

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
*Abril 2018*

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	377.165.356,47
Bancos	9.555.530.709,66
Bancos - AMI-	8.021.062.671,19
Inversiones Temporales	10.086.838.818,84
Recursos en Custodia Temporal	53.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	153.001.028,15
Cuentas Por Cobrar	373.064.550,86
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	57.370.413,79
Intereses Acumulados Por Cobrar	222.083.229,51
Inventario, Existencias en Almacenes	4.461.359.314,18
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	5.563.955,62
Productos en Proceso Libros y Formulario	401.581.688,50
Mercancías en Consignación	1.542.850,76
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Especial Fondo Educación	29.920.138.635,49
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	9.075.831.378,00
Gastos Pagados por Anticipado	528.033.871,11

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 73.601.077.223,84

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	526.302.310,97
Depreciación Acumulada Biblioteca	-244.279.845,57
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.461.549.689,85
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.070.047.794,55
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	3.728.122.233,03
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-573.958.378,68
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-914.602.645,16
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-105.041.220,96
Terrenos	1.339.745.693,85

**TOTAL ACTIVO FIJO** 14.338.289.002,47

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	701.993.919,01
Obras en Construcción-AMI-	10.919.259.604,84
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	739.770.742,95
Juicios Pendientes Casos -INS-	2.945.549,50
Software Adquirido	420.984.539,80
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-264.634.044,75

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 12.897.456.952,37

**TOTAL ACTIVOS** 100.836.823.178,68

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
*Abril 2018*

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	545.487.193,27
Cuentas Por Pagar- AMI-	344.109.530,04
Planillas por Pagar	854.929,80
Retenciones Por Pagar	1.655.853.938,30
Retenciones Por Pagar - AMI-	3.471.096,52
Ingresos Diferidos	29.933.024.047,42
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	9.075.831.378,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.322.737.573,14</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 42.881.369.686,49

**PASIVO FIJO**

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo 0,00

**TOTAL PASIVO FIJO** 0,00

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes 24.313.071,87  
Depósitos Recibidos en Garantía 112.065.660,14

**TOTAL OTROS PASIVOS** 136.378.732,01

**TOTAL PASIVOS** 43.017.748.418,50

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial 5.273.782,22  
Superávit Ganado 32.681.509.509,19  
Superávit Ganado - AMI- 17.184.586.172,39  
Superávit Donado 244.782.802,73  
**PERDIDA DEL PERIODO - AMI-** 5.409.651.319,45  
**UTILIDAD DEL PERIODO** 2.293.271.174,20

