

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
**Agosto 2017**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	339.078.280,00
Bancos	10.578.362.960,78
Bancos - AMI-	8.196.081.523,73
Inversiones Temporales	8.926.713.702,96
Recursos en Custodia Temporal	53.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	66.094.780,27
Cuentas Por Cobrar	206.094.795,86
Cuentas Por Cobrar- AMI-	657.165.006,13
Estimación para Cuentas Incobrables	-41.731.202,70
Cuentas en Cobro Judicial	49.048.775,20
Intereses Acumulados Por Cobrar	277.244.403,88
Inventario, Existencias en Almacenes	4.342.219.729,01
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63
Productos en Proceso Libros y Formulario	371.415.508,61
Mercancías en Consignación	1.450.264,29
Control Costos en Proceso Editorial	19.137.940,20
Control Especial Fondo Educación	14.380.578.182,96
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	20.646.612.720,00
Gastos Pagados por Anticipado	448.447.080,36

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 69.519.959.617,16

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	502.824.502,77
Depreciación Acumulada Biblioteca	-228.016.059,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.999.961.486,87
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.301.958.832,86
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	2.766.468.140,84
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-336.895.922,56
Edificios e Instalaciones	4.791.802.310,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-861.838.468,01
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-102.216.461,76
Terrenos	989.414.414,05

**TOTAL ACTIVO FIJO** 12.326.264.050,32

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	593.694.895,01
Obras en Construcción-AMI-	6.618.711.293,14
Desarrollo de Sistemas	275.239.139,49
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	731.780.004,93
Juicios Pendientes Casos -INS-	2.945.549,50
Software Adquirido	384.769.564,30
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-239.538.683,05

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 8.391.622.535,85

**TOTAL ACTIVOS** 90.237.846.203,33

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
*Agosto 2017*

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	837.783.593,68
Cuentas Por Pagar- AMI-	620.056.247,76
Planillas por Pagar	134.962,35
Retenciones Por Pagar	667.623.455,68
Retenciones Por Pagar -AMI-	30.913.599,20
Ingresos Diferidos	14.723.180.366,61
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	20.646.612.720,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.926.303.079,20</u>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u><b>39.452.608.024,48</b></u>

**PASIVO FIJO**

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<u><b>0,00</b></u>

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>128.492.622,68</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u><b>152.805.694,55</b></u>

**TOTAL PASIVOS**

**39.605.413.719,03**

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	28.057.908.526,62
Superávit Ganado - AMI-	5.406.676.012,36
Superávit Donado	238.206.313,93
<b>UTILIDAD DEL PERIODO -AMI-</b>	12.188.152.097,35
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>4.736.215.751,82</u>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u><b>50.632.432.484,30</b></u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

