

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	345.410.730,00
Bancos	10.957.610.290,40
Bancos - AMI-	7.849.867.555,81
Inversiones Temporales	8.880.888.902,96
Recursos en Custodia Temporal	53.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	88.469.478,82
Cuentas Por Cobrar	237.156.083,58
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	321.265.237,22
Inventario, Existencias en Almacenes	4.174.952.404,91
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63
Productos en Proceso Libros y Formulario	400.528.406,49
Mercancías en Consignación	2.704.042,83
Control Costos en Proceso Editorial	14.353.455,15
Control Especial Fondo Educación	10.990.695.487,96
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	20.646.612.720,00
Gastos Pagados por Anticipado	433.312.178,20

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 66.064.254.718,58

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	503.041.502,77
Depreciación Acumulada Biblioteca	-229.990.033,52
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.051.308.613,86
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.391.117.218,27
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	2.783.100.653,84
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-364.702.824,68
Edificios e Instalaciones	4.791.802.310,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-869.113.912,13
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-102.569.556,66
Terrenos	989.414.414,05

**TOTAL ACTIVO FIJO** 12.267.892.889,95

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	642.513.256,01
Obras en Construcción-AMI-	6.663.059.535,39
Desarrollo de Sistemas	287.569.572,99
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	-242.119.408,29

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 8.494.538.847,36

**TOTAL ACTIVOS** 86.826.686.455,89

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	377.057.181,29
Cuentas Por Pagar- AMI-	541.075.780,13
Planillas por Pagar	134.962,35
Retenciones Por Pagar	930.401.786,72
Retenciones Por Pagar -AMI-	6.630.420,08
Ingresos Diferidos	11.333.497.671,61
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	20.646.612.720,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.089.088.139,84</u>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u><b>35.924.498.662,02</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>130.911.641,61</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u><b>155.224.713,48</b></u>

**TOTAL PASIVOS**

**36.079.723.375,50**

**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>	12.013.080.761,36
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>5.025.817.683,90</u>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u><b>50.746.963.080,39</b></u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