**TOTAL CAPITAL** 57.819.074.760,18

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 100.836.823.178,68

---

*Mag. Carlos Chaves Quesada*  
*Contador General*

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

*Abril 2017-2018*

	<i>Abril 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Abril 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>						
Caja	314.984.870,61	0,38	377.165.356,47	0,37	62.180.485,86	19,74
Bancos	9.160.930.576,55	10,94	9.555.530.709,66	9,48	394.600.133,11	4,31
Bancos -AMI-	3.384.367.621,51	4,04	8.021.062.671,19	7,95	4.636.695.049,68	137,00
Inversiones Temporales	7.738.899.222,06	9,24	10.086.838.818,84	10,00	2.347.939.596,78	30,34
Recursos en Custodia Temporal	53.102.983,78	0,06	53.011.169,99	0,05	-91.813,79	-0,17
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	11.434.460,05	0,01	153.001.028,15	0,15	141.566.568,10	1.238,07
Cuentas Por Cobrar	274.873.708,17	0,33	373.064.550,86	0,37	98.190.842,69	35,72
Cuentas Por Cobrar- AMI-	147.869.794,39	0,18	335.651.135,76	0,33	187.781.341,37	126,99
Estimación para Cuentas Incobrables	-52.228.088,26	-0,06	-78.565.687,56	-0,08	-26.337.599,30	50,43
Cuentas en Cobro Judicial	32.553.984,42	0,04	57.370.413,79	0,06	24.816.429,37	76,23
Intereses Acumulados Por Cobrar	121.934.839,03	0,15	222.083.229,51	0,22	100.148.390,48	82,13
Inventario, Existencias en Almacenes	4.068.179.905,03	4,86	4.461.359.314,18	4,42	393.179.409,15	9,66
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	9.069.572,75	0,01	5.563.955,62	0,01	-3.505.617,13	-38,65
Productos en Proceso Libros y Formulario	532.164.855,69	0,64	401.581.688,50	0,40	-130.583.167,19	-24,54
Mercancías en Consignación	2.216.765,04	0,00	1.542.850,76	0,00	-673.914,28	-30,40
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	4.767.394,72	0,00	4.767.394,72	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	38.275.880,40	0,05	46.044.738,80	0,05	7.768.858,40	20,30
Control Especial Fon de Educación	28.596.786.962,49	34,14	29.920.138.635,49	29,67	1.323.351.673,00	4,63
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	12.121.962.720,00	14,47	9.075.831.378,00	9,00	-3.046.131.342,00	-25,13
Gastos Pagados por Anticipado	427.535.457,83	0,51	528.033.871,11	0,52	100.498.413,28	23,51
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>66.984.916.091,54</b>	<b>79,97</b>	<b>73.601.077.223,84</b>	<b>72,99</b>	<b>6.616.161.132,30</b>	<b>9,88</b>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	492.366.767,42	0,59	526.302.310,97	0,52	33.935.543,55	6,89
Depreciación Acumulada Biblioteca	-220.219.533,75	-0,26	-244.279.845,57	-0,24	-24.060.311,82	10,93
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.757.297.611,24	12,84	12.461.549.689,85	12,36	1.704.252.078,61	15,84
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.973.333.496,80	-7,13	-7.070.047.794,55	-7,01	-1.096.714.297,75	18,36
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.760.918.424,15	2,10	3.728.122.233,03	3,70	1.967.203.808,88	111,71
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-249.351.624,95	-0,30	-573.958.378,68	-0,57	-324.606.753,73	130,18
Software Adquirido	330.109.549,50	0,39	0,00	0,00	-330.109.549,50	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-228.160.738,01	-0,27	0,00	0,00	228.160.738,01	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.699.033.226,31	5,61	5.083.780.019,31	5,04	384.746.793,00	8,19
Depreciación Acumulada de Edificios	-833.047.757,21	-0,99	-914.602.645,16	-0,91	-81.554.887,95	9,79
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,13	106.715.940,38	0,11	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-100.804.082,16	-0,12	-105.041.220,96	-0,10	-4.237.138,80	4,20
Terrenos	989.414.414,05	1,18	1.339.745.693,85	1,33	350.331.279,80	35,41
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>11.530.941.700,17</b>	<b>13,77</b>	<b>14.338.289.002,47</b>	<b>14,22</b>	<b>2.807.347.302,30</b>	<b>24,35</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>						
Obras en Construcción	663.459.780,91	0,79	701.993.919,01	0,70	38.534.138,10	5,81
Obras en Construcción-AMI-	3.600.092.473,23	4,30	10.919.259.604,84	10,83	7.319.167.131,61	203,30
Depósitos Pagados En Garantía	22.807.024,53	0,03	23.278.647,53	0,02	471.623,00	2,07
Desarrollo de Sistemas	224.783.289,67	0,27	353.115.868,49	0,35	128.332.578,82	57,09
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	731.780.004,93	0,87	739.770.742,95	0,73	7.990.738,02	1,09
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,00	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00
Software Adquirido	0,00	0,00	420.984.539,80	0,42	420.984.539,80	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-264.634.044,75	-0,26	-264.634.044,75	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.247.408.895,77</b>	<b>6,26</b>	<b>12.897.456.952,37</b>	<b>12,79</b>	<b>7.650.048.056,60</b>	<b>145,79</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>83.763.266.687,48</b>	<b>100,00</b>	<b>100.836.823.178,68</b>	<b>100,00</b>	<b>17.073.556.491,20</b>	<b>20,38</b>

