

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	354,898,160.89
Bancos	10,655,953,497.45
Bancos - AMI-	1,783,227,070.89
Inversiones Temporales	7,922,713,702.96
Recursos en Custodia Temporal	53,102,983.78
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	39,199,709.55
Cuentas Por Cobrar	270,025,615.07
Cuentas Por Cobrar- AMI-	321,513,870.37
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,228,088.26
Cuentas en Cobro Judicial	57,434,042.66
Intereses Acumulados Por Cobrar	195,990,237.20
Inventario, Existencias en Almacenes	4,024,334,079.45
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	35,379,002.48
Productos en Proceso Libros y Formulario	488,802,255.42
Mercancías en Consignación	2,658,910.38
Control Costos en Proceso Editorial	28,706,910.30
Control Especial Fondo Educación	21,488,682,594.15
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	12,121,962,720.00
Gastos Pagados por Anticipado	384,212,499.03

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

60,176,569,773.77

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	495,185,960.37
Depreciación Acumulada Biblioteca	-224,094,924.03
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,852,493,571.31
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6,132,280,770.43
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,963,014,038.50
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-287,890,179.91
Software Adquirido	330,109,549.50
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-234,115,814.58
Edificios e Instalaciones	4,791,802,310.31
Depreciación Acumulada de Edificios	-847,287,579.77
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-101,510,271.96
Terrenos	989,414,414.05

TOTAL ACTIVO FIJO

11,701,559,243.74

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	593,694,895.01
Obras en Construcción-AMI-	4,922,761,279.84
Desarrollo de Sistemas	257,082,466.76
Depósitos Pagados En Garantía	22,807,024.53
Depósitos Judiciales	798,648.00
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

TOTAL OTROS ACTIVOS

6,532,611,993.57

TOTAL ACTIVOS

78,410,741,011.08

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	281,729,167.77
Cuentas Por Pagar- AMI-	331,948,097.12
Planillas por Pagar	5,453,262.35
Retenciones Por Pagar	998,253,041.09
Retenciones Por Pagar -AMI-	17,294,778.78
Ingresos Diferidos	21,830,913,013.95
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	12,121,962,720.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,605,263,082.55</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 37,192,817,163.61

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>109,549,002.46</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 133,862,074.33

TOTAL PASIVOS 37,326,679,237.94

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
UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-	4,097,628,767.79
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>3,278,368,370.22</u>

