502.03	24.46
Superávit Donado	238,206,313.93	0.46	238,206,313.93	0.46	0.00	0.00
<i>Utilidad del Período</i>	5,462,994,513.92	10.50	7,646,029,238.88	14.71	2,183,034,724.96	39.96
TOTAL CAPITAL	<u>29,005,262,859.47</u>	52.96	<u>34,278,048,792.09</u>	65.97	<u>5,272,785,932.62</u>	18.18
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>52,026,102,205.11</u>	97.21	<u>51,961,683,226.55</u>	100.00	<u>-64,418,978.56</u>	-0.12

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	7,264,987,446.66
Otros Derechos	281,658,770.17
Transferencias Corrientes	33,063,844,515.69
Transferencias -Proyectos AMI-	4,090,193,157.00
Impuesto de Timbres	46,459,549.39
Venta de Bienes	396,421,244.13
Venta de Servicios	1,186,008,891.91
Renta de Factores Productivos y Finan.	479,895,228.20
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	150,810,674.94
Multas y Remates	954,735.00
Ingresos de Capital	11,204,339.25
Otros Ingresos No Tributarios	227,203,187.37
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	696,911.93
TOTAL INGRESOS	47,200,338,651.64

GASTOS

Servicios Personales	29,775,181,111.93
Servicios Personales -AMI-	207,184,597.67
Servicios Generales	3,286,577,206.84
Materiales y Suministros	605,032,262.44
Materiales y Suministros-AMI-	138,644,693.05
Depreciaciones y Amortizaciones	643,405,051.45
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	103,914,263.28
Becas a Estudiantes	2,767,735,026.46
Descuentos Sobre Ventas	74,499,954.53
Gastos de Ventas	128,623,159.86
Costo de la Mercadería Vendida	214,735,521.52
Costo de Libros de Matrícula.	744,839,767.24
Gastos Financieros	276,527,752.49
Gastos Financieros-AMI-	5,180,963.15
Otros Gastos Operativos	582,201,487.28
Otros Gastos Operativos-AMI-	26,593.57
TOTAL GASTOS	39,554,309,412.76
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	7,646,029,238.88

