

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	383.249.810,00
Bancos	11.293.352.750,24
Bancos - AMI-	7.398.131.117,12
Inversiones Temporales	10.091.022.458,90
Recursos en Custodia Temporal	55.713.544,44
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	184.936.788,37
Cuentas Por Cobrar	341.681.407,51
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	54.244.086,19
Intereses Acumulados Por Cobrar	362.514.544,37
Inventario, Existencias en Almacenes	4.292.882.762,23
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	97.892.190,00
Productos en Proceso Libros y Formulario	403.508.749,86
Mercancías en Consignación	1.921.545,05
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Especial Fondo Educación	22.483.728.845,49
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	9.075.831.378,00
Gastos Pagados por Anticipado	440.867.870,25

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

67.269.377.429,74

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	527.002.310,97
Depreciación Acumulada Biblioteca	-248.417.308,77
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.519.674.319,63
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.268.726.387,54
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	4.131.138.458,44
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-642.144.054,00
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-930.036.334,18
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-105.747.370,71
Terrenos	1.339.745.693,85
Obras en Construcción	746.746.767,76
Obrras en Construcción- AMI-	11.054.300.655,59

TOTAL ACTIVO FIJO

26.314.035.710,73

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	-271.388.546,32

TOTAL OTROS ACTIVOS

1.272.548.926,95

TOTAL ACTIVOS

94.855.962.067,42

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	318.698.146,91
Cuentas Por Pagar- AMI-	370.302.606,96
Planillas por Pagar	854.929,80
Retenciones Por Pagar	1.671.785.732,62
Retenciones Por Pagar - AMI-	2.522.912,99
Ingresos Diferidos	22.497.455.194,59
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	9.075.831.378,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.705.179.098,69</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 35.642.630.000,56

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 110.298.367,82

TOTAL OTROS PASIVOS 134.611.439,69

TOTAL PASIVOS 35.777.241.440,25

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- 5.355.610.467,43
UTILIDAD DEL PERIODO 3.606.957.893,21