TOTAL CAPITAL 41,084,061,773.14

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 78,410,741,011.08

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Junio 2016-2017

	Junio 2016	PORC. TOTAL	Junio 2017	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	310,717,452.20	0.51	354,898,160.89	0.45	44,180,708.69	14.22
Bancos	2,823,996,133.23	4.67	10,655,953,497.45	13.59	7,831,957,364.22	277.34
Bancos -AMI-	3,994,703,689.63	6.61	1,783,227,070.89	2.27	-2,211,476,618.74	-55.36
Inversiones Temporales	11,641,753,686.46	19.27	7,922,713,702.96	10.10	-3,719,039,983.50	-31.95
Recursos en Custodia Temporal	16,783,249.55	0.03	53,102,983.78	0.07	36,319,734.23	216.40
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	13,320,476.22	0.02	39,199,709.55	0.05	25,879,233.33	194.28
Cuentas Por Cobrar	199,728,721.31	0.33	270,025,615.07	0.34	70,296,893.76	35.20
Cuentas Por Cobrar- AMI-	-625,647.37	0.00	321,513,870.37	0.41	322,139,517.74	0.00
Estimación para Cuentas Incobrables	-35,112,355.56	-0.06	-52,228,088.26	-0.07	-17,115,732.70	48.75
Cuentas en Cobro Judicial	29,948,116.67	0.05	57,434,042.66	0.07	27,485,925.99	91.78
Intereses Acumulados Por Cobrar	59,500.65	0.00	195,990,237.20	0.25	195,930,736.55	0.00
Inventario, Existencias en Almacenes	3,555,796,425.80	5.89	4,024,334,079.45	5.13	468,537,653.65	13.18
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,950,208.83	0.00	35,379,002.48	0.05	32,428,793.65	1,099.20
Productos en Proceso Libros y Formulario	533,498,172.49	0.88	488,802,255.42	0.62	-44,695,917.07	-8.38
Mercancías en Consignación	12,763,230.24	0.02	2,658,910.38	0.00	-10,104,319.86	-79.17
Control Costos en Proceso-Editorial	5,115,107.69	0.01	28,706,910.30	0.04	23,591,802.61	461.22
Control Especial Fondo Educación	20,000,738,026.46	33.11	21,488,682,594.15	27.41	1,487,944,567.69	7.44
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	3,499,124,883.00	5.79	12,121,962,720.00	15.46	8,622,837,837.00	246.43
Gastos Pagados por Anticipado	383,656,637.40	0.64	384,212,499.03	0.49	555,861.63	0.14
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	46,988,915,714.90	77.78	60,176,569,773.77	76.75	13,187,654,058.87	28.07
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	458,691,965.71	0.76	495,185,960.37	0.63	36,493,994.66	7.96
Depreciación Acumulada Biblioteca	-197,424,387.19	-0.33	-224,094,924.03	-0.29	-26,670,536.84	13.51
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,402,549,036.24	17.22	10,852,493,571.31	13.84	449,944,535.07	4.33
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,388,556,222.54	-8.92	-6,132,280,770.43	-7.82	-743,724,547.89	13.80
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1,266,449,935.11	2.10	1,963,014,038.50	2.50	696,564,103.39	55.00
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-97,106,819.73	-0.16	-287,890,179.91	-0.37	-190,783,360.18	196.47
Software Adquirido	319,363,273.99	0.53	330,109,549.50	0.42	10,746,275.51	3.36
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-197,731,524.70	-0.33	-234,115,814.58	-0.30	-36,384,289.88	18.40
Edificios e Instalaciones	4,615,859,757.30	7.64	4,791,802,310.31	6.11	175,942,553.01	3.81
Depreciación Acumulada de Edificios	-764,003,498.46	-1.26	-847,287,579.77	-1.08	-83,284,081.31	10.90
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38	0.17	106,715,940.38	0.14	6,900,000.00	6.91
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-96,327,869.60	-0.16	-101,510,271.96	-0.13	-5,182,402.36	5.38
Terrenos	989,414,414.05	1.64	989,414,414.05	1.26	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	11,410,997,000.56	18.89	11,701,559,243.74	14.92	290,562,243.18	2.55
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	588,653,581.44	0.97	593,694,895.01	0.76	5,041,313.57	0.86
Obras en Construcción-AMI-	628,111,738.41	1.04	4,922,761,279.84	6.28	4,294,649,541.43	683.74
Depósitos Pagados En Garantía	79,181,681.18	0.13	257,082,466.76	0.33	177,900,785.58	224.67
Desarrollo de Sistemas	21,858,320.13	0.04	22,807,024.53	0.03	948,704.40	4.34
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	688,233,781.93	1.14	731,780,004.93	0.93	43,546,223.00	6.33
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.00	2,945,549.50	0.00	0.00	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	2,010,525,425.59	3.33	6,532,611,993.57	8.33	4,522,086,567.98	224.92
TOTAL ACTIVOS	60,410,438,141.05	100.00	78,410,741,011.08	100.00	18,000,302,870.03	29.80

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

Junio 2016-2017

	Junio 2016	PORC. TOTAL	Junio 2017	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	230,232,770.78	0.38	281,729,167.77	0.36	51,496,396.99	22.37
Cuentas por Pagar- AMI-	216,168,988.02	0.36	331,948,097.12	0.42	115,779,109.10	53.56
Planillas Por Pagar	2,195,200.25	0.00	5,453,262.35	0.01	3,258,062.10	148.42
Retenciones Por Pagar	1,564,991,932.90	2.59	998,253,041.09	1.27	-566,738,891.81	-36.21
Retenciones Por Pagar AMI	4,084,480.23	0.01	17,294,778.78	0.02	13,210,298.55	323.43
Ingresos Diferidos	20,010,211,031.77	33.12	21,830,913,013.95	27.84	1,820,701,982.18	9.10
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	3,499,124,883.00	5.79	12,121,962,720.00	15.46	8,622,837,837.00	246.43
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,537,992,622.36</u>	2.55	<u>1,605,263,082.55</u>	2.05	<u>67,270,460.19</u>	4.37
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>27,065,001,909.31</u>	44.80	<u>37,192,817,163.61</u>	47.43	<u>10,127,815,254.30</u>	37.42
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	0.03	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>97,688,144.73</u>	0.16	<u>109,549,002.46</u>	0.14	<u>11,860,857.73</u>	12.14
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>122,001,216.60</u>	0.20	<u>133,862,074.33</u>	0.17	<u>11,860,857.73</u>	9.72
TOTAL PASIVOS	<u>27,187,003,125.91</u>	45.00	<u>37,326,679,237.94</u>	47.60	<u>10,139,676,112.03</u>	37.30
CAPITAL						
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	40.69	28,057,908,526.62	35.78	3,476,964,005.05	14.14
Superávit Ganado -AMI-	1,807,594,935.49	2.99	5,406,676,012.36	6.90	3,599,081,076.87	199.11
Superávit Donado	238,206,313.93	0.39	238,206,313.93	0.30	0.00	0.00
UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-	3,859,136,858.54	6.39	4,097,628,767.79	5.23	238,491,909.25	6.18
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>2,732,278,603.39</u>	4.52	<u>3,278,368,370.22</u>	4.18	<u>546,089,766.83</u>	19.99
TOTAL CAPITAL	<u>33,223,435,015.14</u>	55.00	<u>41,084,061,773.14</u>	52.40	<u>7,314,536,991.17</u>	22.02
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>60,410,438,141.05</u>	100.00	<u>78,410,741,011.08</u>	100.00	<u>18,000,302,870.03</u>	29.80