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Setiembre 2015</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	7,128,567,223.54	17.01	7,264,987,446.66	15.39	136,420,223.12	1.91
Otros Derechos	435,575,240.80	1.04	281,658,770.17	0.60	-153,916,470.63	-35.34
Transferencias Corrientes	29,487,019,722.13	70.37	33,063,844,515.69	70.05	3,576,824,793.56	12.13
Transferencias -Proyectos AMI-	664,916,870.00	0.00	4,090,193,157.00	8.67	3,425,276,287.00	515.14
Impuesto de Timbres	88,466,276.21	0.21	46,459,549.39	0.10	-42,006,726.82	-47.48
Venta de Bienes	616,176,811.50	1.47	396,421,244.13	0.84	-219,755,567.37	-35.66
Venta de Servicios	722,260,890.21	1.72	1,186,008,891.91	2.51	463,748,001.70	64.21
Renta de Factores Productivos y Finan.	616,208,649.08	1.47	479,895,228.20	1.02	-136,313,420.88	-22.12
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	21,458,152.50	0.05	150,810,674.94	0.32	129,352,522.44	602.81
Multas y Remates	738,190.00	0.00	954,735.00	0.00	216,545.00	29.33
Ingresos de Capital	51,232,934.84	0.12	11,204,339.25	0.02	-40,028,595.59	-78.13
Otros Ingresos No Tributarios	2,067,076,861.03	4.93	227,203,187.37	0.48	-1,839,873,673.66	-89.01
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	2,166,976.08	0.01	696,911.93	0.00	-1,470,064.15	-67.84
TOTAL INGRESOS	41,901,864,797.92	98.41	47,200,338,651.64	100.00	5,298,473,853.72	12.64
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	27,339,743,622.27	75.03	29,775,181,111.93	75.28	2,435,437,489.66	8.91
Servicios Personales-AMI-	169,866,573.27	0.47	207,184,597.67	0.52	37,318,024.40	21.97
Servicios Generales	3,062,368,428.11	8.40	3,286,577,206.84	8.31	224,208,778.73	7.32
Materiales y Suministros	719,923,575.32	1.98	605,032,262.44	1.53	-114,891,312.88	-15.96
Materiales y Suministros-AMI-	9,967,295.35	0.03	138,644,693.05	0.35	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	636,559,003.79	1.75	643,405,051.45	1.63	6,846,047.66	1.08
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	17,620,060.57	0.05	103,914,263.28	0.26	86,294,202.71	489.75
Transferencias	744,854.25	0.00	0.00	0.00	-744,854.25	-100.00
Becas a Estudiantes	2,561,047,244.62	7.03	2,767,735,026.46	7.00	206,687,781.84	8.07
Descuentos sobre Ventas	90,597,343.91	0.25	74,499,954.53	0.19	-16,097,389.38	-17.77
Gastos de Ventas	97,565,771.12	0.27	128,623,159.86	0.33	31,057,388.74	31.83
Costo de la Mercadería Vendida	276,796,552.93	0.76	214,735,521.52	0.54	-62,061,031.41	-22.42
Costo de Libros de Matrícula.	703,129,874.28	1.93	744,839,767.24	1.88	41,709,892.96	5.93
Gastos Financieros	239,363,675.67	0.66	276,527,752.49	0.70	37,164,076.82	15.53
Gastos Financieros-AMI-	20,719,816.56	0.06	5,180,963.15	0.01	-15,538,853.41	-75.00
Otros Gastos Operativos	492,806,591.39	1.35	582,201,487.28	1.47	89,394,895.89	18.14
Otros Gastos Operativos -AMI-	0.59	0.00	26,593.57	0.00	26,592.98	0.00
TOTAL GASTOS	36,438,870,284.00	100.00	39,554,309,412.76	100.00	3,115,439,128.76	8.55
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	5,462,994,513.92	13.04	7,646,029,238.88	16.20	2,183,034,724.96	39.96

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

FUENTES DE EFECTIVO	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	2,183,034,724.96
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	17,030,581.10
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	21,237,703.16
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	466,784,911.78
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	120,248,660.50
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	35,569,223.94
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	80,699,707.66
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	5,347,929.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	534,755,425.43
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	534,755,425.43
	2,895,892,280.38
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	2,222,694,750.78
Cuentas por Cobrar	17,516,955.31
Intereses Acumulados por Cobrar	87,677,587.25
Mercancías en Consignación	1,084,346.12
Mercancías en Tránsito	33,178,692.24
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	6,550,919,906.00
Edificios e Instalaciones	35,988,720.66
Inversiones en Propiedades Arrendadas	440,000.00
Cuentas por Pagar	127,860,593.33
Retenciones Por Pagar	174,223,702.21
Retenciones Por Pagar-AMI-	6,165,041.58
Ingresos Diferidos	857,217,471.00
Provisión Pago de Aguinaldo	145,267,091.27
Depósitos Recibidos en Garantía	820,870.97
Superávit Ganado	2,734,493,705.63
Superávit Ganado -AMI-	355,257,502.03
	13,350,806,936.38
TOTAL DE OTRAS FUENTES	
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	16,246,699,216.76
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Cuentas Por Cobrar-AMI-	167,363,783.46
Cuentas en Cobro Judicial	4,177,052.15
Inventario,Existencias en Almacenes	296,446,112.45
Inventario,Existencias en Almacenes -AMI-	2,259,046.40
Productos en Proceso Libros y Formularios	122,106,444.76
Control Especial Fondo de Educación	1,571,618,309.36
Gastos Pagados por Anticipado	37,124,214.70
Biblioteca	34,975,234.80
Mobiliario Maquinaria y Equipos	548,213,979.04
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	693,296,125.82
Software Adquirido	29,765,966.48
Terrenos	62,496,000.00
Obras en Construcción	367,297,727.75
Obras en Construcción-AMI-	1,155,141,660.99
Depósitos Pagados en Garantía	6,950,209.20
Desarrollo de Sistemas	123,958,503.98
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	30,210,869.60
Cuentas Por Pagar -AMI-	97,755,113.79
Planilla Por Pagar	84,661.75
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	6,550,919,906.00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	11,902,160,922.48
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	4,344,538,294.28