TOTAL CAPITAL 59.078.720.627,17

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 94.855.962.067,42

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Junio 2017-2018

	Junio 2017	PORC. TOTAL	Junio 2018	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	354.898.160,89	0,45	383.249.810,00	0,40	28.351.649,11	7,99
Bancos	10.655.953.497,45	13,59	11.293.352.750,24	11,91	637.399.252,79	5,98
Bancos -AMI-	1.783.227.070,89	2,27	7.398.131.117,12	7,80	5.614.904.046,23	314,87
Inversiones Temporales	7.922.713.702,96	10,10	10.091.022.458,90	10,64	2.168.308.755,94	27,37
Recursos en Custodia Temporal	53.102.983,78	0,07	55.713.544,44	0,06	2.610.560,66	4,92
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	39.199.709,55	0,05	184.936.788,37	0,19	145.737.078,82	371,78
Cuentas Por Cobrar	270.025.615,07	0,34	341.681.407,51	0,36	71.655.792,44	26,54
Cuentas Por Cobrar- AMI-	321.513.870,37	0,41	335.651.135,76	0,35	14.137.265,39	4,40
Estimación para Cuentas Incobrables	-52.228.088,26	-0,07	-78.565.687,56	-0,08	-26.337.599,30	50,43
Cuentas en Cobro Judicial	57.434.042,66	0,07	54.244.086,19	0,06	-3.189.956,47	-5,55
Intereses Acumulados Por Cobrar	195.990.237,20	0,25	362.514.544,37	0,38	166.524.307,17	84,97
Inventario, Existencias en Almacenes	4.024.334.079,45	5,13	4.292.882.762,23	4,53	268.548.682,78	6,67
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	35.379.002,48	0,05	97.892.190,00	0,10	62.513.187,52	176,70
Productos en Proceso Libros y Formulario	488.802.255,42	0,62	403.508.749,86	0,43	-85.293.505,56	-17,45
Mercancías en Consignación	2.658.910,38	0,00	1.921.545,05	0,00	-737.365,33	-27,73
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	4.767.394,72	0,01	4.767.394,72	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	28.706.910,30	0,04	46.044.738,80	0,05	17.337.828,50	60,40
Control Especial Fon de Educación	21.488.682.594,15	27,41	22.483.728.845,49	23,70	995.046.251,34	4,63
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	12.121.962.720,00	15,46	9.075.831.378,00	9,57	-3.046.131.342,00	-25,13
Gastos Pagados por Anticipado	384.212.499,03	0,49	440.867.870,25	0,46	56.655.371,22	14,75
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	60.176.569.773,77	76,75	67.269.377.429,74	70,92	7.092.807.655,97	11,79
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	495.185.960,37	0,63	527.002.310,97	0,56	31.816.350,60	6,43
Depreciación Acumulada Biblioteca	-224.094.924,03	-0,29	-248.417.308,77	-0,26	-24.322.384,74	10,85
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.852.493.571,31	13,84	12.519.674.319,63	13,20	1.667.180.748,32	15,36
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.132.280.770,43	-7,82	-7.268.726.387,54	-7,66	-1.136.445.617,11	18,53
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.963.014.038,50	2,50	4.131.138.458,44	4,36	2.168.124.419,94	110,45
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-287.890.179,91	-0,37	-642.144.054,00	-0,68	-354.253.874,09	123,05
Software Adquirido	330.109.549,50	0,42	0,00	0,00	-330.109.549,50	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-234.115.814,58	-0,30	0,00	0,00	234.115.814,58	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.791.802.310,31	6,11	5.083.780.019,31	5,36	291.977.709,00	6,09
Depreciación Acumulada de Edificios	-847.287.579,77	-1,08	-930.036.334,18	-0,98	-82.748.754,41	9,77
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,14	106.715.940,38	0,11	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-101.510.271,96	-0,13	-105.747.370,71	-0,11	-4.237.098,75	4,17
Terrenos	989.414.414,05	1,26	1.339.745.693,85	1,41	350.331.279,80	35,41
Obras en Construcción	0,00	0,00	746.746.767,76	0,79	746.746.767,76	0,00
Obras en Construcción -AMI-	0,00	0,00	11.054.300.655,59	11,65	11.054.300.655,59	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO	11.701.559.243,74	14,92	26.314.035.710,73	27,74	14.612.476.466,99	124,88
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Obras en Construcción	593.694.895,01	0,76	0,00	0,00	-593.694.895,01	-100,00
Obras en Construcción-AMI-	4.922.761.279,84	6,28	0,00	0,00	-4.922.761.279,84	-100,00
Depósitos Pagados En Garantía	22.807.024,53	0,03	23.278.647,53	0,02	471.623,00	2,07
Desarrollo de Sistemas	257.082.466,76	0,33	353.115.868,49	0,37	96.033.401,73	37,36
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 Cesantia	731.780.004,93	0,93	739.770.742,95	0,78	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	424.084.539,80	0,45	424.084.539,80	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-271.388.546,32	-0,29	-271.388.546,32	0,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	6.532.611.993,57	8,33	1.272.548.926,95	1,34	-5.260.063.066,62	-80,52
TOTAL ACTIVOS	78.410.741.011,08	100,00	94.855.962.067,42	100,00	16.445.221.056,34	20,97

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

Junio 2017-2018

	<i>Junio 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Junio 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	281.729.167,77	0,36	318.698.146,91	0,34	36.968.979,14	13,12
Cuentas por Pagar- AMI-	331.948.097,12	0,42	370.302.606,96	0,39	38.354.509,84	11,55
Planillas Por Pagar	5.453.262,35	0,01	854.929,80	0,00	-4.598.332,55	-84,32
Retenciones Por Pagar	998.253.041,09	1,27	1.671.785.732,62	1,76	673.532.691,53	67,47
Retenciones Por Pagar -AMI-	17.294.778,78	0,02	2.522.912,99	0,00	-14.771.865,79	-85,41
Ingresos Diferidos	21.830.913.013,95	27,84	22.497.455.194,59	23,72	666.542.180,64	3,05
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	12.121.962.720,00	15,46	9.075.831.378,00	9,57	-3.046.131.342,00	-25,13
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.605.263.082,55</u>	2,05	<u>1.705.179.098,69</u>	1,80	<u>99.916.016,14</u>	6,22
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>37.192.817.163,61</u>	47,43	<u>35.642.630.000,56</u>	37,58	<u>-1.550.187.163,05</u>	-4,17
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>109.549.002,46</u>	0,14	<u>110.298.367,82</u>	0,12	<u>749.365,36</u>	0,68
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>133.862.074,33</u>	0,17	<u>134.611.439,69</u>	0,14	<u>749.365,36</u>	0,56
TOTAL PASIVOS	<u>37.326.679.237,94</u>	47,60	<u>35.777.241.440,25</u>	37,72	<u>-1.549.437.797,69</u>	-4,15
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	35,78	32.681.509.509,19	34,45	4.623.600.982,57	16,48
Superávit Ganado -AMI-	5.406.676.012,36	6,90	17.184.586.172,39	18,12	11.777.910.160,03	217,84
Superávit Donado	238.206.313,93	0,30	244.782.802,73	0,26	6.576.488,80	2,76
Utilidad del Período	<u>7.375.997.138,01</u>	9,41	<u>8.962.568.360,64</u>	9,45	<u>1.586.571.222,63</u>	21,51
TOTAL CAPITAL	<u>41.084.061.773,14</u>	52,40	<u>59.078.720.627,17</u>	62,28	<u>17.994.658.854,03</u>	43,80
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>78.410.741.011,08</u>	100,00	<u>94.855.962.067,42</u>	100,00	<u>16.445.221.056,34</u>	20,97