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 30 de Junio 2017

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	5,334,510,330.12
Otros Derechos	205,167,354.98
Transferencias Corrientes	24,633,988,849.06
Transferencias -Proyectos AMI-	3,288,180,000.00
Impuesto de Timbres	48,002,946.59
Venta de Bienes	243,695,968.78
Venta de Servicios	460,055,506.91
Renta de Factores Productivos y Finan.	549,275,176.41
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	184,073,299.18
Multas y Remates	533,272.00
Ingresos de Capital	25,122,760.45
Ingresos de Capital - AMI-	14,202,080.76
Otros Ingresos No Tributarios	445,761,637.59
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	602,300.12
TOTAL INGRESOS	35,433,171,482.95

GASTOS

Servicios Personales	21,251,988,451.53
Servicios Personales -AMI-	102,403,462.12
Servicios Generales	2,011,461,305.43
Servicios Generales - AMI	459,152.00
Materiales y Suministros	430,553,469.87
Depreciaciones y Amortizaciones	570,207,635.82
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	103,754,500.03
Transferencias	1,439,175.00
Becas a Estudiantes	2,065,587,011.47
Descuentos Sobre Ventas	47,299,762.25
Gastos de Ventas	84,455,699.57
Costo de la Mercadería Vendida	150,240,721.18
Costo de Libros de Matrícula.	557,368,542.35
Gastos Financieros	114,208,514.02
Gastos Financieros -AMI-	2,072,195.24
Otros Gastos Operativos	563,674,746.61
Otros Gastos Operativos-AMI-	0.45
TOTAL GASTOS	28,057,174,344.94
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	7,375,997,138.01