**86.826.686.455,89**

---

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

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

*Setiembre 2016-2017*

	<i>Setiembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	313.122.546,98	0,60	345.410.730,00	0,40	32.288.183,02	10,31
Bancos	5.086.209.989,59	9,79	10.957.610.290,40	12,62	5.871.400.300,81	115,44
Bancos -AMI-	2.927.642.813,53	5,63	7.849.867.555,81	9,04	4.922.224.742,28	168,13
Inversiones Temporales	10.665.451.230,37	20,53	8.880.888.902,96	10,23	-1.784.562.327,41	-16,73
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-	95.198.377,37	0,18	88.469.478,82	0,10	-6.728.898,55	-7,07
Cuentas Por Cobrar	236.235.858,59	0,45	237.156.083,58	0,27	920.224,99	0,39
Cuentas Por Cobrar- AMI-	167.586.000,00	0,32	657.165.006,13	0,76	489.579.006,13	292,14
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	30.788.114,47	0,06	49.048.775,20	0,06	18.260.660,73	59,31
Intereses Acumulados Por Cobrar	12.136,52	0,00	321.265.237,22	0,37	321.253.100,70	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	3.733.991.187,03	7,19	4.174.952.404,91	4,81	440.961.217,88	11,81
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	493.401.731,60	0,95	400.528.406,49	0,46	-92.873.325,11	-18,82
Mercancías en Consignación	13.316.249,09	0,03	2.704.042,83	0,00	-10.612.206,26	-79,69
Control Costos en Proceso-Editorial	0,00	0,00	14.353.455,15	0,02	14.353.455,15	0,00
Control Especial Fondo Educación	10.109.582.444,22	19,46	10.990.695.487,96	12,66	881.113.043,74	8,72
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	3.499.124.883,00	6,73	20.646.612.720,00	23,78	17.147.487.837,00	490,05
Gastos Pagados por Anticipado	422.039.602,24	0,81	433.312.178,20	0,50	11.272.575,96	2,67
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>37.778.308.054,22</u>	<u>72,70</u>	<u>66.064.254.718,58</u>	<u>76,09</u>	<u>28.285.946.664,36</u>	<u>74,87</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	0,89	503.041.502,77	0,58	38.252.936,91	8,23
Depreciación Acumulada Biblioteca	-202.888.889,53	-0,39	-229.990.033,52	-0,26	-27.101.143,99	13,36
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.622.370.793,78	20,44	11.051.308.613,86	12,73	428.937.820,08	4,04
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.484.489.731,75	-10,55	-6.391.117.218,27	-7,36	-906.627.486,52	16,53
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.307.010.249,03	2,52	2.783.100.653,84	3,21	1.476.090.404,81	112,94
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-137.868.721,07	-0,27	-364.702.824,68	-0,42	-226.834.103,61	164,53
Software Adquirido	321.998.877,29	0,62	0,00	0,00	-321.998.877,29	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-207.373.203,56	-0,40	0,00	0,00	207.373.203,56	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.626.135.813,13	8,90	4.791.802.310,31	5,52	165.666.497,18	3,58
Depreciación Acumulada de Edificios	-784.464.370,09	-1,51	-869.113.912,13	-1,00	-84.649.542,04	10,79
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,21	106.715.940,38	0,12	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	-97.664.851,97	-0,19	-102.569.556,66	-0,12	-4.904.704,69	5,02
Terrenos	989.414.414,05	1,90	989.414.414,05	1,14	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<u>11.523.687.885,55</u>	<u>22,18</u>	<u>12.267.892.889,95</u>	<u>14,13</u>	<u>744.205.004,40</u>	<u>6,46</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	645.817.364,44	1,24	642.513.256,01	0,74	-3.304.108,43	-0,51
Obras en Construcción-AMI-	1.175.332.993,80	2,26	6.663.059.535,39	7,67	5.487.726.541,59	466,91
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	123.958.503,98	0,24	287.569.572,99	0,33	163.611.069,01	131,99
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	1,32	731.780.004,93	0,84	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	0,44	384.769.564,30	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-242.119.408,29	-0,28	-242.119.408,29	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<u>2.659.687.286,78</u>	<u>5,12</u>	<u>8.494.538.847,36</u>	<u>9,78</u>	<u>5.834.851.560,58</u>	<u>219,38</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>51.961.683.226,55</u>	<u>100,00</u>	<u>86.826.686.455,89</u>	<u>100,00</u>	<u>34.865.003.229,34</u>	<u>67,10</u>

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

	<i>Setiembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	366.050.105,94	0,70	377.057.181,29	0,43	11.007.075,35	3,01
Cuentas por Pagar- AMI-	59.751.617,37	0,11	541.075.780,13	0,62	481.324.162,76	805,54
Planillas Por Pagar	1.977.585,65	0,00	134.962,35	0,00	-1.842.623,30	-93,18
Retenciones Por Pagar	1.502.146.442,19	2,89	930.401.786,72	1,07	-571.744.655,47	-38,06
Retenciones Por Pagar AMI	7.698.026,26	0,01	6.630.420,08	0,01	-1.067.606,18	-13,87
Ingresos Diferidos	10.119.477.149,50	19,47	11.333.497.671,61	13,05	1.214.020.522,11	12,00
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	3.499.124.883,00	6,73	20.646.612.720,00	23,78	17.147.487.837,00	490,05
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.007.190.845,43</u>	3,86	<u>2.089.088.139,84</u>	2,41	<u>81.897.294,41</u>	4,08
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>17.563.416.655,34</u>	33,80	<u>35.924.498.662,02</u>	41,37	<u>18.361.082.006,68</u>	104,54
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	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	<u>95.904.707,25</u>	0,18	<u>130.911.641,61</u>	0,15	<u>35.006.934,36</u>	36,50
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>120.217.779,12</u>	0,23	<u>155.224.713,48</u>	0,18	<u>35.006.934,36</u>	29,12
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>17.683.634.434,46</u>	34,03	<u>36.079.723.375,50</u>	41,55	<u>18.396.088.941,04</u>	104,03
<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	47,31	28.057.908.526,62	32,31	3.476.964.005,05	14,14
Superávit Ganado -AMI-	1.807.594.935,49	3,48	5.406.676.012,36	6,23	3.599.081.076,87	199,11
Superávit Donado	238.206.313,93	0,46	238.206.313,93	0,27	0,00	0,00
Utilidad del Período	<u>7.646.029.238,88</u>	14,71	<u>17.038.898.445,26</u>	19,62	<u>9.392.869.206,38</u>	122,85
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>34.278.048.792,09</u>	51,25	<u>50.746.963.080,39</u>	58,45	<u>16.468.914.288,30</u>	48,05
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>51.961.683.226,55</u>	85,29	<u>86.826.686.455,89</u>	100,00	<u>34.865.003.229,34</u>	67,10