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	5.540.867.319,10
Otros Derechos	185.668.600,60
Transferencias Corrientes	25.861.281.519,75
Transferencias -Proyectos AMI-	5.663.700.000,00
Impuesto de Timbres	50.576.021,42
Venta de Bienes	207.309.100,35
Venta de Servicios	793.338.932,58
Renta de Factores Productivos y Finan.	585.131.109,27
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	15.736.783,62
Multas y Remates	279.792,00
Multas y Remates - AMI-	57.467.413,22
Ingresos de Capital	27.766.850,32
Otros Ingresos No Tributarios	118.578.649,97
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	50.413,24
TOTAL INGRESOS	39.107.752.505,44

GASTOS

Servicios Personales	21.825.865.835,26
Servicios Personales -AMI-	149.611.070,12
Servicios Generales	2.275.410.897,78
Servicios Generales -AMI-	3.833.095,80
Materiales y Suministros	395.039.573,25
Materiales y Suministros-AMI-	3.295.779,35
Depreciaciones y Amortizaciones	698.263.332,59
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	189.583.675,82
Transferencias	6.240.000,00
Becas a Estudiantes	2.616.397.008,44
Descuentos Sobre Ventas	37.662.719,37
Gastos de Ventas	61.985.940,79
Costo de la Mercadería Vendida	148.960.350,10
Costo de Libros de Matrícula.	645.218.540,29
Gastos Financieros	131.296.805,33
Gastos Financieros -AMI-	35.020.521,25
Otros Gastos Operativos	921.498.998,95
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,31
TOTAL GASTOS	30.145.184.144,80
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	8.962.568.360,64

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Junio 2017 - Junio 2018

	Junio 2017	PORC. TOTAL	Junio 2018	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	5.334.510.330,12	15,06	5.540.867.319,10	14,17	206.356.988,98	3,87
Otros Derechos	205.167.354,98	0,58	185.668.600,60	0,47	-19.498.754,38	-9,50
Transferencias Corrientes	24.633.988.849,06	69,52	25.861.281.519,75	66,13	1.227.292.670,69	4,98
Transferencias -Proyectos AMI-	3.288.180.000,00	9,28	5.663.700.000,00	14,48	2.375.520.000,00	72,24
Impuesto de Timbres	48.002.946,59	0,14	50.576.021,42	0,13	2.573.074,83	5,36
Venta de Bienes	243.695.968,78	0,69	207.309.100,35	0,53	-36.386.868,43	-14,93
Venta de Servicios	460.055.506,91	1,30	793.338.932,58	2,03	333.283.425,67	72,44
Renta de Factores Productivos y Finan.	549.275.176,41	1,55	585.131.109,27	1,50	35.855.932,86	6,53
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	184.073.299,18	0,52	15.736.783,62	0,04	-168.336.515,56	-91,45
Multas y Remates	533.272,00	0,00	279.792,00	0,00	-253.480,00	-47,53
Multas y Remates - AMI-	0,00	0,00	57.467.413,22	0,15	57.467.413,22	0,00
Ingresos de Capital	25.122.760,45	0,07	27.766.850,32	0,07	2.644.089,87	10,52
Ingresos de Capital -AMI-	14.202.080,76	0,04	0,00	0,00	-14.202.080,76	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	445.761.637,59	1,26	118.578.649,97	0,30	-327.182.987,62	-73,40
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	602.300,12	0,00	50.413,24	0,00	-551.886,88	-91,63
TOTAL INGRESOS	35.433.171.482,95	100,00	39.107.752.505,44	100,00	3.674.581.022,49	10,37
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	21.251.988.451,53	75,75	21.825.865.835,26	72,40	573.877.383,73	2,70
Servicios Personales-AMI-	102.403.462,12	0,36	149.611.070,12	0,50	47.207.608,00	46,10
Servicios Generales	2.011.461.305,43	7,17	2.275.410.897,78	7,55	263.949.592,35	13,12
Servicios Generales -AMI-	459.152,00	0,00	3.833.095,80	0,01	3.373.943,80	0,00
Materiales y Suministros	430.553.469,87	1,53	395.039.573,25	1,31	-35.513.896,62	-8,25
Materiales y Suministros -AMI-	0,00	0,00	3.295.779,35	0,01	3.295.779,35	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	570.207.635,82	2,03	698.263.332,59	2,32	128.055.696,77	22,46
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	103.754.500,03	0,37	189.583.675,82	0,63	85.829.175,79	82,72
Transferencias	1.439.175,00	0,01	6.240.000,00	0,02	4.800.825,00	0,00
Becas a Estudiantes	2.065.587.011,47	7,36	2.616.397.008,44	8,68	550.809.996,97	26,67
Descuentos sobre Ventas	47.299.762,25	0,17	37.662.719,37	0,12	-9.637.042,88	-20,37
Gastos de Ventas	84.455.699,57	0,30	61.985.940,79	0,21	-22.469.758,78	-26,61
Costo de la Mercadería Vendida	150.240.721,18	0,54	148.960.350,10	0,49	-1.280.371,08	-0,85
Costo de Libros de Matrícula.	557.368.542,35	1,99	645.218.540,29	2,14	87.849.997,94	15,76
Gastos Financieros	114.208.514,02	0,41	131.296.805,33	0,44	17.088.291,31	14,96
Gastos Financieros-AMI-	2.072.195,24	0,01	35.020.521,25	0,12	32.948.326,01	1.590,02
Otros Gastos Operativos	563.674.746,61	2,01	921.498.998,95	3,06	357.824.252,34	63,48
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,45	0,00	0,31	0,00	-0,14	-31,11
TOTAL GASTOS	28.057.174.344,94	100,00	30.145.184.144,80	100,00	2.088.009.799,86	7,44
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	7.375.997.138,01	20,82	8.962.568.360,64	22,92	1.586.571.222,63	21,51

**Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General**

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

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	DIFERENCIA
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
UTILIDAD NETA	1.586.571.222,63
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	26.337.599,30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	24.322.384,74
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1.136.445.617,11
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	354.253.874,09
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	234.115.814,58
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	82.748.754,41
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4.237.098,75
(+) Amortización Acumulada Software Adquirido	271.388.546,32
(+) Cuentas de Orden Deudoras	-900.175.955,05
(-) Cuentas de Orden Acredoras	-900.175.955,05
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	3.252.189.282,77
<u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u>	
Cuentas en Cobro Judicial	3.189.956,47
Productos en Proceso Libros y Formularios	85.293.505,56
Mercancías en Consignación	737.365,33
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	3.046.131.342,00
Software Adquirido	330.109.549,50
Obras en Construcción	593.694.895,01
Obras en Construcción -AMI-	4.922.761.279,84
Depósitos Judiciales	798.648,00
Cuentas por Pagar	36.968.979,14
Cuentas por Pagar -AMI-	38.354.509,84
Retenciones Por Pagar	673.532.691,52
Ingresos Diferidos	666.542.180,64
Provisión Pago de Aguinaldo	99.916.016,14
Depósitos Recibidos en Garantía	749.365,36
Superávit Ganado	4.623.600.982,57
Superávit Ganado- AMI-	11.777.910.160,04
Superávit Donado	6.576.488,80
TOTAL DE OTRAS FUENTES	26.906.867.915,76
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	30.159.057.198,53
<u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	
	71.655.792,44
Inversiones Temporales	2.168.308.755,94
Cuentas Por Cobrar	71.655.792,44
Cuentas por Cobrar -AMI-	14.137.265,39
Intereses Acumulados Por Cobrar	166.524.307,17
Inventario,Existencias en Almacenes	268.548.682,78
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	62.513.187,52
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	17.337.828,50
Control Especial Fondo Educación	995.046.251,34
Gastos Pagados por Adelantado	56.655.371,22
Biblioteca	31.816.350,60
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1.667.180.748,32
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	2.168.124.419,94
Edificaciones e Instalaciones	291.977.709,00
Terrenos	350.331.279,80
Obras en Construcción	746.746.767,76
Obras en Construcción - AMI -	11.054.300.655,59
Depósitos Pagados en Garantía	471.623,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	96.033.401,73
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	7.990.738,02
Software Adquirido	424.084.539,80
Planillas Por Pagar	4.598.332,55
Retenciones Por Pagar -AMI-	14.771.865,79
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	3.046.131.342,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	23.730.054.610,92
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	6.429.002.587,61