**90.237.846.203,33**

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Agosto 2016-2017**

	<i>Agosto</i> <b>2016</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>Agosto</i> <b>2017</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA</b> <b>ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	313.119.911,98	0,57	339.078.280,00	0,38	25.958.368,02	8,29
Bancos	5.400.066.202,50	9,86	10.578.362.960,78	11,72	5.178.296.758,28	95,89
Bancos -AMI-	3.463.418.679,47	6,32	8.196.081.523,73	9,08	4.732.662.844,26	136,65
Inversiones Temporales	9.691.310.661,20	17,70	8.926.713.702,96	9,89	-764.596.958,24	-7,89
Recursos en Custodia Temporal	16.783.249,55	0,03	53.011.169,99	0,06	36.227.920,44	215,86
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	81.779.829,12	0,15	66.094.780,27	0,07	-15.685.048,85	-19,18
Cuentas Por Cobrar	190.936.583,44	0,35	206.094.795,86	0,23	15.158.212,42	7,94
Cuentas Por Cobrar- AMI-	0,00	0,00	657.165.006,13	0,73	657.165.006,13	0,00
Estimación para Cuentas Incobrables	-35.112.355,56	-0,06	-41.731.202,70	-0,05	-6.618.847,14	18,85
Cuentas en Cobro Judicial	30.788.114,47	0,06	49.048.775,20	0,05	18.260.660,73	59,31
Intereses Acumulados Por Cobrar	12.136,52	0,00	277.244.403,88	0,31	277.232.267,36	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	3.918.634.754,08	7,16	4.342.219.729,01	4,81	423.584.974,93	10,81
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.950.208,83	0,01	2.933.995,63	0,00	-16.213,20	-0,55
Productos en Proceso Libros y Formulario	466.861.420,93	0,85	371.415.508,61	0,41	-95.445.912,32	-20,44
Mercancías en Consignación	12.526.851,21	0,02	1.450.264,29	0,00	-11.076.586,92	-88,42
Control Costos en Proceso-Editorial	0,00	0,00	19.137.940,20	0,02	19.137.940,20	0,00
Control Especial Fondo Educación	13.417.320.605,64	24,50	14.380.578.182,96	15,94	963.257.577,32	7,18
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	3.499.124.883,00	6,39	20.646.612.720,00	22,88	17.147.487.837,00	490,05
Gastos Pagados por Anticipado	425.358.471,08	0,78	448.447.080,36	0,50	23.088.609,28	5,43
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>40.895.880.207,46</u>	<u>74,68</u>	<u>69.519.959.617,16</u>	<u>77,04</u>	<u>28.624.079.409,70</u>	<u>69,99</u>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	464.788.565,86	0,85	502.824.502,77	0,56	38.035.936,91	8,18
Depreciación Acumulada Biblioteca	-201.066.333,59	-0,37	-228.016.059,71	-0,25	-26.949.726,12	13,40
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.563.192.472,39	19,29	10.999.961.486,87	12,19	436.769.014,48	4,13
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.504.174.868,10	-10,05	-6.301.958.832,86	-6,98	-797.783.964,76	14,49
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.307.010.249,03	2,39	2.766.468.140,84	3,07	1.459.457.891,81	111,66
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-124.091.214,54	-0,23	-336.895.922,56	-0,37	-212.804.708,02	171,49
Software Adquirido	321.998.877,29	0,59	0,00	0,00	-321.998.877,29	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-203.884.932,80	-0,37	0,00	0,00	203.884.932,80	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.626.135.813,13	8,45	4.791.802.310,31	5,31	165.666.497,18	3,58
Depreciación Acumulada de Edificios	-777.608.230,32	-1,42	-861.838.468,01	-0,96	-84.230.237,69	10,83
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,19	106.715.940,38	0,12	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	-97.219.191,18	-0,18	-102.216.461,76	-0,11	-4.997.270,58	5,14
Terrenos	989.414.414,05	1,81	989.414.414,05	1,10	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<u>11.471.214.561,60</u>	<u>20,95</u>	<u>12.326.264.050,32</u>	<u>13,66</u>	<u>855.049.488,72</u>	<u>7,45</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	640.973.364,44	1,17	593.694.895,01	0,66	-47.278.469,43	-7,38
Obras en Construcción-AMI-	935.641.269,00	1,71	6.618.711.293,14	7,33	5.683.070.024,14	607,40
Depósitos Pagados En Garantía	21.858.320,13	0,04	23.278.647,53	0,03	1.420.327,40	6,50
Desarrollo de Sistemas	105.166.427,45	0,19	275.239.139,49	0,31	170.072.712,04	0,00
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	0,00	0,00	-798.648,00	-100,00
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	688.233.781,93	1,26	731.780.004,93	0,81	43.546.223,00	6,33
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,01	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00
Software Adquirido	0,00	0,00	384.769.564,30	0,43	384.769.564,30	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-239.538.683,05	-0,27	-239.538.683,05	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<u>2.396.359.485,45</u>	<u>4,38</u>	<u>8.391.622.535,85</u>	<u>9,30</u>	<u>5.995.263.050,40</u>	<u>250,18</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>54.763.454.254,51</u>	<u>100,00</u>	<u>90.237.846.203,33</u>	<u>100,00</u>	<u>35.474.391.948,82</u>	<u>64,78</u>

