

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	390.292.151,62
Bancos	7.433.044.699,49
Bancos - AMI-	4.015.139.444,45
Inversiones Temporales	12.582.045.821,17
Recursos en Custodia Temporal	18.713.544,44
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	99.291.019,50
Cuentas Por Cobrar	2.173.711.939,18
Cuentas Por Cobrar- AMI-	343.077.077,67
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	55.472.782,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	480.774.216,48
Inventario, Existencias en Almacenes	4.376.369.384,91
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	100.455.719,34
Productos en Proceso Libros y Formulario	392.671.420,89
Mercancías en Consignación	4.853.231,92
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	555.878.067,61
Control Costos en Proceso EDITORIAL	-400.000,00
Control Especial Fondo Educación	4.067.203.843,81
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	9.075.831.378,00
Gastos Pagados por Anticipado	565.694.340,69

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 46.656.321.790,62

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	553.211.986,26
Depreciación Acumulada Biblioteca	-259.131.593,14
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.575.234.938,58
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.529.109.410,12
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	5.630.661.504,67
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-841.284.486,22
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-968.620.556,73
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-106.650.344,81
Terrenos	1.376.745.693,85
Obras en Construcción	863.336.357,32
Obras en Construcción- AMI-	12.726.158.772,34

TOTAL ACTIVO FIJO 29.211.051.821,69

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
Software Adquirido	424.306.431,64
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-283.785.826,37

TOTAL OTROS ACTIVOS 1.257.427.989,24

TOTAL ACTIVOS 77.124.801.601,55

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	628.620.057,33
Cuentas Por Pagar- AMI-	696.852.018,86
Planillas por Pagar	3.667.879,80
Retenciones Por Pagar	1.042.099.512,55
Retenciones Por Pagar - AMI-	29.416.976,00
Ingresos Diferidos	4.636.742.362,93
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	9.075.831.378,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.502.723.698,84</u>
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u><u>18.615.953.884,31</u></u>

PASIVO FIJO

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

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>99.862.865,24</u>
TOTAL OTROS PASIVOS	<u><u>124.175.937,11</u></u>

TOTAL PASIVOS

18.740.129.821,42

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-	5.071.637.820,60
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>3.196.881.693,00</u>
TOTAL CAPITAL	<u><u>58.384.671.780,13</u></u>

TOTAL PASIVO Y CAPITAL

77.124.801.601,55

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO (EN COLONES)