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

FUENTES DE EFECTIVO	<i>Setiembre 2015</i>	<i>Setiembre 2016</i>	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	5,462,994,513.92	7,646,029,238.88	2,183,034,724.96
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	181,651,186.37	202,888,889.53	21,237,703.16
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5,017,704,819.97	5,484,489,731.75	466,784,911.78
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	17,620,060.57	137,868,721.07	120,248,660.50
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	171,803,979.62	207,373,203.56	35,569,223.94
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	703,764,662.43	784,464,370.09	80,699,707.66
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	92,316,922.49	97,664,851.97	5,347,929.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	454,350,840.98	989,106,266.41	534,755,425.43
(-) Cuentas de Orden Acredoras	454,350,840.98	989,106,266.41	534,755,425.43
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	11,595,713,208.71	14,525,666,651.29	2,895,892,280.38
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	12,888,145,981.15	10,665,451,230.37	2,222,694,750.78
Cuentas por Cobrar	253,752,813.90	236,235,858.59	17,516,955.31
Intereses Acumulados por Cobrar	87,689,723.77	12,136.52	87,677,587.25
Mercancías en Consignación	14,400,595.21	13,316,249.09	1,084,346.12
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	4,626,135,813.13	35,988,720.66
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	106,715,940.38	440,000.00
Cuentas por Pagar	238,189,512.61	366,050,105.94	127,860,593.33
Retenciones Por Pagar	1,327,922,739.98	1,502,146,442.19	174,223,702.21
Retenciones Por Pagar-AMI-	1,532,984.68	7,698,026.26	6,165,041.58
Ingresos Diferidos	9,262,259,678.50	10,119,477,149.50	857,217,471.00
Provisión Pago de Aguinaldo	1,861,923,754.16	2,007,190,845.43	145,267,091.27
Depósitos Recibidos en Garantía	95,083,836.28	95,904,707.25	820,870.97
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	64,182,193,825.05	59,633,998,844.71	13,350,806,936.38
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	75,777,907,033.76	74,159,665,496.00	16,246,699,216.76
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	30,788,114.47	4,177,052.15
Inventario,Existencias en Almacenes	3,437,545,074.58	3,733,991,187.03	296,446,112.45
Inventario,Existencias en Almacenes -AMI-	674,949.23	2,933,995.63	2,259,046.40
Productos en Proceso Libros y Formularios	371,295,286.84	493,401,731.60	122,106,444.76
Control Especial Fondo de Educación	8,537,964,134.86	10,109,582,444.22	1,571,618,309.36
Gastos Pagados por Anticipado	384,915,387.54	422,039,602.24	37,124,214.70
Biblioteca	429,813,331.06	464,788,565.86	34,975,234.80
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,074,156,814.74	10,622,370,793.78	548,213,979.04
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	613,714,123.21	1,307,010,249.03	693,296,125.82
Software Adquirido	292,232,910.81	321,998,877.29	29,765,966.48
Terrenos	926,918,414.05	989,414,414.05	62,496,000.00
Obras en Construcción	278,519,636.69	645,817,364.44	367,297,727.75
Obras en Construcción-AMI-	20,191,332.81	1,175,332,993.80	1,155,141,660.99
Depósitos Pagados en Garantía	14,908,110.93	21,858,320.13	6,950,209.20
Desarrollo de Sistemas	0.00	123,958,503.98	123,958,503.98
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	658,022,912.33	688,233,781.93	30,210,869.60
Cuentas Por Pagar -AMI-	157,506,731.16	59,751,617.37	97,755,113.79
Planilla Por Pagar	2,062,247.40	1,977,585.65	84,661.75
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	10,050,044,789.00	3,499,124,883.00	6,550,919,906.00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	36,277,319,466.10	34,881,961,025.50	11,902,160,922.48
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	39,500,587,567.66	39,277,704,470.50	4,344,538,294.28

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General