

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	362.718.730,00
Bancos	10.539.292.740,96
Bancos - AMI-	5.937.562.736,33
Inversiones Temporales	8.875.568.664,80
Recursos en Custodia Temporal	53.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	110.552.724,46
Cuentas Por Cobrar	307.512.841,72
Cuentas Por Cobrar- AMI-	367.906.010,27
Estimación para Cuentas Incobrables	-41.731.202,70
Cuentas en Cobro Judicial	49.048.775,20
Intereses Acumulados Por Cobrar	396.491.619,34
Inventario, Existencias en Almacenes	4.249.775.252,82
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63
Productos en Proceso Libros y Formulario	427.968.545,65
Mercancías en Consignación	2.908.492,73
Control Costos en Proceso Editorial	9.568.970,10
Control Especial Fondo Educación	7.272.273.814,62
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	20.646.612.720,00
Gastos Pagados por Anticipado	562.005.334,71

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 60.131.981.936,63

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	510.325.614,30
Depreciación Acumulada Biblioteca	-231.992.840,28
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.112.136.337,91
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.480.634.457,65
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	3.218.755.588,73
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-393.098.187,60
Edificios e Instalaciones	4.791.802.310,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-876.485.656,57
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-102.922.651,56
Terrenos	989.414.414,05

**TOTAL ACTIVO FIJO** 12.644.019.412,02

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	642.513.256,01
Obras en Construcción-AMI-	8.310.722.013,52
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53
Desarrollo de Sistemas	287.569.572,99
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	385.134.184,13
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-239.784.170,40

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 10.144.901.183,21

**TOTAL ACTIVOS** 82.920.902.531,86

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	386.846.172,79
Cuentas Por Pagar- AMI-	450.741.952,21
Planillas por Pagar	539.228,80
Retenciones Por Pagar	1.059.705.144,35
Retenciones Por Pagar -AMI-	48.760.374,82
Ingresos Diferidos	7.615.075.998,27
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	20.646.612.720,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.262.226.261,94</u>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>32.470.507.853,18</u>

**PASIVO FIJO**

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

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>135.873.519,38</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>160.186.591,25</u>

**TOTAL PASIVOS**

32.630.694.444,43

**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>	4.645.417.337,36
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>11.936.726.114,94</u>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>50.290.208.087,43</u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