Noviembre 2017 a Noviembre 2018

ACTIVOS	Noviembre 2017	PORC. TOTAL	Noviembre 2018	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	375.916.730,00	0,48	390.292.151,62	0,51	14.375.421,62	3,82
Bancos	9.295.349.376,52	11,79	7.433.044.699,49	9,64	-1.862.304.677,03	-20,03
Bancos -AMI-	4.682.250.991,36	5,94	4.015.139.444,45	5,21	-667.111.546,91	-14,25
Inversiones Temporales	8.775.568.664,80	11,13	12.582.045.821,17	16,31	3.806.477.156,37	43,38
Recursos en Custodia Temporal	653.011.169,99	0,83	18.713.544,44	0,02	-634.297.625,55	-97,13
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	131.194.511,50	0,17	99.291.019,50	0,13	-31.903.492,00	-24,32
Cuentas Por Cobrar	347.635.337,58	0,44	2.173.711.939,18	2,82	1.826.076.601,60	525,29
Cuentas Por Cobrar- AMI-	347.754.305,01	0,44	343.077.077,67	0,44	-4.677.227,34	-1,34
Estimación para Cuentas Incobrables	-41.731.202,70	-0,05	-78.565.687,56	-0,10	-36.834.484,86	88,27
Cuentas en Cobro Judicial	49.018.775,20	0,06	55.472.782,29	0,07	6.454.007,09	13,17
Intereses Acumulados Por Cobrar	437.672.541,62	0,56	480.774.216,48	0,62	43.101.674,86	9,85
Inventario, Existencias en Almacenes	4.476.443.267,00	5,68	4.376.369.384,91	5,67	-100.073.882,09	-2,24
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63	0,00	100.455.719,34	0,13	97.521.723,71	3.323,85
Productos en Proceso Libros y Formulario	413.349.356,56	0,52	392.671.420,89	0,51	-20.677.935,67	-5,00
Mercancías en Consignación	2.223.598,86	0,00	4.853.231,92	0,01	2.629.633,06	118,26
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	4.767.394,72	0,01	4.767.394,72	0,00
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	555.878.067,61	0,72	555.878.067,61	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	4.784.485,05	0,01	-400.000,00	0,00	-5.184.485,05	-108,36
Control Especial Fondo de Educación	3.718.221.630,45	4,72	4.067.203.843,81	5,27	348.982.213,36	9,39
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	20.646.612.720,00	26,18	9.075.831.378,00	11,77	-11.570.781.342,00	-56,04
Gastos Pagados por Anticipado	548.188.034,76	0,70	565.694.340,69	0,73	17.506.305,93	3,19
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>54.866.398.289,19</u>	<u>69,58</u>	<u>46.656.321.790,62</u>	<u>60,49</u>	<u>-8.210.076.498,57</u>	<u>-14,96</u>
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	520.238.723,22	0,66	553.211.986,26	0,72	32.973.263,04	6,34
Depreciación Acumulada Biblioteca	-233.995.647,04	-0,30	-259.131.593,14	-0,34	-25.135.946,10	10,74
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.423.990.572,25	14,49	12.575.234.938,58	16,31	1.151.244.366,33	10,08
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.572.759.042,42	-8,34	-7.529.109.410,12	-9,76	-956.350.367,70	14,55
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	3.346.141.252,68	4,24	5.630.661.504,67	7,30	2.284.520.251,99	68,27
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-422.323.399,24	-0,54	-841.284.486,22	-1,09	-418.961.086,98	99,20
Edificios e Instalaciones	4.798.069.310,31	6,08	5.083.780.019,31	6,59	285.710.709,00	5,95
Depreciación Acumulada de Edificios	-883.796.779,51	-1,12	-968.620.556,73	-1,26	-84.823.777,22	9,60
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,14	106.715.940,38	0,14	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-103.275.746,46	-0,13	-106.650.344,81	-0,14	-3.374.598,35	3,27
Terrenos	989.414.414,05	1,25	1.376.745.693,85	1,79	387.331.279,80	39,15
Obras en Construcción	0,00	0,00	863.336.357,32	1,12	863.336.357,32	0,00
Obras en Construcción -AMI-	0,00	0,00	12.726.158.772,34	16,50	12.726.158.772,34	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>12.968.422.598,22</u>	<u>16,45</u>	<u>29.211.051.821,69</u>	<u>37,88</u>	<u>16.242.629.223,47</u>	<u>125,25</u>
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	636.246.256,01	0,81	0,00	0,00	-636.246.256,01	-100,00
Obras en Construcción-AMI-	9.191.058.981,23	11,66	0,00	0,00	-9.191.058.981,23	-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	287.569.572,99	0,36	353.115.868,49	0,46	65.546.295,50	22,79
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	0,96	7.990.738,02	1,09
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00	-2.945.549,50	-100,00
Software Adquirido	393.792.830,63	0,50	424.306.431,64	0,55	30.513.601,01	7,75
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-246.473.446,48	-0,31	-283.785.826,37	-0,37	-37.312.379,89	15,14
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>11.020.940.521,34</u>	<u>13,98</u>	<u>1.257.427.989,24</u>	<u>1,63</u>	<u>-9.763.512.532,10</u>	<u>-88,59</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>78.855.761.408,75</u></u>	<u>100,00</u>	<u><u>77.124.801.601,55</u></u>	<u>100,00</u>	<u><u>-1.730.959.807,20</u></u>	<u>-2,20</u>