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Junio 2016 - Junio 2017

	<i>Junio 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Junio 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	4,800,743,944.39	14.17	5,334,510,330.12	15.06	533,766,385.73	11.12
Otros Derechos	189,702,020.12	0.56	205,167,354.98	0.58	15,465,334.86	8.15
Transferencias Corrientes	23,013,504,928.74	67.91	24,633,988,849.06	69.52	1,620,483,920.32	7.04
Transferencias -Proyectos AMI-	4,090,193,157.00	12.07	3,288,180,000.00	9.28	-802,013,157.00	-19.61
Impuesto de Timbres	41,060,078.70	0.12	48,002,946.59	0.14	6,942,867.89	16.91
Venta de Bienes	269,200,258.45	0.79	243,695,968.78	0.69	-25,504,289.67	-9.47
Venta de Servicios	921,760,167.28	2.72	460,055,506.91	1.30	-461,704,660.37	-50.09
Renta de Factores Productivos y Finan.	275,407,721.10	0.81	549,275,176.41	1.55	273,867,455.31	99.44
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	101,608,309.62	0.30	184,073,299.18	0.52	82,464,989.56	81.16
Multas y Remates	492,600.00	0.00	533,272.00	0.00	40,672.00	8.26
Ingresos de Capital	2,643,736.32	0.01	25,122,760.45	0.07	22,479,024.13	850.27
Ingresos de Capital - AMI-	0.00	0.00	14,202,080.76	0.04	14,202,080.76	0.00
Otros Ingresos No Tributarios	182,356,973.39	0.54	445,761,637.59	1.26	263,404,664.20	144.44
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	696,903.22	0.00	602,300.12	0.00	-94,603.10	-13.57
TOTAL INGRESOS	33,889,370,798.33	100.00	35,433,171,482.95	100.00	1,543,800,684.62	4.56
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	20,938,895,936.98	76.70	21,251,988,451.53	75.75	313,092,514.55	1.50
Servicios Personales-AMI-	128,751,317.78	0.47	102,403,462.12	0.36	-26,347,855.66	-20.46
Servicios Generales	2,116,837,077.99	7.75	2,011,461,305.43	7.17	-105,375,772.56	-4.98
Servicios Generales - AMI	0.00	0.00	459,152.00	0.00	459,152.00	0.00
Materiales y Suministros	349,044,912.93	1.28	430,553,469.87	1.53	81,508,556.94	23.35
Materiales y Suministros-AMI-	138,628,479.85	0.51		0.00	-138,628,479.85	-100.00
Depreciaciones y Amortizaciones	429,565,788.33	1.57	570,207,635.82	2.03	140,641,847.49	32.74
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	63,152,361.94	0.23	103,754,500.03	0.37	40,602,138.09	64.29
Transferencias	0.00	0.00	1,439,175.00	0.01	1,439,175.00	0.00
Becas a Estudiantes	1,695,592,338.46	6.21	2,065,587,011.47	7.36	369,994,673.01	21.82
Descuentos sobre Ventas	48,330,354.13	0.18	47,299,762.25	0.17	-1,030,591.88	-2.13
Gastos de Ventas	76,142,583.40	0.28	84,455,699.57	0.30	8,313,116.17	10.92
Costo de la Mercadería Vendida	133,841,990.26	0.49	150,240,721.18	0.54	16,398,730.92	12.25
Costo de Libros de Matrícula.	478,625,435.03	1.75	557,368,542.35	1.99	78,743,107.32	16.45
Gastos Financieros	210,128,374.96	0.77	114,208,514.02	0.41	-95,919,860.94	-45.65
Gastos Financieros-AMI-	2,802,758.59	0.01	2,072,195.24	0.01	-730,563.35	-26.07
Otros Gastos Operativos	487,589,032.63	1.79	563,674,746.61	2.01	76,085,713.98	15.60
Otros Gastos Operativos -AMI-	26,593.14	0.00	0.45	0.00	-26,592.69	-100.00
TOTAL GASTOS	27,297,955,336.40	100.00	28,057,174,344.94	100.00	759,219,008.54	2.78
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	6,591,415,461.93	19.45	7,375,997,138.01	20.82	784,581,676.08	11.90

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

FUENTES DE EFECTIVO	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	784,581,676.08
CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	17,115,732.70
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	26,670,536.84
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	743,724,547.89
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	190,783,360.18
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	36,384,289.88
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	83,284,081.31
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5,182,402.36
(-) Cuentas de Orden Deudoras	776,868,799.99
(+) Cuentas de Orden Acreedoras	<u>776,868,799.99</u>
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	1,887,726,627.24
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	3,719,039,983.50
Productos en Proceso Libros y Formularios	44,695,917.07
Mercancías en Consignación	10,104,319.86
Cuentas por Pagar	51,496,396.99
Cuentas por Pagar - AMI	115,779,109.10
Planillas por Pagar	3,258,062.10
Retenciones Por Pagar -AMI-	13,210,298.55
Ingresos Diferidos	1,820,701,982.18
Ingresos Diferidos - AMI-	8,622,837,837.00
Provisión Pago de Aguinaldo	67,270,460.19
Depositos Recibidos en Garantía	11,860,857.73
Superavit Ganado	3,476,964,005.05
Superávit Ganado -AMI-	<u>3,599,081,076.87</u>
TOTAL DE OTRAS FUENTES	<u>21,556,300,306.19</u>
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	<u>23,444,026,933.43</u>
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Cuentas Por Cobrar	70,296,893.76
Cuentas Por Cobrar-AMI-	322,139,517.74
Cuentas en Cobro Judicial	27,485,925.99
Intereses Acumulados Por Cobrar	195,930,736.55
Inventario,Existencias en Almacenes	468,537,653.65
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI-	32,428,793.65
Control Costos en Proceso - Editorial-	23,591,802.61
Control Especial Fondo Educación	1,487,944,567.69
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	8,622,837,837.00
Gastos Pagados por Anticipado	555,861.63
Biblioteca	36,493,994.66
Mobiliario Maquinaria y Equipos	449,944,535.07
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	696,564,103.39
Software Adquirido	10,746,275.51
Edificaciones e Instalaciones	175,942,553.01
Inversiones en Propiedades Arrendadas	6,900,000.00
Obras en Construcción	5,041,313.57
Obras en Construcción-AMI-	4,294,649,541.43
Depósitos Pagados en Garantía	948,704.40
Desarrollo de Sistemas- AMI-	177,900,785.58
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	43,546,223.00
Retenciones Por Pagar	<u>566,738,891.81</u>
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	<u>17,717,166,511.70</u>
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	<u><u>5,726,860,421.73</u></u>

