

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	391.647.161,00
Bancos	5.540.586.423,73
Bancos - AMI-	6.206.346.298,50
Inversiones Temporales	17.447.171.619,61
Recursos en Custodia Temporal	55.713.544,44
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	82.352.011,80
Cuentas Por Cobrar	387.618.865,61
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	53.871.175,89
Intereses Acumulados Por Cobrar	497.274.320,22
Inventario, Existencias en Almacenes	4.182.197.450,66
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	103.017.189,93
Productos en Proceso Libros y Formulario	373.311.402,52
Mercancías en Consignación	4.374.929,12
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	11.503.613.634,15
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	9.075.831.378,00
Gastos Pagados por Anticipado	523.403.526,01

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE**

57.048.378.049,82

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	546.380.630,76
Depreciación Acumulada Biblioteca	-254.794.612,91
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.667.043.768,63
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.590.567.039,25
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	4.149.223.680,44
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-759.002.197,72
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-953.186.867,71
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-106.519.155,01
Terrenos	1.339.745.693,85
Obras en Construcción	832.907.946,12
Obrras en Construcción- AMI-	11.601.271.575,54

**TOTAL ACTIVO FIJO**

26.663.002.382,43

**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	424.306.431,64
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-279.259.508,15

**TOTAL OTROS ACTIVOS**

1.264.899.856,96

**TOTAL ACTIVOS**

84.976.280.289,21

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	316.358.393,31
Cuentas Por Pagar- AMI-	174.934.570,08
Planillas por Pagar	10.561.605,50
Retenciones Por Pagar	1.529.162.152,66
Retenciones Por Pagar - AMI-	4.198.559,00
Ingresos Diferidos	11.723.840.205,09
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	9.075.831.378,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.187.086.070,34</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 25.021.972.933,98

**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 99.577.255,48

**TOTAL OTROS PASIVOS** 123.890.327,35

**TOTAL PASIVOS** 25.145.863.261,33

**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-** -103.267.572,56  
**UTILIDAD DEL PERIODO** 9.817.532.333,91

**TOTAL CAPITAL** 59.830.417.027,88

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 84.976.280.289,21

---

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

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

*Setiembre 2017-2018*

	<i>Setiembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 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	345.410.730,00	0,40	391.647.161,00	0,46	46.236.431,00	13,39
Bancos	10.957.610.290,40	12,62	5.540.586.423,73	6,52	-5.417.023.866,67	-49,44
Bancos -AMI-	7.849.867.555,81	9,04	6.206.346.298,50	7,30	-1.643.521.257,31	-20,94
Inversiones Temporales	8.880.888.902,96	10,23	17.447.171.619,61	20,53	8.566.282.716,65	96,46
Recursos en Custodia Temporal	53.011.169,99	0,06	55.713.544,44	0,07	2.702.374,45	5,10
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	88.469.478,82	0,10	82.352.011,80	0,10	-6.117.467,02	-6,91
Cuentas Por Cobrar	237.156.083,58	0,27	387.618.865,61	0,46	150.462.782,03	63,44
Cuentas Por Cobrar- AMI-	657.165.006,13	0,76	335.651.135,76	0,39	-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	0,06	53.871.175,89	0,06	4.822.400,69	9,83
Intereses Acumulados Por Cobrar	321.265.237,22	0,37	497.274.320,22	0,59	176.009.083,00	54,79
Inventario, Existencias en Almacenes	4.174.952.404,91	4,81	4.182.197.450,66	4,92	7.245.045,75	0,17
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	400.528.406,49	0,46	373.311.402,52	0,44	-27.217.003,97	-6,80
Mercancías en Consignación	2.704.042,83	0,00	4.374.929,12	0,01	1.670.886,29	61,79
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	358.194.275,71	0,42	358.194.275,71	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	14.353.455,15	0,02	0,00	0,00	-14.353.455,15	-100,00
Control Especial Fondo de Educación	10.990.695.487,96	12,66	11.503.613.634,15	13,54	512.918.146,19	4,67
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	20.646.612.720,00	23,78	9.075.831.378,00	10,68	-11.570.781.342,00	-56,04
Gastos Pagados por Anticipado	433.312.178,20	0,50	523.403.526,01	0,62	90.091.347,81	20,79
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>66.064.254.718,58</b>	<b>76,09</b>	<b>57.048.378.049,82</b>	<b>67,13</b>	<b>-9.015.876.668,76</b>	<b>-13,65</b>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	503.041.502,77	0,58	546.380.630,76	0,64	43.339.127,99	8,62
Depreciación Acumulada Biblioteca	-229.990.033,52	-0,26	-254.794.612,91	-0,30	-24.804.579,39	10,79
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.051.308.613,86	12,73	12.667.043.768,63	14,91	1.615.735.154,77	14,62
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.391.117.218,27	-7,36	-7.590.567.039,25	-8,93	-1.199.449.820,98	18,77
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	2.783.100.653,84	3,21	4.149.223.680,44	4,88	1.366.123.026,60	49,09
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-364.702.824,68	-0,42	-759.002.197,72	-0,89	-394.299.373,04	108,12
Edificios e Instalaciones	4.791.802.310,31	5,52	5.083.780.019,31	5,98	291.977.709,00	6,09
Depreciación Acumulada de Edificios	-869.113.912,13	-1,00	-953.186.867,71	-1,12	-84.072.955,58	9,67
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,12	106.715.940,38	0,13	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-102.569.556,66	-0,12	-106.519.155,01	-0,13	-3.949.598,35	3,85
Terrenos	989.414.414,05	1,14	1.339.745.693,85	1,58	350.331.279,80	35,41
Obras en Construcción	0,00	0,00	832.907.946,12	0,98	832.907.946,12	0,00
Obras en Construcción -AMI-	0,00	0,00	11.601.271.575,54	13,65	11.601.271.575,54	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>12.267.892.889,95</b>	<b>14,13</b>	<b>26.663.002.382,43</b>	<b>31,38</b>	<b>14.395.109.492,48</b>	<b>117,34</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>						
Obras en Construcción	642.513.256,01	0,74	0,00	0,00	-642.513.256,01	-100,00
Obras en Construcción-AMI-	6.663.059.535,39	7,67	0,00	0,00	-6.663.059.535,39	-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	0,33	353.115.868,49	0,42	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 Cesantía	731.780.004,93	0,84	739.770.742,95	0,87	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	0,44	424.306.431,64	0,50	39.536.867,34	10,28
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-242.119.408,29	-0,28	-279.259.508,15	-0,33	-37.140.099,86	15,34
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>8.494.538.847,36</b>	<b>9,78</b>	<b>1.264.899.856,96</b>	<b>1,49</b>	<b>-7.229.638.990,40</b>	<b>-85,11</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>86.826.686.455,89</b>	<b>100,00</b>	<b>84.976.280.289,21</b>	<b>100,00</b>	<b>-1.850.406.166,68</b>	<b>-2,13</b>