82.920.902.531,86

---

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

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

*Octubre 2016-2017*

	<i>Octubre</i> <b>2016</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>Octubre</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	326.316.173,77	0,67	362.718.730,00	0,44	36.402.556,23	11,16
Bancos	5.858.703.442,49	12,02	10.539.292.740,96	12,71	4.680.589.298,47	79,89
Bancos -AMI-	2.566.078.726,20	5,26	5.937.562.736,33	7,16	3.371.484.010,13	131,39
Inversiones Temporales	10.197.306.690,27	20,92	8.875.568.664,80	10,70	-1.321.738.025,47	-12,96
Recursos en Custodia Temporal	53.783.249,55	0,11	53.011.169,99	0,06	-772.079,56	-1,44
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	98.583.735,51	0,20	110.552.724,46	0,13	11.968.988,95	12,14
Cuentas Por Cobrar	215.787.905,86	0,44	307.512.841,72	0,37	91.724.935,86	42,51
Cuentas Por Cobrar- AMI-	167.586.000,00	0,34	367.906.010,27	0,44	200.320.010,27	119,53
Estimación para Cuentas Incobrables	-35.112.355,56	-0,07	-41.731.202,70	-0,05	-6.618.847,14	18,85
Cuentas en Cobro Judicial	30.559.102,47	0,06	49.048.775,20	0,06	18.489.672,73	60,50
Intereses Acumulados Por Cobrar	36.338,64	0,00	396.491.619,34	0,48	396.455.280,70	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	3.745.608.368,62	7,68	4.249.775.252,82	5,13	504.166.884,20	13,46
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63	0,01	2.933.995,63	0,00	0,00	0,00
Productos en Proceso Libros y Formulario	530.747.781,42	1,09	427.968.545,65	0,52	-102.779.235,77	-19,36
Mercancías en Consignación	8.438.039,21	0,02	2.908.492,73	0,00	-5.529.546,48	-65,53
Control Costos en Proceso-Editorial	0,00	0,00	9.568.970,10	0,01	9.568.970,10	0,00
Control Especial Fondo Educación	6.615.476.314,30	13,57	7.272.273.814,62	8,77	656.797.500,32	9,93
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	3.499.124.883,00	7,18	20.646.612.720,00	24,90	17.147.487.837,00	490,05
Gastos Pagados por Anticipado	408.042.375,04	0,84	562.005.334,71	0,68	153.962.959,67	37,73
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>34.290.000.766,42</b>	<b>70,33</b>	<b>60.131.981.936,63</b>	<b>72,52</b>	<b>25.841.981.170,21</b>	<b>75,36</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	470.021.435,32	0,96	510.325.614,30	0,62	40.304.178,98	8,57
Depreciación Acumulada Biblioteca	-204.732.158,91	-0,42	-231.992.840,28	-0,28	-27.260.681,37	13,32
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.644.238.413,53	21,83	11.112.136.337,91	13,40	467.897.924,38	4,40
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.547.513.124,51	-11,38	-6.480.634.457,65	-7,82	-933.121.333,14	16,82
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.432.558.103,54	2,94	3.218.755.588,73	3,88	1.786.197.485,19	124,69
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-153.403.893,78	-0,31	-393.098.187,60	-0,47	-239.694.293,82	156,25
Software Adquirido	322.110.595,29	0,66	0,00	0,00	-322.110.595,29	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-210.557.916,43	-0,43	0,00	0,00	210.557.916,43	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.637.992.169,13	9,51	4.791.802.310,31	5,78	153.810.141,18	3,32
Depreciación Acumulada de Edificios	-791.320.509,86	-1,62	-876.485.656,57	-1,06	-85.165.146,71	10,76
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,22	106.715.940,38	0,13	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-98.685.512,76	-0,20	-102.922.651,56	-0,12	-4.237.138,80	4,29
Terrenos	989.414.414,05	2,03	989.414.414,05	1,19	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>11.596.840.954,99</b>	<b>23,79</b>	<b>12.644.019.412,02</b>	<b>15,25</b>	<b>1.047.178.457,03</b>	<b>9,03</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	633.961.008,44	1,30	642.513.256,01	0,77	8.552.247,57	1,35
Obras en Construcción-AMI-	1.382.577.919,97	2,84	8.310.722.013,52	10,02	6.928.144.093,55	501,10
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	137.781.237,98	0,28	287.569.572,99	0,35	149.788.335,01	108,71
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	1,41	731.780.004,93	0,88	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	385.134.184,13	0,46	385.134.184,13	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-239.784.170,40	-0,29	-239.784.170,40	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.868.898.590,95</b>	<b>5,88</b>	<b>10.144.901.183,21</b>	<b>12,23</b>	<b>7.276.002.592,26</b>	<b>253,62</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>48.755.740.312,36</b>	<b>100,00</b>	<b>82.920.902.531,86</b>	<b>100,00</b>	<b>34.165.162.219,50</b>	<b>70,07</b>

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

*Octubre 2016-2017*

	<i>Octubre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Octubre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	357.409.831,62	0,73	386.846.172,79	0,47	29.436.341,17	8,24
Cuentas por Pagar- AMI-	69.064.597,55	0,14	450.741.952,21	0,54	381.677.354,66	552,64
Planillas Por Pagar	1.977.585,65	0,00	539.228,80	0,00	-1.438.356,85	-72,73
Retenciones Por Pagar	2.168.771.470,65	4,45	1.059.705.144,35	1,28	-1.109.066.326,30	-51,14
Retenciones Por Pagar AMI	7.455.749,52	0,02	48.760.374,82	0,06	41.304.625,30	554,00
Ingresos Diferidos	6.627.432.880,69	13,59	7.615.075.998,27	9,18	987.643.117,58	14,90
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	3.499.124.883,00	7,18	20.646.612.720,00	24,90	17.147.487.837,00	490,05
Provisión Pago de Aguinaldo	2.185.939.407,18	4,48	2.262.226.261,94	2,73	76.286.854,76	3,49
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>14.917.176.405,86</u>	30,60	<u>32.470.507.853,18</u>	39,16	<u>17.553.331.447,32</u>	117,67
<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	0,05	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	101.198.258,20	0,21	135.873.519,38	0,16	34.675.261,18	34,26
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>125.511.330,07</u>	0,26	<u>160.186.591,25</u>	0,19	<u>34.675.261,18</u>	27,63
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>15.042.687.735,93</u>	30,85	<u>32.630.694.444,43</u>	39,35	<u>17.588.006.708,50</u>	116,92
<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	50,42	28.057.908.526,62	33,84	3.476.964.005,05	14,14
Superávit Ganado -AMI-	1.807.594.935,49	3,71	5.406.676.012,36	6,52	3.599.081.076,87	199,11
Superávit Donado	238.206.313,93	0,49	238.206.313,93	0,29	0,00	0,00
Utilidad del Período	7.081.033.023,22	14,52	16.582.143.452,30	20,00	9.501.110.429,08	134,18
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>33.713.052.576,43</u>	69,15	<u>50.290.208.087,43</u>	60,65	<u>16.577.155.511,00</u>	49,17
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>48.755.740.312,36</u>	100,00	<u>82.920.902.531,86</u>	100,00	<u>34.165.162.219,50</u>	70,07