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO (EN COLONES)

Noviembre 2017 a Noviembre 2018

ACTIVOS	<i>Noviembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Noviembre 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	637.010.163,79	0,81	628.620.057,33	0,82	-8.390.106,46	-1,32
Cuentas por Pagar- AMI-	297.567.396,49	0,38	696.852.018,86	0,90	399.284.622,37	134,18
Planillas Por Pagar	389.872,65	0,00	3.667.879,80	0,00	3.278.007,15	840,79
Retenciones Por Pagar	1.050.035.780,82	1,33	1.042.099.512,55	1,35	-7.936.268,27	-0,76
Retenciones Por Pagar -AMI-	23.378.294,26	0,03	29.416.976,00	0,04	6.038.681,74	25,83
Ingresos Diferidos	4.061.023.814,10	5,15	4.636.742.362,93	6,01	575.718.548,83	14,18
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	20.646.612.720,00	26,18	9.075.831.378,00	11,77	-11.570.781.342,00	-56,04
Provisión Pago de Aguinaldo	2.434.898.535,44	3,09	2.502.723.698,84	3,25	67.825.163,40	2,79
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>29.150.916.577,55</u>	36,97	<u>18.615.953.884,31</u>	24,14	<u>-10.534.962.693,24</u>	-36,14
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	137.516.152,08	0,17	99.862.865,24	0,13	-37.653.286,84	-27,38
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>161.829.223,95</u>	0,21	<u>124.175.937,11</u>	0,16	<u>-37.653.286,84</u>	-23,27
TOTAL PASIVOS	<u>29.312.745.801,50</u>	37,17	<u>18.740.129.821,42</u>	24,30	<u>-10.572.615.980,08</u>	-36,07
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	35,58	32.681.509.509,19	42,37	4.623.600.982,57	16,48
Superávit Ganado -AMI-	5.406.676.012,36	6,86	17.184.586.172,39	22,28	11.777.910.160,03	217,84
Superávit Donado	238.206.313,93	0,30	244.782.802,73	0,32	6.576.488,80	2,76
Utilidad del Período	15.834.950.972,12	20,08	8.268.519.513,60	10,72	-7.566.431.458,52	-47,78
TOTAL CAPITAL	<u>49.543.015.607,25</u>	62,83	<u>58.384.671.780,13</u>	75,70	<u>8.841.656.172,88</u>	17,85
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>78.855.761.408,75</u>	100,00	<u>77.124.801.601,55</u>	100,00	<u>-1.730.959.807,20</u>	-2,20

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Del 1 de Enero al 30 de Noviembre del 2018

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	8.178.676.613,79
Otros Derechos	335.372.928,93
Transferencias Corrientes	43.948.034.270,17
Transferencias -Proyectos AMI-	5.663.700.000,00
Impuesto de Timbres	70.618.767,80
Venta de Bienes	348.796.498,61
Venta de Servicios	1.178.019.113,93
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.244.369.226,53
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	385.852.433,85
Multas y Remates	37.988.257,25
Multas y Remates - AMI-	110.505.755,72
Ingresos de Capital	38.920.436,17
Otros Ingresos No Tributarios	292.320.669,09
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.333.353,27
TOTAL INGRESOS	61.834.508.325,11

GASTOS

Servicios Personales	38.568.439.141,65
Servicios Personales -AMI-	404.069.861,14
Servicios Generales	4.777.859.610,69
Servicios Generales -AMI-	7.253.702,80
Materiales y Suministros	936.480.806,33
Materiales y Suministros-AMI-	174.588.490,14
Depreciaciones y Amortizaciones	1.312.115.791,55
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	388.724.108,04
Transferencias	7.000.800,00
Becas a Estudiantes	4.045.150.922,74
Descuentos Sobre Ventas	69.471.686,45
Gastos de Ventas	162.825.830,87
Costo de la Mercadería Vendida	288.150.138,40
Costo de Libros de Matrícula.	939.104.179,98
Gastos Financieros	221.743.399,52
Gastos Financieros -AMI-	114.349.185,48
Otros Gastos Operativos	1.147.892.781,09
Otros Gastos Operativos -AMI-	768.374,64
TOTAL GASTOS	53.565.988.811,51
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	8.268.519.513,60