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

*Setiembre 2017-2018*

	<i>Setiembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	377.057.181,29	0,43	316.358.393,31	0,37	-60.698.787,98	-16,10
Cuentas por Pagar- AMI-	541.075.780,13	0,62	174.934.570,08	0,21	-366.141.210,05	-67,67
Planillas Por Pagar	134.962,35	0,00	10.561.605,50	0,01	10.426.643,15	7.725,59
Retenciones Por Pagar	930.401.786,72	1,07	1.529.162.152,66	1,80	598.760.365,94	64,36
Retenciones Por Pagar -AMI-	6.630.420,08	0,01	4.198.559,00	0,00	-2.431.861,08	-36,68
Ingresos Diferidos	11.333.497.671,61	13,05	11.723.840.205,09	13,80	390.342.533,48	3,44
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	20.646.612.720,00	23,78	9.075.831.378,00	10,68	-11.570.781.342,00	-56,04
Provisión Pago de Aguinaldo	2.089.088.139,84	2,41	2.187.086.070,34	2,57	97.997.930,50	4,69
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>35.924.498.662,02</u>	41,37	<u>25.021.972.933,98</u>	29,45	<u>-10.902.525.728,04</u>	-30,35
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,03	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	130.911.641,61	0,15	99.577.255,48	0,12	-31.334.386,13	-23,94
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>155.224.713,48</u>	0,18	<u>123.890.327,35</u>	0,15	<u>-31.334.386,13</u>	-20,19
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>36.079.723.375,50</u>	41,55	<u>25.145.863.261,33</u>	29,59	<u>-10.933.860.114,17</u>	-30,30
<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	32,31	32.681.509.509,19	38,46	4.623.600.982,57	16,48
Superávit Ganado -AMI-	5.406.676.012,36	6,23	17.184.586.172,39	20,22	11.777.910.160,03	217,84
Superávit Donado	238.206.313,93	0,27	244.782.802,73	0,29	6.576.488,80	2,76
Utilidad del Período	17.038.898.445,26	19,62	9.714.264.761,35	11,43	-7.324.633.683,91	-42,99
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>50.746.963.080,39</u>	58,45	<u>59.830.417.027,88</u>	70,41	<u>9.083.453.947,49</u>	17,90
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>86.826.686.455,89</u>	100,00	<u>84.976.280.289,21</u>	100,00	<u>-1.850.406.166,68</u>	-2,13

