

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	397.314.870,00
Bancos	12.793.348.288,37
Bancos - AMI-	6.718.912.776,07
Inversiones Temporales	9.093.433.385,65
Recursos en Custodia Temporal	55.713.544,44
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	142.645.174,40
Cuentas Por Cobrar	380.231.201,80
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	54.140.415,89
Intereses Acumulados Por Cobrar	410.201.593,05
Inventario, Existencias en Almacenes	4.339.933.385,59
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	103.017.189,93
Productos en Proceso Libros y Formulario	340.247.078,54
Mercancías en Consignación	3.458.589,82
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Especial Fondo Educación	15.221.818.529,32
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	9.075.831.378,00
Gastos Pagados por Anticipado	533.703.970,91

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 59.971.848.953,50

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	545.515.398,48
Depreciación Acumulada Biblioteca	-252.649.175,46
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.624.357.503,11
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.485.512.640,85
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	4.036.944.715,29
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-719.100.180,44
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-945.470.023,20
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-106.453.560,51
Terrenos	1.339.745.693,85
Obras en Construcción	822.563.769,37
Obrras en Construcción- AMI-	11.416.176.774,39

TOTAL ACTIVO FIJO 26.466.617.233,72

OTROS ACTIVOS

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 Cesantia	739.770.742,95
Juicios Pendientes Casos -INS-	2.945.549,50
Software Adquirido	424.084.539,80
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-276.996.349,04

TOTAL OTROS ACTIVOS 1.266.941.124,23

TOTAL ACTIVOS 87.705.407.311,45

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	328.362.414,95
Cuentas Por Pagar- AMI-	77.879.780,29
Planillas por Pagar	10.377.740,50
Retenciones Por Pagar	1.061.209.316,12
Retenciones Por Pagar - AMI-	4.348.730,23
Ingresos Diferidos	15.268.055.676,26
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	9.075.831.378,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.035.492.648,54</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 27.861.557.684,89

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 100.682.742,92

TOTAL OTROS PASIVOS 124.995.814,79

TOTAL PASIVOS 27.986.553.499,68

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- 5.120.548.770,98
UTILIDAD DEL PERIODO 4.482.152.774,26