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

Agosto 2016-2017

	Agosto 2016	PORC. TOTAL	Agosto 2017	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	354.228.222,81	0,65	837.783.593,68	0,93	483.555.370,87	136,51
Cuentas por Pagar- AMI-	145.648.294,96	0,27	620.056.247,76	0,69	474.407.952,80	325,72
Planillas Por Pagar	1.977.585,65	0,00	134.962,35	0,00	-1.842.623,30	-93,18
Retenciones Por Pagar	1.544.668.532,31	2,82	667.623.455,68	0,74	-877.045.076,63	-56,78
Retenciones Por Pagar AMI	6.091.941,41	0,01	30.913.599,20	0,03	24.821.657,79	407,45
Ingresos Diferidos	13.426.793.610,93	24,52	14.723.180.366,61	16,32	1.296.386.755,68	9,66
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	3.499.124.883,00	6,39	20.646.612.720,00	22,88	17.147.487.837,00	490,05
Provisión Pago de Aguinaldo	1.848.446.700,73	3,38	1.926.303.079,20	2,13	77.856.378,47	4,21
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>20.826.979.771,80</u>	38,03	<u>39.452.608.024,48</u>	43,72	<u>18.625.628.252,68</u>	89,43
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,04	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	103.316.995,94	0,19	128.492.622,68	0,14	25.175.626,74	24,37
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>127.630.067,81</u>	0,23	<u>152.805.694,55</u>	0,17	<u>25.175.626,74</u>	19,73
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>20.954.609.839,61</u>	38,26	<u>39.605.413.719,03</u>	43,89	<u>18.650.803.879,42</u>	89,01
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	24.580.944.521,57	44,89	28.057.908.526,62	31,09	3.476.964.005,05	14,14
Superávit Ganado -AMI-	1.807.594.935,49	3,30	5.406.676.012,36	5,99	3.599.081.076,87	199,11
Superávit Donado	238.206.313,93	0,43	238.206.313,93	0,26	0,00	0,00
Utilidad del Período	7.176.824.861,69	13,11	16.924.367.849,17	18,76	9.747.542.987,48	135,82
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>33.808.844.414,90</u>	48,63	<u>50.632.432.484,30</u>	56,11	<u>16.823.588.069,40</u>	49,76
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>54.763.454.254,51</u>	86,89	<u>90.237.846.203,33</u>	100,00	<u>35.474.391.948,82</u>	64,78

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

*Del 1 de Enero al 31 de Agosto 2017*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	7.018.943.034,51
Otros Derechos	281.698.703,68
Transferencias Corrientes	31.837.085.039,31
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00
Impuesto de Timbres	51.771.033,95
Venta de Bienes	319.671.668,00
Venta de Servicios	618.528.831,56
Renta de Factores Productivos y Finan.	691.912.263,98
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	342.814.940,47
Multas y Remates	815.792,00
Multas y Remates -AMI-	374.168.290,34
Ingresos de Capital	35.680.772,68
Ingresos de Capital - AMI-	14.202.080,76
Otros Ingresos No Tributarios	454.339.103,60
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	604.253,56

**TOTAL INGRESOS**

53.855.065.808,40

**GASTOS**

Servicios Personales	27.407.497.011,85
Servicios Personales -AMI-	159.958.077,02
Servicios Generales	2.951.775.813,87
Servicios Generales- AMI-	459.152,00
Materiales y Suministros	688.061.445,29
Materiales y Suministros-AMI-	39.659.507,48
Depreciaciones y Amortizaciones	765.286.793,58
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	152.760.242,68
Transferencias	1.439.175,00
Becas a Estudiantes	2.925.383.033,82
Descuentos Sobre Ventas	62.453.115,05
Gastos de Ventas	124.059.444,16
Costo de la Mercadería Vendida	208.692.999,51
Costo de Libros de Matrícula.	655.743.671,53
Gastos Financieros	154.239.033,73
Gastos Financieros -AMI-	3.630.487,86
Otros Gastos Operativos	629.598.954,06
Otros Gastos Operativos-AMI-	0,74