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Noviembre 2017 a Noviembre 2018

	<i>Noviembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Noviembre 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	7.513.080.995,28	11,40	8.178.676.613,79	13,23	665.595.618,51	8,86
Otros Derechos	334.902.464,82	0,51	335.372.928,93	0,54	470.464,11	0,14
Transferencias Corrientes	42.579.011.550,98	64,63	43.948.034.270,17	71,07	1.369.022.719,19	3,22
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00	17,93	5.663.700.000,00	9,16	-6.149.130.000,00	-52,05
Impuesto de Timbres	57.549.167,88	0,09	70.618.767,80	0,11	13.069.599,92	22,71
Venta de Bienes	408.449.852,50	0,62	348.796.498,61	0,56	-59.653.353,89	-14,60
Venta de Servicios	856.062.585,22	1,30	1.178.019.113,93	1,91	321.956.528,71	37,61
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.000.442.470,65	1,52	1.244.369.226,53	2,01	243.926.755,88	24,38
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	347.503.328,74	0,53	385.852.433,85	0,62	38.349.105,11	11,04
Multas y Remates	1.007.492,00	0,00	37.988.257,25	0,06	36.980.765,25	3.670,58
Multas y Remates - AMI-	374.538.844,41	0,57	110.505.755,72	0,18	-264.033.088,69	-70,50
Ingresos de Capital	58.474.812,20	0,09	38.920.436,17	0,06	-19.554.376,03	-33,44
Ingresos de Capital -AMI-	14.202.080,76	0,02	0,00	0,00	-14.202.080,76	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	517.319.288,92	0,79	292.320.669,09	0,47	-224.998.619,83	-43,49
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.224.210,50	0,00	1.333.353,27	0,00	109.142,77	8,92
TOTAL INGRESOS	65.876.599.144,86	100,00	61.834.508.325,11	100,00	-4.042.090.819,75	-6,14
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	36.890.582.676,28	73,72	38.568.439.141,65	72,00	1.677.856.465,37	4,55
Servicios Personales-AMI-	274.030.258,55	0,55	404.069.861,14	0,75	130.039.602,59	47,45
Servicios Generales	4.668.601.910,50	9,33	4.777.859.610,69	8,92	109.257.700,19	2,34
Servicios Generales -AMI-	459.152,00	0,00	7.253.702,80	0,01	6.794.550,80	1.479,80
Materiales y Suministros	1.150.985.008,54	2,30	936.480.806,33	1,75	-214.504.202,21	-18,64
Materiales y Suministros -AMI-	39.659.507,48	0,08	174.588.490,14	0,33	134.928.982,66	340,22
Depreciaciones y Amortizaciones	1.076.651.766,34	2,15	1.312.115.791,55	2,45	235.464.025,21	21,87
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	238.187.719,36	0,48	388.724.108,04	0,73	150.536.388,68	63,20
Transferencias	6.393.450,00	0,01	7.000.800,00	0,01	607.350,00	9,50
Becas a Estudiantes	3.229.476.500,07	6,45	4.045.150.922,74	7,55	815.674.422,67	25,26
Descuentos sobre Ventas	80.022.746,90	0,16	69.471.686,45	0,13	-10.551.060,45	-13,19
Gastos de Ventas	191.410.966,72	0,38	162.825.830,87	0,30	-28.585.135,85	-14,93
Costo de la Mercadería Vendida	282.721.184,64	0,56	288.150.138,40	0,54	5.428.953,76	1,92
Costo de Libros de Matrícula.	817.537.664,42	1,63	939.104.179,98	1,75	121.566.515,56	14,87
Gastos Financieros	207.989.626,16	0,42	221.743.399,52	0,41	13.753.773,36	6,61
Gastos Financieros-AMI-	159.003.318,21	0,32	114.349.185,48	0,21	-44.654.132,73	-28,08
Otros Gastos Operativos	727.934.715,81	1,45	1.147.892.781,09	2,14	419.958.065,28	57,69
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,76	0,00	768.374,64	0,00	768.373,88	0,00
TOTAL GASTOS	50.041.648.172,74	100,00	53.565.988.811,51	100,00	3.524.340.638,77	7,04
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	15.834.950.972,12	24,04	8.268.519.513,60	13,37	-7.566.431.458,52	-47,78