TOTAL CAPITAL 59.718.853.811,77

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 87.705.407.311,45

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Agosto 2017-2018

	<i>Agosto 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Agosto 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	339.078.280,00	0,38	397.314.870,00	0,45	58.236.590,00	17,17
Bancos	10.578.362.960,78	11,72	12.793.348.288,37	14,59	2.214.985.327,59	20,94
Bancos -AMI-	8.196.081.523,73	9,08	6.718.912.776,07	7,66	-1.477.168.747,66	-18,02
Inversiones Temporales	8.926.713.702,96	9,89	9.093.433.385,65	10,37	166.719.682,69	1,87
Recursos en Custodia Temporal	53.011.169,99	0,06	55.713.544,44	0,06	2.702.374,45	5,10
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	66.094.780,27	0,07	142.645.174,40	0,16	76.550.394,13	115,82
Cuentas Por Cobrar	206.094.795,86	0,23	380.231.201,80	0,43	174.136.405,94	84,49
Cuentas Por Cobrar- AMI-	657.165.006,13	0,73	335.651.135,76	0,38	-321.513.870,37	-48,92
Estimación para Cuentas Incobrables	-41.731.202,70	-0,05	-78.565.687,56	-0,09	-36.834.484,86	88,27
Cuentas en Cobro Judicial	49.048.775,20	0,05	54.140.415,89	0,06	5.091.640,69	10,38
Intereses Acumulados Por Cobrar	277.244.403,88	0,31	410.201.593,05	0,47	132.957.189,17	47,96
Inventario, Existencias en Almacenes	4.342.219.729,01	4,81	4.339.933.385,59	4,95	-2.286.343,42	-0,05
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63	0,00	103.017.189,93	0,12	100.083.194,30	3.411,16
Productos en Proceso Libros y Formulario	371.415.508,61	0,41	340.247.078,54	0,39	-31.168.430,07	-8,39
Mercancías en Consignación	1.450.264,29	0,00	3.458.589,82	0,00	2.008.325,53	138,48
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	4.767.394,72	0,01	4.767.394,72	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	19.137.940,20	0,02	46.044.738,80	0,05	26.906.798,60	140,59
Control Especial Fon de Educación	14.380.578.182,96	15,94	15.221.818.529,32	17,36	841.240.346,36	5,85
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	20.646.612.720,00	22,88	9.075.831.378,00	10,35	-11.570.781.342,00	-56,04
Gastos Pagados por Anticipado	448.447.080,36	0,50	533.703.970,91	0,61	85.256.890,55	19,01
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	69.519.959.617,16	77,04	59.971.848.953,50	68,38	-9.548.110.663,66	-13,73
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	502.824.502,77	0,56	545.515.398,48	0,62	42.690.895,71	8,49
Depreciación Acumulada Biblioteca	-228.016.059,71	-0,25	-252.649.175,46	-0,29	-24.633.115,75	10,80
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.999.961.486,87	12,19	12.624.357.503,11	14,39	1.624.396.016,24	14,77
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.301.958.832,86	-6,98	-7.485.512.640,85	-8,53	-1.183.553.807,99	18,78
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	2.766.468.140,84	3,07	4.036.944.715,29	4,60	1.270.476.574,45	45,92
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-336.895.922,56	-0,37	-719.100.180,44	-0,82	-382.204.257,88	113,45
Edificios e Instalaciones	4.791.802.310,31	5,31	5.083.780.019,31	5,80	291.977.709,00	6,09
Depreciación Acumulada de Edificios	-861.838.468,01	-0,96	-945.470.023,20	-1,08	-83.631.555,19	9,70
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,12	106.715.940,38	0,12	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-102.216.461,76	-0,11	-106.453.560,51	-0,12	-4.237.098,75	4,15
Terrenos	989.414.414,05	1,10	1.339.745.693,85	1,53	350.331.279,80	35,41
Obras en Construcción	0,00	0,00	822.563.769,37	0,94	822.563.769,37	0,00
Obras en Construcción -AMI-	0,00	0,00	11.416.176.774,39	13,02	11.416.176.774,39	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO	12.326.264.050,32	13,66	26.466.617.233,72	30,18	14.140.353.183,40	114,72
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Obras en Construcción	593.694.895,01	0,66	0,00	0,00	-593.694.895,01	-100,00
Obras en Construcción-AMI-	6.618.711.293,14	7,33	0,00	0,00	-6.618.711.293,14	-100,00
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53	0,03	23.278.647,53	0,03	0,00	0,00
Desarrollo de Sistemas	275.239.139,49	0,31	353.115.868,49	0,40	77.876.729,00	28,29
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	731.780.004,93	0,81	739.770.742,95	0,84	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	384.769.564,30	0,43	424.084.539,80	0,48	39.314.975,50	10,22
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-239.538.683,05	-0,27	-276.996.349,04	-0,32	-37.457.665,99	15,64
TOTAL OTROS ACTIVOS	8.391.622.535,85	9,30	1.266.941.124,23	1,44	-7.124.681.411,62	-84,90
TOTAL ACTIVOS	90.237.846.203,33	100,00	87.705.407.311,45	100,00	-2.532.438.891,88	-2,81

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

Agosto 2017-2018

	<i>Agosto 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Agosto 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	837.783.593,68	0,93	328.362.414,95	0,37	-509.421.178,73	-60,81
Cuentas por Pagar- AMI-	620.056.247,76	0,69	77.879.780,29	0,09	-542.176.467,47	-87,44
Planillas Por Pagar	134.962,35	0,00	10.377.740,50	0,01	10.242.778,15	7.589,36
Retenciones Por Pagar	667.623.455,68	0,74	1.061.209.316,12	1,21	393.585.860,44	58,95
Retenciones Por Pagar -AMI-	30.913.599,20	0,03	4.348.730,23	0,00	-26.564.868,97	-85,93
Ingresos Diferidos	14.723.180.366,61	16,32	15.268.055.676,26	17,41	544.875.309,65	3,70
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	20.646.612.720,00	22,88	9.075.831.378,00	10,35	-11.570.781.342,00	-56,04
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.926.303.079,20</u>	2,13	<u>2.035.492.648,54</u>	2,32	<u>109.189.569,34</u>	5,67
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>39.452.608.024,48</u>	43,72	<u>27.861.557.684,89</u>	31,77	<u>-11.591.050.339,59</u>	-29,38
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	0,03	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>128.492.622,68</u>	0,14	<u>100.682.742,92</u>	0,11	<u>-27.809.879,76</u>	-21,64
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>152.805.694,55</u>	0,17	<u>124.995.814,79</u>	0,14	<u>-27.809.879,76</u>	-18,20
TOTAL PASIVOS	<u>39.605.413.719,03</u>	43,89	<u>27.986.553.499,68</u>	31,91	<u>-11.618.860.219,35</u>	-29,34
CAPITAL						
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	31,09	32.681.509.509,19	37,26	4.623.600.982,57	16,48
Superávit Ganado -AMI-	5.406.676.012,36	5,99	17.184.586.172,39	19,59	11.777.910.160,03	217,84
Superávit Donado	238.206.313,93	0,26	244.782.802,73	0,28	6.576.488,80	2,76
Utilidad del Período	<u>16.924.367.849,17</u>	18,76	<u>9.602.701.545,24</u>	10,95	<u>-7.321.666.303,93</u>	-43,26
TOTAL CAPITAL	<u>50.632.432.484,30</u>	56,11	<u>59.718.853.811,77</u>	68,09	<u>9.086.421.327,47</u>	17,95
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>90.237.846.203,33</u>	100,00	<u>87.705.407.311,45</u>	100,00	<u>-2.532.438.891,88</u>	-2,81

*MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General*

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de Agosto 2018

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	7.816.174.066,74
Otros Derechos	284.959.892,89
Transferencias Corrientes	33.238.398.280,89
Transferencias -Proyectos AMI-	5.663.700.000,00
Impuesto de Timbres	58.874.418,71
Venta de Bienes	279.144.991,85
Venta de Servicios	1.037.705.400,21
Renta de Factores Productivos y Finan.	821.056.209,51
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	83.961.270,54
Multas y Remates	576.292,00
Multas y Remates - AMI-	91.805.755,72
Ingresos de Capital	32.528.688,52
Otros Ingresos No Tributarios	145.156.135,38
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.333.352,28
TOTAL INGRESOS	49.555.374.755,24

GASTOS

Servicios Personales	28.386.924.019,75
Servicios Personales -AMI-	247.625.360,91
Servicios Generales	3.253.672.649,92
Servicios Generales -AMI-	3.833.095,80
Materiales y Suministros	554.946.602,87
Materiales y Suministros-AMI-	163.012.721,21
Depreciaciones y Amortizaciones	944.085.380,54
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	266.539.802,26
Transferencias	6.551.240,00
Becas a Estudiantes	3.709.441.690,79
Descuentos Sobre Ventas	55.154.207,46
Gastos de Ventas	121.634.555,51
Costo de la Mercadería Vendida	224.840.381,29
Costo de Libros de Matrícula.	804.525.700,12
Gastos Financieros	173.926.314,60
Gastos Financieros -AMI-	39.240.627,02
Otros Gastos Operativos	996.718.859,59
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,36
TOTAL GASTOS	39.952.673.210,00
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	9.602.701.545,24

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Agosto 2017 - Agosto 2018</i>					
	<i>Agosto 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Agosto 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	7.018.943.034,51	13,03	7.816.174.066,74	15,77	797.231.032,23	11,36
Otros Derechos	281.698.703,68	0,52	284.959.892,89	0,58	3.261.189,21	1,16
Transferencias Corrientes	31.837.085.039,31	59,12	33.238.398.280,89	67,07	1.401.313.241,58	4,40
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00	21,93	5.663.700.000,00	11,43	-6.149.130.000,00	-52,05
Impuesto de Timbres	51.771.033,95	0,10	58.874.418,71	0,12	7.103.384,76	13,72
Venta de Bienes	319.671.668,00	0,59	279.144.991,85	0,56	-40.526.676,15	-12,68
Venta de Servicios	618.528.831,56	1,15	1.037.705.400,21	2,09	419.176.568,65	67,77
Renta de Factores Productivos y Finan.	691.912.263,98	1,28	821.056.209,51	1,66	129.143.945,53	18,66
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	342.814.940,47	0,64	83.961.270,54	0,17	-258.853.669,93	-75,51
Multas y Remates	815.792,00	0,00	576.292,00	0,00	-239.500,00	-29,36
Multas y Remates - AMI-	374.168.290,34	0,69	91.805.755,72	0,19	-282.362.534,62	-75,46
Ingresos de Capital	35.680.772,68	0,07	32.528.688,52	0,07	-3.152.084,16	-8,83
Ingresos de Capital -AMI-	14.202.080,76	0,03	0,00	0,00	-14.202.080,76	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	454.339.103,60	0,84	145.156.135,38	0,29	-309.182.968,22	-68,05
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	604.252,87	0,00	1.333.352,28	0,00	729.099,41	120,66
TOTAL INGRESOS	53.855.065.807,71	100,00	49.555.374.755,24	100,00	-4.299.691.052,47	-7,98
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	27.407.497.011,85	50,89	28.386.924.019,75	57,28	979.427.007,90	3,57
Servicios Personales-AMI-	159.958.077,02	0,30	247.625.360,91	0,50	87.667.283,89	54,81
Servicios Generales	2.951.775.813,87	5,48	3.253.672.649,92	6,57	301.896.836,05	10,23
Servicios Generales -AMI-	459.152,00	0,00	3.833.095,80	0,01	3.373.943,80	734,82
Materiales y Suministros	688.061.445,29	1,28	554.946.602,87	1,12	-133.114.842,42	-19,35
Materiales y Suministros -AMI-	39.659.507,48	0,07	163.012.721,21	0,33	123.353.213,73	311,03
Depreciaciones y Amortizaciones	765.286.793,58	1,42	944.085.380,54	1,91	178.798.586,96	23,36
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	152.760.242,68	0,28	266.539.802,26	0,54	113.779.559,58	74,48
Transferencias	1.439.175,00	0,00	6.551.240,00	0,01	5.112.065,00	355,21
Becas a Estudiantes	2.925.383.033,82	5,43	3.709.441.690,79	7,49	784.058.656,97	26,80
Descuentos sobre Ventas	62.453.115,05	0,12	55.154.207,46	0,11	-7.298.907,59	-11,69
Gastos de Ventas	124.059.444,16	0,23	121.634.555,51	0,25	-2.424.888,65	-1,95
Costo de la Mercadería Vendida	208.692.999,51	0,39	224.840.381,29	0,45	16.147.381,78	7,74
Costo de Libros de Matrícula.	655.743.671,53	1,22	804.525.700,12	1,62	148.782.028,59	22,69
Gastos Financieros	154.239.033,73	0,29	173.926.314,60	0,35	19.687.280,87	12,76
Gastos Financieros-AMI-	3.630.487,86	0,01	39.240.627,02	0,08	35.610.139,16	980,86
Otros Gastos Operativos	629.598.954,06	1,17	996.718.859,59	2,01	367.119.905,53	58,31
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,74	0,00	0,36	0,00	-0,38	-51,35
TOTAL GASTOS	36.930.697.959,23	68,57	39.952.673.210,00	80,62	3.021.975.250,77	8,18
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	16.924.367.848,48	31,43	9.602.701.545,24	19,38	-7.321.666.303,24	-43,26