**TOTAL GASTOS**

36.930.697.959,23

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO**

16.924.367.849,17

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

*Agosto 2016 - Agosto 2017*

<b><u>INGRESOS</u></b>	<b>Agosto 2016</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Agosto 2017</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
Derechos y Tasas Administrativas	5.712.378.258,18	13,61	7.018.943.034,51	13,03	1.306.564.776,33	22,87
Otros Derechos	233.240.835,78	0,56	281.698.703,68	0,52	48.457.867,90	20,78
Transferencias Corrientes	29.718.968.277,50	70,83	31.837.085.039,31	59,12	2.118.116.761,81	7,13
Transferencias -Proyectos AMI-	4.090.193.157,00	9,75	11.812.830.000,00	21,93	7.722.636.843,00	188,81
Impuesto de Timbres	44.626.339,87	0,11	51.771.033,95	0,10	7.144.694,08	16,01
Venta de Bienes	344.559.798,63	0,82	319.671.668,00	0,59	-24.888.130,63	-7,22
Venta de Servicios	1.004.836.596,80	2,39	618.528.831,56	1,15	-386.307.765,24	-38,44
Renta de Factores Productivos y Finan.	441.099.166,92	1,05	691.912.263,98	1,28	250.813.097,06	56,86
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	138.104.141,01	0,33	342.814.940,47	0,64	204.710.799,46	148,23
Multas y Remates	831.750,00	0,00	815.792,00	0,00	-15.958,00	-1,92
Multas y Remates -AMI-	0,00	0,00	374.168.290,34	0,69	374.168.290,34	0,00
Ingresos de Capital	5.748.464,15	0,01	35.680.772,68	0,07	29.932.308,53	520,70
Ingresos de Capital - AMI-	0,00	0,00	14.202.080,76	0,03	14.202.080,76	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	222.550.139,33	0,53	454.339.103,60	0,84	231.788.964,27	104,15
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	696.908,89	0,00	604.253,56	0,00	-92.655,33	-13,30
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>41.957.833.834,06</b>	<b>100,00</b>	<b>53.855.065.808,40</b>	<b>100,00</b>	<b>11.897.231.974,34</b>	<b>28,36</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	26.924.310.049,47	77,41	27.407.497.011,85	74,21	483.186.962,38	1,79
Servicios Personales-AMI-	182.885.165,67	0,53	159.958.077,02	0,43	-22.927.088,65	-12,54
Servicios Generales	2.837.085.820,95	8,16	2.951.775.813,87	7,99	114.689.992,92	4,04
Servicios Generales-AMI-	0,00	0,00	459.152,00	0,00	459.152,00	0,00
Materiales y Suministros	518.481.083,83	1,49	688.061.445,29	1,86	169.580.361,46	32,71
Materiales y Suministros-AMI-	138.628.479,85	0,40	39.659.507,48	0,11	-98.968.972,37	-71,39
Depreciaciones y Amortizaciones	571.691.978,53	1,64	765.286.793,58	2,07	193.594.815,05	33,86
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	90.136.756,75	0,26	152.760.242,68	0,41	62.623.485,93	69,48
Transferencias	0,00	0,00	1.439.175,00	0,00	1.439.175,00	0,00
Becas a Estudiantes	1.827.589.713,46	5,25	2.925.383.033,82	7,92	1.097.793.320,36	60,07
Descuentos sobre Ventas	62.590.585,88	0,18	62.453.115,05	0,17	-137.470,83	-0,22
Gastos de Ventas	123.243.042,09	0,35	124.059.444,16	0,34	816.402,07	0,66
Costo de la Mercadería Vendida	173.930.394,13	0,50	208.692.999,51	0,57	34.762.605,38	19,99
Costo de Libros de Matrícula.	540.994.718,23	1,56	655.743.671,53	1,78	114.748.953,30	21,21
Gastos Financieros	250.173.788,18	0,72	154.239.033,73	0,42	-95.934.754,45	-38,35
Gastos Financieros-AMI-	4.776.934,56	0,01	3.630.487,86	0,01	-1.146.446,70	-24,00
Otros Gastos Operativos	534.463.867,22	1,54	629.598.954,06	1,70	95.135.086,84	17,80
Otros Gastos Operativos -AMI-	26.593,57	0,00	0,74	0,00	-26.592,83	-100,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>34.781.008.972,37</b>	<b>100,00</b>	<b>36.930.697.959,23</b>	<b>100,00</b>	<b>2.149.688.986,86</b>	<b>6,18</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>7.176.824.861,69</b>	<b>17,10</b>	<b>16.924.367.849,17</b>	<b>31,43</b>	<b>9.747.542.987,48</b>	<b>135,82</b>

**MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Agosto 2016 a Agosto 2017*

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	9.747.542.987,48
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	6.618.847,14
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	26.949.726,12
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	797.783.964,76
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	212.804.708,02
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	203.884.932,80
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	84.230.237,69
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4.997.270,58
(+) Amortización Acumulada Software Adquirido	239.538.683,05
(-) Cuentas de Orden Deudoras	767.841.334,79
(+) Cuentas de Orden Acredoras	767.841.334,79
	<b>10.916.581.492,04</b>
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	764.596.958,24
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI	16.213,20
Productos en Proceso Libros y Formularios	95.445.912,32
Mercancías en Consignación	11.076.586,92
Software Adquirido	321.998.877,29
Obras en Construcción	47.278.469,43
Depósitos Judiciales	798.648,00
Cuentas por Pagar	483.555.370,87
Cuentas por Pagar-AMI-	474.407.952,80
Retenciones Por Pagar -AMI-	24.821.657,79
Ingresos Diferidos	1.296.386.755,68
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	17.147.487.837,00
Provisión Pagado de Aguinaldo	77.856.378,47
Depósitos Recibidos en Garantía	25.175.626,74
Superávit Ganado	3.476.964.005,05
Superávit Ganado - AMI-	3.599.081.076,87
	<b>27.846.948.326,67</b>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	
	<b>38.763.529.818,71</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas Por Cobrar	15.158.212,42
Cuentas por Cobrar-AMI-	657.165.006,13
Cuentas en Cobro Judicial	18.260.660,73
Intereses Acumulados Por Cobrar	277.232.267,36
Inventario, Existencia en Almacenes	423.584.974,93
Control Costos en Proceso - Editorial-	19.137.940,20
Control Especial Fondo Educación	963.257.577,32
Control Crédito BIRF No. 81964-CR-AMI-	17.147.487.837,00
Gastos Pagados por Anticipado	23.088.609,28
Biblioteca	38.035.936,91
Mobiliario Maquinaria y Equipo	436.769.014,48
Mobiliario Maquinaria y Equipo-AMI-	1.459.457.891,81
Edificios e Instalaciones	165.666.497,18
Obras en Construcción-AMI-	5.683.070.024,14
Depósitos Pagados en Garantía	1.420.327,40
Desarrollo de Sistemas	170.072.712,04
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	43.546.223,00
Software Adquirido	384.769.564,30
Planilla por Pagar	1.842.623,30
Retenciones por Pagar	877.045.076,63
	<b>28.806.068.976,56</b>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>9.957.460.842,15</b>

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
**De Agosto 2016 a Agosto 2017**