---

**MAG. Carlos Chaves Quesada**  
Contador General

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

*Del 1 de Enero al 30 de Setiembre 2017*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	7.525.812.401,47
Otros Derechos	300.248.816,82
Transferencias Corrientes	35.237.580.708,09
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00
Impuesto de Timbres	53.349.977,69
Venta de Bienes	366.886.355,00
Venta de Servicios	812.096.828,04
Renta de Factores Productivos y Finan.	755.499.929,78
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	342.903.497,91
Multas y Remates	883.592,00
Multas y Remates -AMI-	374.168.290,34
Ingresos de Capital	49.688.688,17
Ingresos de Capital - AMI-	14.202.080,76
Otros Ingresos No Tributarios	464.359.678,82
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	604.254,25

**TOTAL INGRESOS**

58.111.115.099,14

**GASTOS**

Servicios Personales	30.327.224.552,15
Servicios Personales -AMI-	181.545.467,85
Servicios Generales	3.342.842.441,93
Servicios Generales- AMI-	459.152,00
Materiales y Suministros	836.688.903,07
Materiales y Suministros-AMI-	39.659.507,48
Depreciaciones y Amortizaciones	866.564.011,61
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	180.567.144,80
Transferencias	1.439.175,00
Becas a Estudiantes	3.065.065.713,47
Descuentos Sobre Ventas	71.972.724,84
Gastos de Ventas	138.579.893,67
Costo de la Mercadería Vendida	252.230.979,43
Costo de Libros de Matrícula.	812.118.406,69
Gastos Financieros	176.174.938,39
Gastos Financieros -AMI-	129.396.089,02
Otros Gastos Operativos	649.687.551,73
Otros Gastos Operativos-AMI-	0,75