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

*Abril 2017-2018*

	<i>Abril</i>	<i>PORC.</i>	<i>Abril</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2017</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2018</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	260.147.457,91	0,31	545.487.193,27	0,54	285.339.735,36	109,68
Cuentas por Pagar- AMI-	186.394.935,28	0,22	344.109.530,04	0,34	157.714.594,76	84,61
Planillas Por Pagar	5.063.389,70	0,01	854.929,80	0,00	-4.208.459,90	-83,12
Retenciones Por Pagar	1.546.274.775,32	1,85	1.655.853.938,30	1,64	109.579.162,98	7,09
Retenciones Por Pagar -AMI-	17.805.137,72	0,02	3.471.096,52	0,00	-14.334.041,20	-80,51
Ingresos Diferidos	28.609.531.706,95	34,16	29.933.024.047,42	29,68	1.323.492.340,47	4,63
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	12.121.962.720,00	14,47	9.075.831.378,00	9,00	-3.046.131.342,00	-25,13
Provisión Pago de Aguinaldo	1.237.977.184,30	1,48	1.322.737.573,14	1,31	84.760.388,84	6,85
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>43.985.157.307,18</u>	<u>52,51</u>	<u>42.881.369.686,49</u>	<u>42,53</u>	<u>-1.103.787.620,69</u>	<u>-2,51</u>
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>OTROS PASIVOS</b>						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,03	24.313.071,87	0,02	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	94.198.711,66	0,11	112.065.660,14	0,11	17.866.948,48	18,97
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>118.511.783,53</u>	<u>0,14</u>	<u>136.378.732,01</u>	<u>0,14</u>	<u>17.866.948,48</u>	<u>15,08</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>44.103.669.090,71</u>	<u>52,65</u>	<u>43.017.748.418,50</u>	<u>42,66</u>	<u>-1.085.920.672,21</u>	<u>-2,46</u>
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	28.057.908.526,62	33,50	32.681.509.509,19	32,41	4.623.600.982,57	16,48
Superávit Ganado -AMI-	5.406.676.012,36	6,45	17.184.586.172,39	17,04	11.777.910.160,03	217,84
Superávit Donado	238.206.313,93	0,28	244.782.802,73	0,24	6.576.488,80	2,76
Utilidad del Período	5.951.532.961,64	7,11	7.702.922.493,65	7,64	1.751.389.532,01	29,43
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>39.659.597.596,77</u>	<u>47,35</u>	<u>57.819.074.760,18</u>	<u>57,34</u>	<u>18.159.477.163,41</u>	<u>45,79</u>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>83.763.266.687,48</u>	<u>100,00</u>	<u>100.836.823.178,68</u>	<u>100,00</u>	<u>17.073.556.491,20</u>	<u>20,38</u>

---

*Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General*

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
*Del 1 de enero al 30 de Abril 2018*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	2.893.475.967,65
Otros Derechos	108.342.963,47
Transferencias Corrientes	18.381.760.131,84
Transferencias -Proyectos AMI-	5.663.700.000,00
Impuesto de Timbres	38.384.981,46
Venta de Bienes	149.330.364,44
Venta de Servicios	398.167.347,35
Renta de Factores Productivos y Finan.	357.596.981,31
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	13.630.171,47
Multas y Remates	115.192,00
Multas y Remates - AMI-	32.546.750,01
Ingresos de Capital	7.191.615,60
Otros Ingresos No Tributarios	102.080.486,43
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	49.804,60
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>28.146.372.757,63</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	15.512.356.350,43
Servicios Personales -AMI-	111.079.115,24
Servicios Generales	1.311.874.036,74
Servicios Generales -AMI-	3.833.095,80
Materiales y Suministros	210.003.011,26
Depreciaciones y Amortizaciones	459.596.376,97
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	121.398.000,50
Transferencias	6.240.000,00
Becas a Estudiantes	1.330.925.436,91
Descuentos Sobre Ventas	28.268.524,47
Gastos de Ventas	34.161.695,47
Costo de la Mercadería Vendida	99.419.818,06
Costo de Libros de Matrícula.	342.136.780,24
Gastos Financieros	75.562.435,31
Gastos Financieros -AMI-	63.965.195,08
Otros Gastos Operativos	732.630.391,49
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,01
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>20.443.450.263,98</b>