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Agosto 2016</b>	<b>Agosto 2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	7.176.824.861,69	16.924.367.849,17	9.747.542.987,48
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	35.112.355,56	41.731.202,70	6.618.847,14
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	201.066.333,59	228.016.059,71	26.949.726,12
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5.504.174.868,10	6.301.958.832,86	797.783.964,76
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	124.091.214,54	336.895.922,56	212.804.708,02
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	203.884.932,80	0,00	203.884.932,80
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	777.608.230,32	861.838.468,01	84.230.237,69
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	97.219.191,18	102.216.461,76	4.997.270,58
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	239.538.683,05	239.538.683,05
(+) Cuentas de Orden Deudoras	989.730.126,52	1.757.571.461,32	767.841.334,80
(-) Cuentas de Orden Acredoras	989.730.126,52	1.757.571.461,32	767.841.334,80
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>13.712.212.122,18</b>	<b>25.036.563.479,82</b>	<b>10.916.581.492,04</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	9.691.310.661,20	8.926.713.702,96	764.596.958,24
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	2.950.208,83	2.933.995,63	16.213,20
Productos en Proceso Libros y Formularios	466.861.420,93	371.415.508,61	95.445.912,32
Mercancías en Consignación	12.526.851,21	1.450.264,29	11.076.586,92
Software Adquirido	321.998.877,29	0,00	321.998.877,29
Obras en Construcción	640.973.364,44	593.694.895,01	47.278.469,43
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Cuentas por Pagar	354.228.222,81	837.783.593,68	483.555.370,87
Cuentas por Pagar-AMI-	145.648.294,96	620.056.247,76	474.407.952,80
Retenciones Por Pagar -AMI-	6.091.941,41	30.913.599,20	24.821.657,79
Ingresos Diferidos	13.426.793.610,93	14.723.180.366,61	1.296.386.755,68
Ingresos Diferidos - AMI-	3.499.124.883,00	20.646.612.720,00	17.147.487.837,00
Provisión Pago de Aguinaldo	1.848.446.700,73	1.926.303.079,20	77.856.378,47
Depósitos Reciidos en Garantía	103.316.995,94	128.492.622,68	25.175.626,74
Superavit Ganado	24.580.944.521,57	28.057.908.526,62	3.476.964.005,05
Superávit Ganado -AMI-	1.807.594.935,49	5.406.676.012,36	3.599.081.076,87
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>56.909.610.138,74</b>	<b>82.274.135.134,61</b>	<b>27.846.948.326,67</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>70.621.822.260,92</b>	<b>107.310.698.614,43</b>	<b>38.763.529.818,71</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar	190.936.583,44	206.094.795,86	15.158.212,42
Cuentas Por Cobrar-AMI-	0,00	657.165.006,13	657.165.006,13
Cuentas en Cobro Judicial	30.788.114,47	49.048.775,20	18.260.660,73
Intereses Acumulados Por Cobrar	12.136,52	277.244.403,88	277.232.267,36
Inventario,Existencias en Almacenes	3.918.634.754,08	4.342.219.729,01	423.584.974,93
Control Costos en Proceso - Editorial-	0,00	19.137.940,20	19.137.940,20
Control Especial Fondo Educación	13.417.320.605,64	14.380.578.182,96	963.257.577,32
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	3.499.124.883,00	20.646.612.720,00	17.147.487.837,00
Gastos Pagados por Adelantado	425.358.471,08	448.447.080,36	23.088.609,28
Biblioteca	464.788.565,86	502.824.502,77	38.035.936,91
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.563.192.472,39	10.999.961.486,87	436.769.014,48
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.307.010.249,03	2.766.468.140,84	1.459.457.891,81
Edificaciones e Instalaciones	4.626.135.813,13	4.791.802.310,31	165.666.497,18
Obras en Construcción-AMI-	935.641.269,00	6.618.711.293,14	5.683.070.024,14
Depósitos Pagados en Garantía	21.858.320,13	23.278.647,53	1.420.327,40
Desarrollo de Sistemas- AMI-	105.166.427,45	275.239.139,49	170.072.712,04
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	688.233.781,93	731.780.004,93	43.546.223,00
Software Adquirido	0,00	384.769.564,30	384.769.564,30
Planillas Por Pagar	1.977.585,65	134.962,35	1.842.623,30
Retenciones Por Pagar	1.544.668.532,31	667.623.455,68	877.045.076,63
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>41.740.848.565,11</b>	<b>68.789.142.141,81</b>	<b>28.806.068.976,56</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>28.880.973.695,81</b>	<b>38.521.556.472,62</b>	<b>9.957.460.842,15</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General