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	DIFERENCIA
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
<u>UTILIDAD NETA</u>	-7.566.431.458,52
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	36.834.484,86
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	25.135.946,10
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	956.350.367,70
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	418.961.086,98
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	84.823.777,22
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendada	3.374.598,35
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	37.312.379,89
(+) Cuentas de Orden Deudoras	-850.370.370,99
(-) Cuentas de Orden Acredoras	-850.370.370,99
	<hr/>
<u>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</u>	-6.003.638.817,42
<u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u>	
Cuentas por Cobrar-AMI-	4.677.227,34
Inventario, Existencias en Almacenes	100.073.882,09
Productos en Proceso Libros y Formularios	20.677.935,67
Control Costos en Proceso Editorial	5.184.485,05
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	11.570.781.342,00
Obras en Construcción	636.246.256,01
Obras en Construcción -AMI-	9.191.058.981,23
Juicios Pendientes casos-INS-	2.945.549,50
Cuentas por Pagar -AMI-	399.284.622,37
Planillas Por Pagar	3.278.007,15
Retenciones Por Pagar- AMI-	6.038.681,74
Ingresos Diferidos	575.718.548,83
Provisión Pago de Aguinaldo	67.825.163,40
Superávit Ganado	4.623.600.982,57
Superávit Ganado- AMI-	11.777.910.160,03
Superávit Donado	6.576.488,80
	<hr/>
<u>TOTAL DE OTRAS FUENTES</u>	38.991.878.313,78
	<hr/>
<u>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</u>	32.988.239.496,36
<u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	
Inversiones Temporales	3.806.477.156,37
Cuentas Por Cobrar	1.826.076.601,60
Cuentas en Cobro Judicial	6.454.007,09
Intereses Acumulados Por Cobrar	43.101.674,86
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	97.521.723,71
Mercancías en Consignación	2.629.633,06
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	555.878.067,61
Control Especial Fondo Educación	348.982.213,36
Gastos Pagados por Adelantado	17.506.305,93
Biblioteca	32.973.263,04
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1.151.244.366,33
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	2.284.520.251,99
Edificaciones e Instalaciones	285.710.709,00
Terrenos	387.331.279,80
Obras en Construcción	863.336.357,32
Obras en Construcción -AMI-	12.726.158.772,34
Desarrollo de Sistemas- AMI-	65.546.295,50
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	7.990.738,02
Software Adquirido	30.513.601,01
Cuentas por Pagar	8.390.106,46
Retenciones Por Pagar	7.936.268,27
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	11.570.781.342,00
Depósitos Recibidos en Garantía	37.653.286,84
	<hr/>
<u>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	36.169.481.416,23
	<hr/>
<u>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</u>	-3.181.241.919,87
	<hr/> <hr/>