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO** **7.702.922.493,65**

---

**Mag. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

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

*Abril 2017 - Abril 2018*

	<i>Abril 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Abril 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	3.010.758.420,19	11,99	2.893.475.967,65	10,28	-117.282.452,54	-3,90
Otros Derechos	137.807.125,68	0,55	108.342.963,47	0,38	-29.464.162,21	-21,38
Transferencias Corrientes	17.492.467.477,65	69,69	18.381.760.131,84	65,31	889.292.654,19	5,08
Transferencias -Proyectos AMI-	3.288.180.000,00	13,10	5.663.700.000,00	20,12	2.375.520.000,00	72,24
Impuesto de Timbres	36.582.165,32	0,15	38.384.981,46	0,14	1.802.816,14	4,93
Venta de Bienes	162.754.661,78	0,65	149.330.364,44	0,53	-13.424.297,34	-8,25
Venta de Servicios	160.790.633,90	0,64	398.167.347,35	1,41	237.376.713,45	147,63
Renta de Factores Productivos y Finan.	357.609.624,66	1,42	357.596.981,31	1,27	-12.643,35	0,00
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	105.231.716,11	0,42	13.630.171,47	0,05	-91.601.544,64	-87,05
Multas y Remates	263.505,00	0,00	115.192,00	0,00	-148.313,00	-56,28
Multas y Remates - AMI-	0,00	0,00	32.546.750,01	0,12	32.546.750,01	0,00
Ingresos de Capital	11.897.516,77	0,05	7.191.615,60	0,03	-4.705.901,17	-39,55
Ingresos de Capital -AMI-	14.202.080,76	0,06	0,00	0,00	-14.202.080,76	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	321.650.396,29	1,28	102.080.486,43	0,36	-219.569.909,86	-68,26
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	602.298,89	0,00	49.804,60	0,00	-552.494,29	-91,73
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>25.100.797.623,00</b>	<b>100,00</b>	<b>28.146.372.757,63</b>	<b>100,00</b>	<b>3.045.575.134,63</b>	<b>12,13</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	15.024.333.170,91	78,46	15.512.356.350,43	75,88	488.023.179,52	3,25
Servicios Personales-AMI-	63.614.480,88	0,33	111.079.115,24	0,54	47.464.634,36	74,61
Servicios Generales	1.094.545.273,06	5,72	1.311.874.036,74	6,42	217.328.763,68	19,86
Servicios Generales -AMI-	0,00	0,00	3.833.095,80	0,02	3.833.095,80	0,00
Materiales y Suministros	225.711.679,63	1,18	210.003.011,26	1,03	-15.708.668,37	-6,96
Depreciaciones y Amortizaciones	378.173.961,33	1,97	459.596.376,97	2,25	81.422.415,64	21,53
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	65.215.945,07	0,34	121.398.000,50	0,59	56.182.055,43	86,15
Transferencias	0,00	0,00	6.240.000,00	0,03	6.240.000,00	0,00
Becas a Estudiantes	1.268.694.978,41	6,63	1.330.925.436,91	6,51	62.230.458,50	4,91
Descuentos sobre Ventas	34.286.201,95	0,18	28.268.524,47	0,14	-6.017.677,48	-17,55
Gastos de Ventas	59.932.425,04	0,31	34.161.695,47	0,17	-25.770.729,57	-43,00
Costo de la Mercadería Vendida	95.180.744,10	0,50	99.419.818,06	0,49	4.239.073,96	4,45
Costo de Libros de Matrícula.	294.187.397,33	1,54	342.136.780,24	1,67	47.949.382,91	16,30
Gastos Financieros	61.962.434,23	0,32	75.562.435,31	0,37	13.600.001,08	21,95
Gastos Financieros-AMI-	1.077.744,35	0,01	63.965.195,08	0,31	62.887.450,73	5.835,10
Otros Gastos Operativos	482.348.225,05	2,52	732.630.391,49	3,58	250.282.166,44	51,89
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,02	0,00	0,01	0,00	-0,01	-50,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>19.149.264.661,36</b>	<b>100,00</b>	<b>20.443.450.263,98</b>	<b>100,00</b>	<b>1.294.185.602,62</b>	<b>6,76</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>5.951.532.961,64</b>	<b>23,71</b>	<b>7.702.922.493,65</b>	<b>27,37</b>	<b>1.751.389.532,01</b>	<b>29,43</b>

*Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General*

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS  
De Abril 2017 a Abril 2018

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<b><u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u></b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	1.751.389.532,01
<b><u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u></b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	26.337.599,30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	24.060.311,82
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1.096.714.297,75
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	324.606.753,73
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	228.160.738,01
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	81.554.887,95
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4.237.138,80
(+) Amortización Acumulada Software Adquirido	264.634.044,75
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.075.618.121,75
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.075.618.121,75
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	3.345.373.828,10
<b><u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	3.505.617,13
Productos en Proceso Libros y Formularios	130.583.167,19
Mercancías en Consignación	673.914,28
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	3.046.131.342,00
Software Adquirido	330.109.549,50
Depósitos Judiciales	798.648,00
Cuentas Por Pagar	285.339.735,36
Cuentas por Pagar-AMI-	157.714.594,76
Retenciones Por Pagar	109.579.162,98
Ingresos Diferidos	1.323.492.340,47
Provisión Pago de Aguinaldo	84.760.388,84
Depósitos Recibidos en Garantía	17.866.948,48
Superávit Ganado	4.623.600.982,57
Superávit Ganado- AMI-	11.777.910.160,03
Superávit Donado	6.576.488,80
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	21.898.643.040,39
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	25.244.016.868,49
<b><u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u></b>	
Inversiones Temporales	2.347.939.596,78
Cuentas Por Cobrar	98.190.842,69
Cuentas Por Cobrar-AMI-	187.781.341,37
Cuentas en Cobro Judicial	24.816.429,37
Intereses Acumulados Por Cobrar	100.148.390,48
Inventario,Existencias en Almacenes	393.179.409,15
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	7.768.858,40
Control Especial Fondo Educación	1.323.351.673,00
Gastos Pagados por Adelantado	100.498.413,28
Biblioteca	33.935.543,55
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1.704.252.078,61
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.967.203.808,88
Edificaciones e Instalaciones	384.746.793,00
Terrenos	350.331.279,80
Obras en Construcción	38.534.138,10
Obras en Construcción-AMI-	7.319.167.131,61
Depósitos Pagados en Garantía	471.623,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	128.332.578,82
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	7.990.738,02
Software Adquirido	420.984.539,80
Planillas Por Pagar	4.208.459,90
Retenciones Por Pagar -AMI-	14.334.041,20
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	3.046.131.342,00
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	20.009.066.445,53
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	5.234.950.422,96

Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Abril 2017 a Abril 2018*

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Abril 2017</b>	<b>Abril 2018</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	5.951.532.961,64	7.702.922.493,65	1.751.389.532,01
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	52.228.088,26	78.565.687,56	26.337.599,30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	220.219.533,75	244.279.845,57	24.060.311,82
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5.973.333.496,80	7.070.047.794,55	1.096.714.297,75
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	249.351.624,95	573.958.378,68	324.606.753,73
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	228.160.738,01	0,00	228.160.738,01
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	833.047.757,21	914.602.645,16	81.554.887,95
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	100.804.082,16	105.041.220,96	4.237.138,80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	264.634.044,75	264.634.044,75
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.275.200.037,42	2.350.818.159,17	1.075.618.121,75
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.275.200.037,42	2.350.818.159,17	1.075.618.121,75
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>13.152.356.806,76</b>	<b>16.954.052.110,88</b>	<b>3.345.373.828,10</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	9.069.572,75	5.563.955,62	3.505.617,13
Productos en Proceso Libros y Formularios	532.164.855,69	401.581.688,50	130.583.167,19
Mercancías en Consignación	2.216.765,04	1.542.850,76	673.914,28
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	12.121.962.720,00	9.075.831.378,00	3.046.131.342,00
Software Adquirido	330.109.549,50	0,00	330.109.549,50
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Cuentas Por Pagar	260.147.457,91	545.487.193,27	285.339.735,36
Cuentas por Pagar-AMI-	186.394.935,28	344.109.530,04	157.714.594,76
Retenciones Por Pagar	1.546.274.775,32	1.655.853.938,30	109.579.162,98
Ingresos Diferidos	28.609.531.706,95	29.933.024.047,42	1.323.492.340,47
Provisión Pago de Aguinaldo	1.237.977.184,30	1.322.737.573,14	84.760.388,84
Depósitos Recibidos en Garantía	94.198.711,66	112.065.660,14	17.866.948,48
Superávit Ganado	28.057.908.526,62	32.681.509.509,19	4.623.600.982,57
Superávit Ganado- AMI-	5.406.676.012,36	17.184.586.172,39	11.777.910.160,03
Superávit Donado	238.206.313,93	244.782.802,73	6.576.488,80
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>78.633.637.735,31</b>	<b>93.508.676.299,50</b>	<b>21.898.643.040,39</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>91.785.994.542,07</b>	<b>110.462.728.410,38</b>	<b>25.244.016.868,49</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	7.738.899.222,06	10.086.838.818,84	2.347.939.596,78
Cuentas Por Cobrar	274.873.708,17	373.064.550,86	98.190.842,69
Cuentas Por Cobrar-AMI-	147.869.794,39	335.651.135,76	187.781.341,37
Cuentas en Cobro Judicial	32.553.984,42	57.370.413,79	24.816.429,37
Intereses Acumulados Por Cobrar	121.934.839,03	222.083.229,51	100.148.390,48
Inventario,Existencias en Almacenes	4.068.179.905,03	4.461.359.314,18	393.179.409,15
Mercancías en Tránsito	0,00	4.767.394,72	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	38.275.880,40	46.044.738,80	7.768.858,40
Control Especial Fondo Educación	28.596.786.962,49	29.920.138.635,49	1.323.351.673,00
Gastos Pagados por Adelantado	427.535.457,83	528.033.871,11	100.498.413,28
Biblioteca	492.366.767,42	526.302.310,97	33.935.543,55
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.757.297.611,24	12.461.549.689,85	1.704.252.078,61
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.760.918.424,15	3.728.122.233,03	1.967.203.808,88
Edificaciones e Instalaciones	4.699.033.226,31	5.083.780.019,31	384.746.793,00
Terrenos	989.414.414,05	1.339.745.693,85	350.331.279,80
Obras en Construcción	663.459.780,91	701.993.919,01	38.534.138,10
Obras en Construcción-AMI-	3.600.092.473,23	10.919.259.604,84	7.319.167.131,61
Depósitos Pagados en Garantía	22.807.024,53	23.278.647,53	471.623,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	224.783.289,67	353.115.868,49	128.332.578,82
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	731.780.004,93	739.770.742,95	7.990.738,02
Software Adquirido	0,00	420.984.539,80	420.984.539,80
Planillas Por Pagar	5.063.389,70	854.929,80	4.208.459,90
Retenciones Por Pagar -AMI-	17.805.137,72	3.471.096,52	14.334.041,20
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	12.121.962.720,00	9.075.831.378,00	3.046.131.342,00
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>77.533.694.017,68</b>	<b>91.413.412.777,01</b>	<b>20.009.066.445,53</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>14.252.300.524,39</b>	<b>19.049.315.633,37</b>	<b>5.234.950.422,96</b>

Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General