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 de Octubre 2017**

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	7.515.624.985,48
Otros Derechos	312.306.774,52
Transferencias Corrientes	39.021.127.116,81
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00
Impuesto de Timbres	55.001.254,30
Venta de Bienes	382.086.174,50
Venta de Servicios	826.136.007,38
Renta de Factores Productivos y Finan.	873.861.016,00
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	347.503.328,74
Multas y Remates	935.292,00
Multas y Remates -AMI-	374.538.844,41
Ingresos de Capital	51.236.064,97
Ingresos de Capital - AMI-	14.202.080,76
Otros Ingresos No Tributarios	512.979.547,90
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	604.257,24
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>62.100.972.745,01</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	33.608.141.301,12
Servicios Personales -AMI-	228.398.894,32
Servicios Generales	3.916.388.307,78
Servicios Generales- AMI-	459.152,00
Materiales y Suministros	968.319.133,92
Materiales y Suministros-AMI-	39.659.507,48
Depreciaciones y Amortizaciones	968.155.713,47
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	208.962.507,72
Transferencias	1.439.175,00
Becas a Estudiantes	3.226.226.560,07
Descuentos Sobre Ventas	74.840.455,63
Gastos de Ventas	165.061.116,92
Costo de la Mercadería Vendida	263.085.529,29
Costo de Libros de Matrícula.	812.311.672,92
Gastos Financieros	195.129.804,93
Gastos Financieros -AMI-	135.472.333,93
Otros Gastos Operativos	706.778.125,45
Otros Gastos Operativos-AMI-	0,76
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>45.518.829.292,71</b>