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	Noviembre 2017	Noviembre 2018	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	15.834.950.972,12	8.268.519.513,60	-7.566.431.458,52
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	233.995.647,04	259.131.593,14	25.135.946,10
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	6.572.759.042,42	7.529.109.410,12	956.350.367,70
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	422.323.399,24	841.284.486,22	418.961.086,98
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	883.796.779,51	968.620.556,73	84.823.777,22
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	103.275.746,46	106.650.344,81	3.374.598,35
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	246.473.446,48	283.785.826,37	37.312.379,89
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.756.945.664,54	906.575.293,55	-850.370.370,99
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.756.945.664,54	906.575.293,55	-850.370.370,99
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	24.339.306.235,97	18.335.667.418,55	-6.003.638.817,42
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Cuentas por Cobrar-AMI-	347.754.305,01	343.077.077,67	4.677.227,34
Inventario, Existencias en Almacenes	4.476.443.267,00	4.376.369.384,91	100.073.882,09
Productos en Proceso Libros y Formularios	413.349.356,56	392.671.420,89	20.677.935,67
Control Costos en Proceso Editorial	4.784.485,05	400.000,00	5.184.485,05
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	636.246.256,01	0,00	636.246.256,01
Obras en Construcción -AMI-	9.191.058.981,23	0,00	9.191.058.981,23
Juicios Pendientes casos-INS-	2.945.549,50	0,00	2.945.549,50
Cuentas por Pagar -AMI-	297.567.396,49	696.852.018,86	399.284.622,37
Planillas Por Pagar	389.872,65	3.667.879,80	3.278.007,15
Retenciones Por Pagar- AMI-	23.378.294,26	29.416.976,00	6.038.681,74
Ingresos Diferidos	4.061.023.814,10	4.636.742.362,93	575.718.548,83
Provisión Pago de Aguinaldo	2.434.898.535,44	2.502.723.698,84	67.825.163,40
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	76.239.243.686,21	72.168.630.682,21	38.991.878.313,78
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	100.578.549.922,18	90.504.298.100,76	32.988.239.496,36
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	8.775.568.664,80	12.582.045.821,17	3.806.477.156,37
Cuentas Por Cobrar	347.635.337,58	2.173.711.939,18	1.826.076.601,60
Cuentas en Cobro Judicial	49.018.775,20	55.472.782,29	6.454.007,09
Intereses Acumulados Por Cobrar	437.672.541,62	480.774.216,48	43.101.674,86
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	2.933.995,63	100.455.719,34	97.521.723,71
Mercancías en Consignación	2.223.598,86	4.853.231,92	2.629.633,06
Mercancías en Tránsito	0,00	4.767.394,72	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	0,00	555.878.067,61	555.878.067,61
Control Especial Fondo Educación	3.718.221.630,45	4.067.203.843,81	348.982.213,36
Gastos Pagados por Adelantado	548.188.034,76	565.694.340,69	17.506.305,93
Biblioteca	520.238.723,22	553.211.986,26	32.973.263,04
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.423.990.572,25	12.575.234.938,58	1.151.244.366,33
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3.346.141.252,68	5.630.661.504,67	2.284.520.251,99
Edificiones e Instalaciones	4.798.069.310,31	5.083.780.019,31	285.710.709,00
Terrenos	989.414.414,05	1.376.745.693,85	387.331.279,80
Obras en Construcción	0,00	863.336.357,32	863.336.357,32
Obras en Construcción -AMI-	0,00	12.726.158.772,34	12.726.158.772,34
Desarrollo de Sistemas- AMI-	287.569.572,99	353.115.868,49	65.546.295,50
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	731.780.004,93	739.770.742,95	7.990.738,02
Software Adquirido	393.792.830,63	424.306.431,64	30.513.601,01
Cuentas por Pagar	637.010.163,79	628.620.057,33	8.390.106,46
Retenciones Por Pagar	1.050.035.780,82	1.042.099.512,55	7.936.268,27
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	20.646.612.720,00	9.075.831.378,00	11.570.781.342,00
Depósitos Recibidos en Garantía	137.516.152,08	99.862.865,24	37.653.286,84
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	58.843.634.076,65	71.763.593.485,74	36.169.481.416,23
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	41.734.915.845,53	18.740.704.615,02	-3.181.241.919,87

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General