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	DIFERENCIA
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
UTILIDAD NETA	-7.321.666.303,93
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	36.834.484,86
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	24.633.115,75
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1.183.553.807,99
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	382.204.257,88
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	83.631.555,19
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4.237.098,75
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	37.457.665,99
(+) Cuentas de Orden Deudoras	-850.619.854,34
(-) Cuentas de Orden Acredoras	-850.619.854,34
	<hr/>
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	-5.569.114.317,52
<u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u>	
Cuentas por Cobrar-AMI-	321.513.870,37
Inventario, Existencias en Almacenes	2.286.343,42
Productos en Proceso Libros y Formularios	31.168.430,07
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	11.570.781.342,00
Obras en Construcción	593.694.895,01
Obras en Construcción -AMI-	6.618.711.293,14
Planillas Por Pagar	10.242.778,15
Retenciones Por Pagar	393.585.860,44
Ingresos Diferidos	544.875.309,65
Provisión Pago de Aguinaldo	109.189.569,34
Superávit Ganado	4.623.600.982,57
Superávit Ganado- AMI-	11.777.910.160,03
Superávit Donado	6.576.488,80
	<hr/>
TOTAL DE OTRAS FUENTES	36.604.137.322,99
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	31.035.023.005,47
<u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	
Inversiones Temporales	166.719.682,69
Cuentas Por Cobrar	174.136.405,94
Cuentas en Cobro Judicial	5.091.640,69
Intereses Acumulados Por Cobrar	132.957.189,17
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	100.083.194,30
Mercancías en Consignación	2.008.325,53
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	26.906.798,60
Control Especial Fondo Educación	841.240.346,36
Gastos Pagados por Anticipado	85.256.890,55
Biblioteca	42.690.895,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1.624.396.016,24
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.270.476.574,45
Edificaciones e Instalaciones	291.977.709,00
Terrenos	350.331.279,80
Obras en Construcción	822.563.769,37
Obras en Construcción -AMI-	11.416.176.774,39
Desarrollo de Sistemas- AMI-	77.876.729,00
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	7.990.738,02
Software Adquirido	39.314.975,50
Cuentas por Pagar	509.421.178,73
Cuentas por Pagar -AMI-	542.176.467,47
Retenciones Por Pagar -AMI-	26.564.868,97
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	11.570.781.342,00
Depósitos Recibidos en Garantía	27.809.879,76
	<hr/>
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	30.159.717.066,96
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	875.305.938,51

*Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General*

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

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>Agosto 2017</u>	<u>Agosto 2018</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>			
UTILIDAD NETA	16.924.367.849,17	9.602.701.545,24	-7.321.666.303,93
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	41.731.202,70	78.565.687,56	36.834.484,86
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	228.016.059,71	252.649.175,46	24.633.115,75
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	6.301.958.832,86	7.485.512.640,85	1.183.553.807,99
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	336.895.922,56	719.100.180,44	382.204.257,88
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	861.838.468,01	945.470.023,20	83.631.555,19
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	102.216.461,76	106.453.560,51	4.237.098,75
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	239.538.683,05	276.996.349,04	37.457.665,99
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.757.571.461,32	906.951.606,98	-850.619.854,34
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.757.571.461,32	906.951.606,98	-850.619.854,34
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	<u>25.036.563.479,82</u>	<u>19.467.449.162,30</u>	<u>-5.569.114.317,52</u>
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Cuentas por Cobrar-AMI-	657.165.006,13	335.651.135,76	321.513.870,37
Inventario, Existencias en Almacenes	4.342.219.729,01	4.339.933.385,59	2.286.343,42
Productos en Proceso Libros y Formularios	371.415.508,61	340.247.078,54	31.168.430,07
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	20.646.612.720,00	9.075.831.378,00	11.570.781.342,00
Obras en Construcción	593.694.895,01	0,00	593.694.895,01
Obras en Construcción -AMI-	6.618.711.293,14	0,00	6.618.711.293,14
Planillas Por Pagar	134.962,35	10.377.740,50	10.242.778,15
Retenciones Por Pagar	667.623.455,68	1.061.209.316,12	393.585.860,44
Ingresos Diferidos	14.723.180.366,61	15.268.055.676,26	544.875.309,65
Provisión Pago de Aguinaldo	1.926.303.079,20	2.035.492.648,54	109.189.569,34
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
TOTAL DE OTRAS FUENTES	<u>84.249.851.868,65</u>	<u>82.577.676.843,62</u>	<u>36.604.137.322,99</u>
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	<u>109.286.415.348,47</u>	<u>102.045.126.005,92</u>	<u>31.035.023.005,47</u>
APLICACIONES DE EFECTIVO			
<i>Inversiones Temporales</i>	8.926.713.702,96	9.093.433.385,65	166.719.682,69
<i>Cuentas Por Cobrar</i>	206.094.795,86	380.231.201,80	174.136.405,94
Cuentas en Cobro Judicial	49.048.775,20	54.140.415,89	5.091.640,69
Intereses Acumulados Por Cobrar	277.244.403,88	410.201.593,05	132.957.189,17
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	2.933.995,63	103.017.189,93	100.083.194,30
Mercancías en Consignación	1.450.264,29	3.458.589,82	2.008.325,53
Mercancías en Tránsito	0,00	4.767.394,72	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	19.137.940,20	46.044.738,80	26.906.798,60
Control Especial Fondo Educación	14.380.578.182,96	15.221.818.529,32	841.240.346,36
Gastos Pagados por Anticipado	448.447.080,36	533.703.970,91	85.256.890,55
Biblioteca	502.824.502,77	545.515.398,48	42.690.895,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.999.961.486,87	12.624.357.503,11	1.624.396.016,24
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	2.766.468.140,84	4.036.944.715,29	1.270.476.574,45
Edificaciones e Instalaciones	4.791.802.310,31	5.083.780.019,31	291.977.709,00
Terrenos	989.414.414,05	1.339.745.693,85	350.331.279,80
Obras en Construcción	0,00	822.563.769,37	822.563.769,37
Obras en Construcción -AMI-	0,00	11.416.176.774,39	11.416.176.774,39
Desarrollo de Sistemas- AMI-	275.239.139,49	353.115.868,49	77.876.729,00
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	731.780.004,93	739.770.742,95	7.990.738,02
Software Adquirido	384.769.564,30	424.084.539,80	39.314.975,50
Cuentas por Pagar	837.783.593,68	328.362.414,95	509.421.178,73
Cuentas por Pagar -AMI-	620.056.247,76	77.879.780,29	542.176.467,47
Retenciones Por Pagar -AMI-	30.913.599,20	4.348.730,23	26.564.868,97
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	20.646.612.720,00	9.075.831.378,00	11.570.781.342,00
Depósitos Recibidos en Garantía	128.492.622,68	100.682.742,92	27.809.879,76
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	<u>68.017.767.488,22</u>	<u>72.823.977.081,32</u>	<u>30.159.717.066,96</u>
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	<u>41.268.647.860,25</u>	<u>29.221.148.924,60</u>	<u>875.305.938,51</u>

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General