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO** **16.582.143.452,30**

---

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

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

*Octubre 2016 - Octubre 2017*

<u>INGRESOS</u>	<i>Octubre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Octubre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
Derechos y Tasas Administrativas	7.266.762.305,57	14,27	7.515.624.985,48	12,10	248.862.679,91	3,42
Otros Derechos	292.392.049,47	0,57	312.306.774,52	0,50	19.914.725,05	6,81
Transferencias Corrientes	36.620.396.049,99	71,92	39.021.127.116,81	62,83	2.400.731.066,82	6,56
Transferencias -Proyectos AMI-	4.090.193.157,00	8,03	11.812.830.000,00	19,02	7.722.636.843,00	188,81
Impuesto de Timbres	47.505.983,42	0,09	55.001.254,30	0,09	7.495.270,88	15,78
Venta de Bienes	420.975.466,13	0,83	382.086.174,50	0,62	-38.889.291,63	-9,24
Venta de Servicios	1.219.450.219,04	2,39	826.136.007,38	1,33	-393.314.211,66	-32,25
Renta de Factores Productivos y Finan.	529.839.308,17	1,04	873.861.016,00	1,41	344.021.707,83	64,93
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	165.162.636,19	0,32	347.503.328,74	0,56	182.340.692,55	110,40
Multas y Remates	1.068.235,00	0,00	935.292,00	0,00	-132.943,00	-12,45
Muktas y Remates -AMI-	0,00	0,00	374.538.844,41	0,60	374.538.844,41	0,00
Ingresos de Capital	11.960.436,81	0,02	51.236.064,97	0,08	39.275.628,16	328,38
Ingresos de Capital - AMI-	0,00	0,00	14.202.080,76	0,02	14.202.080,76	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	253.376.237,93	0,50	512.979.547,90	0,83	259.603.309,97	102,46
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	696.912,04	0,00	604.257,24	0,00	-92.654,80	-13,30
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>50.919.778.996,76</u>	100,00	<u>62.100.972.745,01</u>	100,00	<u>11.181.193.748,25</u>	21,96
 <b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	32.958.876.176,66	75,18	33.608.141.301,12	73,83	649.265.124,46	1,97
Servicios Personales-AMI-	239.757.992,40	0,55	228.398.894,32	0,50	-11.359.098,08	-4,74
Servicios Generales	3.693.676.945,92	8,43	3.916.388.307,78	8,60	222.711.361,86	6,03
Servicios Generales-AMI-	0,00	0,00	459.152,00	0,00	459.152,00	0,00
Materiales y Suministros	687.228.131,00	1,57	968.319.133,92	2,13	281.091.002,92	40,90
Materiales y Suministros-AMI-	138.644.693,05	0,32	39.659.507,48	0,09	-98.985.185,57	-71,39
Depreciaciones y Amortizaciones	719.369.667,78	1,64	968.155.713,47	2,13	248.786.045,69	34,58
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	119.449.435,99	0,27	208.962.507,72	0,46	89.513.071,73	74,94
Transferencias	0,00	0,00	1.439.175,00	0,00	1.439.175,00	0,00
Becas a Estudiantes	3.119.543.453,86	7,12	3.226.226.560,07	7,09	106.683.106,21	3,42
Descuentos sobre Ventas	77.581.193,88	0,18	74.840.455,63	0,16	-2.740.738,25	-3,53
Gastos de Ventas	165.318.598,40	0,38	165.061.116,92	0,36	-257.481,48	-0,16
Costo de la Mercadería Vendida	228.843.640,19	0,52	263.085.529,29	0,58	34.241.889,10	14,96
Costo de Libros de Matrícula.	743.670.115,97	1,70	812.311.672,92	1,78	68.641.556,95	9,23
Gastos Financieros	301.385.816,96	0,69	195.129.804,93	0,43	-106.256.012,03	-35,26
Gastos Financieros-AMI-	7.593.442,36	0,02	135.472.333,93	0,30	127.878.891,57	1.684,07
Otros Gastos Operativos	637.780.070,18	1,45	706.778.125,45	1,55	68.998.055,27	10,82
Otros Gastos Operativos -AMI-	26.598,94	0,00	0,76	0,00	-26.598,18	-100,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>43.838.745.973,54</u>	100,00	<u>45.518.829.292,71</u>	100,00	<u>1.680.083.319,17</u>	3,83
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<u>7.081.033.023,22</u>	13,91	<u>16.582.143.452,30</u>	26,70	<u>9.501.110.429,08</u>	134,18

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	9.501.110.429,08
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	6.618.847,14
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	27.260.681,37
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	933.121.333,14
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	239.694.293,82
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	210.557.916,43
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	85.165.146,71
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4.237.138,80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	239.784.170,40
(+) Cuentas de Orden Deudoras	768.396.546,77
(-) Cuentas de Orden Acredoras	768.396.546,77
	<hr/>
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	10.826.434.124,03
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	1.321.738.025,47
Productos en Proceso Libros y Formularios	102.779.235,77
Mercancías en Consignación	5.529.546,48
Software Adquirido	322.110.595,29
Depósitos Judiciales	798.648,00
Cuentas por Pagar	29.436.341,17
Cuentas por Pagar-AMI-	381.677.354,66
Retenciones Por Pagar-AMI-	41.304.625,30
Ingresos Diferidos	987.643.117,58
Ingresos Diferidos - AMI-	17.147.487.837,00
Provisión Pago de Aguinaldo	76.286.854,76
Depósitos Recibidos en Garantía	34.675.261,18
Superavit Ganado	3.476.964.005,05
Superávit Ganado -AMI-	3.599.081.076,87
	<hr/>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	27.527.512.524,58
	<hr/>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	38.353.946.648,61
	<hr/>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas Por Cobrar	91.724.935,86
Cuentas Por Cobrar-AMI-	200.320.010,27
Cuentas en Cobro Judicial	18.489.672,73
Intereses Acumulados Por Cobrar	396.455.280,70
Inventario,Existencias en Almacenes	504.166.884,20
Control Costos en Proceso - Editorial-	9.568.970,10
Control Especial Fondo Educación	656.797.500,32
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	17.147.487.837,00
Gastos Pagados por Adelantado	153.962.959,67
Biblioteca	40.304.178,98
Mobiliario Maquinaria y Equipos	467.897.924,38
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.786.197.485,19
Edificaciones e Instalaciones	153.810.141,18
Obras en Construcción	8.552.247,57
Obras en Construcción-AMI-	6.928.144.093,55
Depósitos Pagados en Garantía	1.420.327,40
Desarrollo de Sistemas- AMI-	149.788.335,01
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	43.546.223,00
Software Adquirido	385.134.184,13
Planillas Por Pagar	1.438.356,85
Retenciones Por Pagar	1.109.066.326,30
	<hr/>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	30.254.273.874,39
	<hr/>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	8.099.672.774,22
	<hr/> <hr/>