**TOTAL GASTOS**

41.072.216.653,88

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO**

17.038.898.445,26

---

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

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

*Setiembre 2016 - Setiembre 2017*

<u><b>INGRESOS</b></u>	<i>Setiembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
Derechos y Tasas Administrativas	7.264.987.446,66	15,39	7.525.812.401,47	12,95	260.824.954,81	3,59
Otros Derechos	281.658.770,17	0,60	300.248.816,82	0,52	18.590.046,65	6,60
Transferencias Corrientes	33.063.844.515,69	70,05	35.237.580.708,09	60,64	2.173.736.192,40	6,57
Transferencias -Proyectos AMI-	4.090.193.157,00	8,67	11.812.830.000,00	20,33	7.722.636.843,00	188,81
Impuesto de Timbres	46.459.549,39	0,10	53.349.977,69	0,09	6.890.428,30	14,83
Venta de Bienes	396.421.244,13	0,84	366.886.355,00	0,63	-29.534.889,13	-7,45
Venta de Servicios	1.186.008.891,91	2,51	812.096.828,04	1,40	-373.912.063,87	-31,53
Renta de Factores Productivos y Finan.	479.895.228,20	1,02	755.499.929,78	1,30	275.604.701,58	57,43
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	150.810.674,94	0,32	342.903.497,91	0,59	192.092.822,97	127,37
Multas y Remates	954.735,00	0,00	883.592,00	0,00	-71.143,00	-7,45
Multas y Remates -AMI-	0,00	0,00	374.168.290,34	0,64	374.168.290,34	0,00
Ingresos de Capital	11.204.339,25	0,02	49.688.688,17	0,09	38.484.348,92	343,48
Ingresos de Capital - AMI-	0,00	0,00	14.202.080,76	0,02	14.202.080,76	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	227.203.187,37	0,48	464.359.678,82	0,80	237.156.491,45	104,38
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	696.911,93	0,00	604.254,25	0,00	-92.657,68	-13,30
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>47.200.338.651,64</u>	100,00	<u>58.111.115.099,14</u>	100,00	<u>10.910.776.447,50</u>	23,12
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	29.775.181.111,93	75,28	30.327.224.552,15	73,84	552.043.440,22	1,85
Servicios Personales-AMI-	207.184.597,67	0,52	181.545.467,85	0,44	-25.639.129,82	-12,38
Servicios Generales	3.286.577.206,84	8,31	3.342.842.441,93	8,14	56.265.235,09	1,71
Servicios Generales-AMI-	0,00	0,00	459.152,00	0,00	459.152,00	0,00
Materiales y Suministros	605.032.262,44	1,53	836.688.903,07	2,04	231.656.640,63	38,29
Materiales y Suministros-AMI-	138.644.693,05	0,35	39.659.507,48	0,10	-98.985.185,57	-71,39
Depreciaciones y Amortizaciones	643.405.051,45	1,63	866.564.011,61	2,11	223.158.960,16	34,68
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	103.914.263,28	0,26	180.567.144,80	0,44	76.652.881,52	73,77
Transferencias	0,00	0,00	1.439.175,00	0,00	1.439.175,00	0,00
Becas a Estudiantes	2.767.735.026,46	7,00	3.065.065.713,47	7,46	297.330.687,01	10,74
Descuentos sobre Ventas	74.499.954,53	0,19	71.972.724,84	0,18	-2.527.229,69	-3,39
Gastos de Ventas	128.623.159,86	0,33	138.579.893,67	0,34	9.956.733,81	7,74
Costo de la Mercadería Vendida	214.735.521,52	0,54	252.230.979,43	0,61	37.495.457,91	17,46
Costo de Libros de Matrícula.	744.839.767,24	1,88	812.118.406,69	1,98	67.278.639,45	9,03
Gastos Financieros	276.527.752,49	0,70	176.174.938,39	0,43	-100.352.814,10	-36,29
Gastos Financieros-AMI-	5.180.963,15	0,01	129.396.089,02	0,32	124.215.125,87	2.397,53
Otros Gastos Operativos	582.201.487,28	1,47	649.687.551,73	1,58	67.486.064,45	11,59
Otros Gastos Operativos -AMI-	26.593,57	0,00	0,75	0,00	-26.592,82	-100,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>39.554.309.412,76</u>	100,00	<u>41.072.216.653,88</u>	100,00	<u>1.517.907.241,12</u>	3,84
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<u>7.646.029.238,88</u>	16,20	<u>17.038.898.445,26</u>	29,32	<u>9.392.869.206,38</u>	122,85

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

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	9.392.869.206,38
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	6.618.847,14
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	27.101.143,99
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	906.627.486,52
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	226.834.103,61
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	207.373.203,56
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	84.649.542,04
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4.904.704,69
(+) Amortización Acumulada Software Adquirido	242.119.408,29
(+) Cuentas de Orden Deudoras	768.202.021,05
(-) Cuentas de Orden Acredoras	768.202.021,05
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<u>10.684.351.239,10</u>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	1.784.562.327,41
Productos en Proceso Libros y Formularios	92.873.325,11
Mercancías en Consignación	10.612.206,26
Software Adquirido	321.998.877,29
Obras en Construcción	3.304.108,43
Depósitos Judiciales	798.648,00
Cuentas por Pagar	11.007.075,35
Cuentas por Pagar-AMI-	481.324.162,76
Ingresos Diferidos	1.214.020.522,11
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	17.147.487.837,00
Provisión Pagado de Aguinaldo	81.897.294,41
Depósitos Recibidos en Garantía	35.006.934,36
Superávit Ganado	3.476.964.005,05
Superávit Ganado - AMI-	<u>3.599.081.076,87</u>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<u>28.260.938.400,41</u>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<u>38.945.289.639,51</u>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas Por Cobrar	920.224,99
Cuentas por Cobrar-AMI-	489.579.006,13
Cuentas en Cobro Judicial	18.260.660,73
Intereses Acumulados Por Cobrar	321.253.100,70
Inventario, Existencia en Almacenes	440.961.217,88
Control Costos en Proceso - Editorial-	14.353.455,15
Control Especial Fondo Educación	881.113.043,74
Control Crédito BIRF No. 81964-CR-AMI-	17.147.487.837,00
Gastos Pagados por Anticipado	11.272.575,96
Biblioteca	38.252.936,91
Mobiliario Maquinaria y Equipo	428.937.820,08
Mobiliario Maquinaria y Equipo-AMI-	1.476.090.404,81
Edificios e Instalaciones	165.666.497,18
Obras en Construcción-AMI-	5.487.726.541,59
Depósitos Pagados en Garantía	1.420.327,40
Desarrollo de Sistemas	163.611.069,01
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	571.744.655,47
Retenciones por Pagar-AMI-	<u>1.067.606,18</u>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<u>28.089.877.391,51</u>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<u><u>10.855.412.248,00</u></u>