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Junio 2017</i>	<i>Junio 2018</i>	<i>DIFERENCIA</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	7.375.997.138,01	8.962.568.360,64	1.586.571.222,63
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	52.228.088,26	78.565.687,56	26.337.599,30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	224.094.924,03	248.417.308,77	24.322.384,74
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	6.132.280.770,43	7.268.726.387,54	1.136.445.617,11
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	287.890.179,91	642.144.054,00	354.253.874,09
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	234.115.814,58	0,00	234.115.814,58
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	847.287.579,76	930.036.334,17	82.748.754,41
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	101.510.271,95	105.747.370,70	4.237.098,75
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	271.388.546,32	271.388.546,32
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.757.595.905,68	857.419.950,63	-900.175.955,05
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.757.595.905,68	857.419.950,63	-900.175.955,05
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	<u>14.787.173.137,77</u>	<u>18.507.594.049,70</u>	<u>3.252.189.282,77</u>
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Cuentas en Cobro Judicial	57.434.042,66	54.244.086,19	3.189.956,47
Productos en Proceso Libros y Formularios	488.802.255,42	403.508.749,86	85.293.505,56
Mercancías en Consignación	2.658.910,38	1.921.545,05	737.365,33
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
Obras en Construcción	593.694.895,01	0,00	593.694.895,01
Obras en Construcción -AMI-	4.922.761.279,84	0,00	4.922.761.279,84
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Cuentas por Pagar	281.729.167,77	318.698.146,91	36.968.979,14
Cuentas por Pagar -AMI-	331.948.097,12	370.302.606,96	38.354.509,84
Retenciones Por Pagar	998.253.041,09	1.671.785.732,62	673.532.691,52
Ingresos Diferidos	21.830.913.013,95	22.497.455.194,59	666.542.180,64
Provisión Pago de Aguinaldo	1.605.263.082,55	1.705.179.098,69	99.916.016,14
Depósitos Recibidos en Garantía	109.549.002,46	110.298.367,82	749.365,36
Superávit Ganado	28.057.908.526,61	32.681.509.509,18	4.623.600.982,57
Superávit Ganado- AMI-	5.406.676.012,35	17.184.586.172,39	11.777.910.160,04
Superávit Donado	238.206.313,93	244.782.802,73	6.576.488,80
TOTAL DE OTRAS FUENTES	<u>77.378.668.558,64</u>	<u>86.320.103.390,99</u>	<u>26.906.867.915,76</u>
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	<u>92.165.841.696,41</u>	<u>104.827.697.440,69</u>	<u>30.159.057.198,53</u>
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	7.922.713.702,96	10.091.022.458,90	2.168.308.755,94
Cuentas Por Cobrar	270.025.615,06	341.681.407,50	71.655.792,44
Cuentas por Cobrar -AMI-	321.513.870,37	335.651.135,76	14.137.265,39
Intereses Acumulados Por Cobrar	195.990.237,20	362.514.544,37	166.524.307,17
Inventario,Existencias en Almacenes	4.024.334.079,45	4.292.882.762,23	268.548.682,78
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	35.379.002,48	97.892.190,00	62.513.187,52
Mercancías en Tránsito	0,00	4.767.394,72	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	28.706.910,30	46.044.738,80	17.337.828,50
Control Especial Fondo Educación	21.488.682.594,15	22.483.728.845,49	995.046.251,34
Gastos Pagados por Adelantado	384.212.499,03	440.867.870,25	56.655.371,22
Biblioteca	495.185.960,37	527.002.310,97	31.816.350,60
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.852.493.571,31	12.519.674.319,63	1.667.180.748,32
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.963.014.038,50	4.131.138.458,44	2.168.124.419,94
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	746.746.767,76	746.746.767,76
Obras en Construcción - AMI -	0,00	11.054.300.655,59	11.054.300.655,59
Depósitos Pagados en Garantía	22.807.024,53	23.278.647,53	471.623,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	257.082.466,76	353.115.868,49	96.033.401,73
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	731.780.004,93	739.770.742,95	7.990.738,02
Software Adquirido	0,00	424.084.539,80	424.084.539,80
Planillas Por Pagar	5.453.262,35	854.929,80	4.598.332,55
Retenciones Por Pagar -AMI-	17.294.778,78	2.522.912,99	14.771.865,79
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	12.121.962.720,00	9.075.831.378,00	3.046.131.342,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	<u>66.919.849.062,89</u>	<u>84.518.900.593,13</u>	<u>23.730.054.610,92</u>
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	<u>25.245.992.633,52</u>	<u>20.308.796.847,56</u>	<u>6.429.002.587,61</u>

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General