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

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Octubre 2016</b>	<b>Octubre 2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	7.081.033.023,22	16.582.143.452,30	9.501.110.429,08
<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	204.732.158,91	231.992.840,28	27.260.681,37
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5.547.513.124,51	6.480.634.457,65	933.121.333,14
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	153.403.893,78	393.098.187,60	239.694.293,82
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	210.557.916,43	0,00	210.557.916,43
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	791.320.509,86	876.485.656,57	85.165.146,71
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	98.685.512,76	102.922.651,56	4.237.138,80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	239.784.170,40	239.784.170,40
(+) Cuentas de Orden Deudoras	988.829.181,00	1.757.225.727,77	768.396.546,77
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	988.829.181,00	1.757.225.727,77	768.396.546,77
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<u>13.701.242.662,17</u>	<u>24.948.792.619,06</u>	<u>10.826.434.124,03</u>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	10.197.306.690,27	8.875.568.664,80	1.321.738.025,47
Productos en Proceso Libros y Formularios	530.747.781,42	427.968.545,65	102.779.235,77
Mercancías en Consignación	8.438.039,21	2.908.492,73	5.529.546,48
Software Adquirido	322.110.595,29	0,00	322.110.595,29
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Cuentas por Pagar	357.409.831,62	386.846.172,79	29.436.341,17
Cuentas por Pagar-AMI-	69.064.597,55	450.741.952,21	381.677.354,66
Retenciones Por Pagar-AMI-	7.455.749,52	48.760.374,82	41.304.625,30
Ingresos Diferidos	6.627.432.880,69	7.615.075.998,27	987.643.117,58
Ingresos Diferidos - AMI-	3.499.124.883,00	20.646.612.720,00	17.147.487.837,00
Provisión Pago de Aguinaldo	2.185.939.407,18	2.262.226.261,94	76.286.854,76
Depósitos Recibidos en Garantía	101.198.258,20	135.873.519,38	34.675.261,18
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>	<u>50.295.566.819,01</u>	<u>74.317.167.241,57</u>	<u>27.527.512.524,58</u>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<u>63.996.809.481,18</u>	<u>99.265.959.860,63</u>	<u>38.353.946.648,61</u>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar	215.787.905,86	307.512.841,72	91.724.935,86
Cuentas Por Cobrar-AMI-	167.586.000,00	367.906.010,27	200.320.010,27
Cuentas en Cobro Judicial	30.559.102,47	49.048.775,20	18.489.672,73
Intereses Acumulados Por Cobrar	36.338,64	396.491.619,34	396.455.280,70
Inventario,Existencias en Almacenes	3.745.608.368,62	4.249.775.252,82	504.166.884,20
Control Costos en Proceso - Editorial-	0,00	9.568.970,10	9.568.970,10
Control Especial Fondo Educación	6.615.476.314,30	7.272.273.814,62	656.797.500,32
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	408.042.375,04	562.005.334,71	153.962.959,67
Biblioteca	470.021.435,32	510.325.614,30	40.304.178,98
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.644.238.413,53	11.112.136.337,91	467.897.924,38
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.432.558.103,54	3.218.755.588,73	1.786.197.485,19
Edificaciones e Instalaciones	4.637.992.169,13	4.791.802.310,31	153.810.141,18
Obras en Construcción	633.961.008,44	642.513.256,01	8.552.247,57
Obras en Construcción-AMI-	1.382.577.919,97	8.310.722.013,52	6.928.144.093,55
Depósitos Pagados en Garantía	21.858.320,13	23.278.647,53	1.420.327,40
Desarrollo de Sistemas- AMI-	137.781.237,98	287.569.572,99	149.788.335,01
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	688.233.781,93	731.780.004,93	43.546.223,00
Software Adquirido	0,00	385.134.184,13	385.134.184,13
Planillas Por Pagar	1.977.585,65	539.228,80	1.438.356,85
Retenciones Por Pagar	2.168.771.470,65	1.059.705.144,35	1.109.066.326,30
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<u>36.902.192.734,20</u>	<u>64.935.457.242,29</u>	<u>30.254.273.874,39</u>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<u>27.094.616.746,98</u>	<u>34.330.502.618,34</u>	<u>8.099.672.774,22</u>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General