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

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Setiembre 2016</b>	<b>Setiembre 2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	7.646.029.238,88	17.038.898.445,26	9.392.869.206,38
<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	202.888.889,53	229.990.033,52	27.101.143,99
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5.484.489.731,75	6.391.117.218,27	906.627.486,52
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	137.868.721,07	364.702.824,68	226.834.103,61
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	207.373.203,56	0,00	207.373.203,56
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	784.464.370,09	869.113.912,13	84.649.542,04
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	97.664.851,97	102.569.556,66	4.904.704,69
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	242.119.408,29	242.119.408,29
(+) Cuentas de Orden Deudoras	989.106.266,41	1.757.571.461,32	768.465.194,91
(-) Cuentas de Orden Acredoras	989.106.266,41	1.757.571.461,32	768.465.194,91
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>14.181.144.955,29</b>	<b>25.280.242.601,51</b>	<b>10.684.351.239,10</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	10.665.451.230,37	8.880.888.902,96	1.784.562.327,41
Productos en Proceso Libros y Formularios	493.401.731,60	400.528.406,49	92.873.325,11
Mercancías en Consignación	13.316.249,09	2.704.042,83	10.612.206,26
Software Adquirido	321.998.877,29	0,00	321.998.877,29
Obras en Construcción	645.817.364,44	642.513.256,01	3.304.108,43
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Cuentas por Pagar	366.050.105,94	377.057.181,29	11.007.075,35
Cuentas por Pagar-AMI-	59.751.617,37	541.075.780,13	481.324.162,76
Ingresos Diferidos	10.119.477.149,50	11.333.497.671,61	1.214.020.522,11
Ingresos Diferidos - AMI-	3.499.124.883,00	20.646.612.720,00	17.147.487.837,00
Provisión Pago de Aguinaldo	2.007.190.845,43	2.089.088.139,84	81.897.294,41
Depósitos Recibidos en Garantía	95.904.707,25	130.911.641,61	35.006.934,36
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>54.676.822.866,34</b>	<b>78.509.462.281,75</b>	<b>28.260.938.400,41</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>68.857.967.821,63</b>	<b>103.789.704.883,26</b>	<b>38.945.289.639,51</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar	236.235.858,59	237.156.083,58	920.224,99
Cuentas Por Cobrar-AMI-	167.586.000,00	657.165.006,13	489.579.006,13
Cuentas en Cobro Judicial	30.788.114,47	49.048.775,20	18.260.660,73
Intereses Acumulados Por Cobrar	12.136,52	321.265.237,22	321.253.100,70
Inventario,Existencias en Almacenes	3.733.991.187,03	4.174.952.404,91	440.961.217,88
Control Costos en Proceso - Editorial-	0,00	14.353.455,15	14.353.455,15
Control Especial Fondo Educación	10.109.582.444,22	10.990.695.487,96	881.113.043,74
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	422.039.602,24	433.312.178,20	11.272.575,96
Biblioteca	464.788.565,86	503.041.502,77	38.252.936,91
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.622.370.793,78	11.051.308.613,86	428.937.820,08
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.307.010.249,03	2.783.100.653,84	1.476.090.404,81
Edificaciones e Instalaciones	4.626.135.813,13	4.791.802.310,31	165.666.497,18
Obras en Construcción-AMI-	1.175.332.993,80	6.663.059.535,39	5.487.726.541,59
Depósitos Pagados en Garantía	21.858.320,13	23.278.647,53	1.420.327,40
Desarrollo de Sistemas- AMI-	123.958.503,98	287.569.572,99	163.611.069,01
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	1.502.146.442,19	930.401.786,72	571.744.655,47
Retenciones Por Pagar-AMI-	7.698.026,26	6.630.420,08	1.067.606,18
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>38.740.871.301,81</b>	<b>65.681.438.923,42</b>	<b>28.089.877.391,51</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>30.117.096.519,82</b>	<b>38.108.265.959,84</b>	<b>10.855.412.248,00</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General