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

FUENTES DE EFECTIVO	Junio 2016	Junio 2017	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	6,591,415,461.93	7,375,997,138.01	784,581,676.08
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	35,112,355.56	52,228,088.26	17,115,732.70
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	197,424,387.19	224,094,924.03	26,670,536.84
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5,388,556,222.54	6,132,280,770.43	743,724,547.89
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	97,106,819.73	287,890,179.91	190,783,360.18
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	197,731,524.70	234,115,814.58	36,384,289.88
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	764,003,498.46	847,287,579.77	83,284,081.31
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	96,327,869.60	101,510,271.96	5,182,402.36
(+) Cuentas de Orden Deudoras	980,727,105.69	1,757,595,905.68	776,868,799.99
(-) Cuentas de Orden Acredoras	980,727,105.69	1,757,595,905.68	776,868,799.99
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	13,367,678,139.71	15,255,404,766.95	1,887,726,627.24
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	11,641,753,686.46	7,922,713,702.96	3,719,039,983.50
Productos en Proceso Libros y Formularios	533,498,172.49	488,802,255.42	44,695,917.07
Mercancías en Consignación	12,763,230.24	2,658,910.38	10,104,319.86
Cuentas por Pagar	230,232,770.78	281,729,167.77	51,496,396.99
Cuentas por Pagar - AMI	216,168,988.02	331,948,097.12	115,779,109.10
Planillas por Pagar	2,195,200.25	5,453,262.35	3,258,062.10
Retenciones Por Pagar -AMI-	4,084,480.23	17,294,778.78	13,210,298.55
Ingresos Diferidos	20,010,211,031.77	21,830,913,013.95	1,820,701,982.18
Ingresos Diferidos - AMI-	3,499,124,883.00	12,121,962,720.00	8,622,837,837.00
Provisión Pago de Aguinaldo	1,537,992,622.36	1,605,263,082.55	67,270,460.19
Depositos Recibidos en Garantía	97,688,144.73	109,549,002.46	11,860,857.73
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
TOTAL DE OTRAS FUENTES	64,174,252,667.39	78,182,872,532.72	21,556,300,306.19
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	77,541,930,807.10	93,438,277,299.67	23,444,026,933.43
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Cuentas Por Cobrar	199,728,721.31	270,025,615.07	70,296,893.76
Cuentas Por Cobrar-AMI-	-625,647.37	321,513,870.37	322,139,517.74
Cuentas en Cobro Judicial	29,948,116.67	57,434,042.66	27,485,925.99
Intereses Acumulados Por Cobrar	59,500.65	195,990,237.20	195,930,736.55
Inventario,Existencias en Almacenes	3,555,796,425.80	4,024,334,079.45	468,537,653.65
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI-	2,950,208.83	35,379,002.48	32,428,793.65
Control Costos en Proceso - Editorial-	5,115,107.69	28,706,910.30	23,591,802.61
Control Especial Fondo Educación	20,000,738,026.46	21,488,682,594.15	1,487,944,567.69
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	3,499,124,883.00	12,121,962,720.00	8,622,837,837.00
Gastos Pagados por Anticipado	383,656,637.40	384,212,499.03	555,861.63
Biblioteca	458,691,965.71	495,185,960.37	36,493,994.66
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,402,549,036.24	10,852,493,571.31	449,944,535.07
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1,266,449,935.11	1,963,014,038.50	696,564,103.39
Software Adquirido	319,363,273.99	330,109,549.50	10,746,275.51
Edificaciones e Instalaciones	4,615,859,757.30	4,791,802,310.31	175,942,553.01
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38	106,715,940.38	6,900,000.00
Obras en Construcción	588,653,581.44	593,694,895.01	5,041,313.57
Obras en Construcción-AMI-	628,111,738.41	4,922,761,279.84	4,294,649,541.43
Depósitos Pagados en Garantía	21,858,320.13	22,807,024.53	948,704.40
Desarrollo de Sistemas- AMI-	79,181,681.18	257,082,466.76	177,900,785.58
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	688,233,781.93	731,780,004.93	43,546,223.00
Retenciones Por Pagar	1,564,991,932.90	998,253,041.09	566,738,891.81
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	48,410,252,925.16	64,993,941,653.24	17,717,166,511.70
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	29,131,677,881.94	28,444,335,646.43	5,726,860,421.73

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General