**MAG. Carlos Chaves Quesada**  
Contador General

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

*Del 1 de enero al 30 de Setiembre 2018*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	8.184.174.946,10
Otros Derechos	302.191.027,27
Transferencias Corrientes	36.855.722.804,54
Transferencias -Proyectos AMI-	5.663.700.000,00
Impuesto de Timbres	62.795.924,36
Venta de Bienes	308.695.706,61
Venta de Servicios	1.131.086.838,20
Renta de Factores Productivos y Finan.	947.034.936,79
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	180.240.104,87
Multas y Remates	37.816.307,25
Multas y Remates - AMI-	91.805.755,72
Ingresos de Capital	34.778.969,52
Otros Ingresos No Tributarios	249.163.548,37
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.333.352,51
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>54.050.540.222,11</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	31.479.214.275,39
Servicios Personales -AMI-	356.247.875,12
Servicios Generales	3.770.165.229,36
Servicios Generales -AMI-	4.390.520,80
Materiales y Suministros	701.446.384,42
Materiales y Suministros-AMI-	163.012.721,21
Depreciaciones y Amortizaciones	1.067.227.010,85
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	306.441.819,54
Transferencias	6.665.320,00
Becas a Estudiantes	3.828.236.764,09
Descuentos Sobre Ventas	61.267.103,35
Gastos de Ventas	136.604.828,30
Costo de la Mercadería Vendida	251.637.475,72
Costo de Libros de Matrícula.	941.539.716,87
Gastos Financieros	208.340.246,08
Gastos Financieros -AMI-	40.535.739,07
Otros Gastos Operativos	1.013.302.430,21
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,38
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>44.336.275.460,76</b>

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO** **9.714.264.761,35**

---

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

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

*Setiembre 2017 - Setiembre 2018*

	<i>Setiembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	7.525.812.401,47	12,95	8.184.174.946,10	15,14	658.362.544,63	8,75
Otros Derechos	300.248.816,82	0,52	302.191.027,27	0,56	1.942.210,45	0,65
Transferencias Corrientes	35.237.580.708,09	60,64	36.855.722.804,54	68,19	1.618.142.096,45	4,59
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00	20,33	5.663.700.000,00	10,48	-6.149.130.000,00	-52,05
Impuesto de Timbres	53.349.977,69	0,09	62.795.924,36	0,12	9.445.946,67	17,71
Venta de Bienes	366.886.355,00	0,63	308.695.706,61	0,57	-58.190.648,39	-15,86
Venta de Servicios	812.096.828,04	1,40	1.131.086.838,20	2,09	318.990.010,16	39,28
Renta de Factores Productivos y Finan.	755.499.929,78	1,30	947.034.936,79	1,75	191.535.007,01	25,35
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	342.903.497,91	0,59	180.240.104,87	0,33	-162.663.393,04	-47,44
Multas y Remates	883.592,00	0,00	37.816.307,25	0,07	36.932.715,25	4.179,84
Multas y Remates - AMI-	374.168.290,34	0,64	91.805.755,72	0,17	-282.362.534,62	-75,46
Ingresos de Capital	49.688.688,17	0,09	34.778.969,52	0,06	-14.909.718,65	-30,01
Ingresos de Capital -AMI-	14.202.080,76	0,02	0,00	0,00	-14.202.080,76	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	464.359.678,82	0,80	249.163.548,37	0,46	-215.196.130,45	-46,34
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	604.254,25	0,00	1.333.352,51	0,00	729.098,26	120,66
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>58.111.115.099,14</b>	<b>100,00</b>	<b>54.050.540.222,11</b>	<b>100,00</b>	<b>-4.060.574.877,03</b>	<b>-6,99</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	30.327.224.552,15	73,84	31.479.214.275,39	71,00	1.151.989.723,24	3,80
Servicios Personales-AMI-	181.545.467,85	0,44	356.247.875,12	0,80	174.702.407,27	96,23
Servicios Generales	3.342.842.441,93	8,14	3.770.165.229,36	8,50	427.322.787,43	12,78
Servicios Generales -AMI-	459.152,00	0,00	4.390.520,80	0,01	3.931.368,80	856,22
Materiales y Suministros	836.688.903,07	2,04	701.446.384,42	1,58	-135.242.518,65	-16,16
Materiales y Suministros -AMI-	39.659.507,48	0,10	163.012.721,21	0,37	123.353.213,73	311,03
Depreciaciones y Amortizaciones	866.564.011,61	2,11	1.067.227.010,85	2,41	200.662.999,24	23,16
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	180.567.144,80	0,44	306.441.819,54	0,69	125.874.674,74	69,71
Transferencias	1.439.175,00	0,00	6.665.320,00	0,02	5.226.145,00	363,13
Becas a Estudiantes	3.065.065.713,47	7,46	3.828.236.764,09	8,63	763.171.050,62	24,90
Descuentos sobre Ventas	71.972.724,84	0,18	61.267.103,35	0,14	-10.705.621,49	-14,87
Gastos de Ventas	138.579.893,67	0,34	136.604.828,30	0,31	-1.975.065,37	-1,43
Costo de la Mercadería Vendida	252.230.979,43	0,61	251.637.475,72	0,57	-593.503,71	-0,24
Costo de Libros de Matrícula.	812.118.406,69	1,98	941.539.716,87	2,12	129.421.310,18	15,94
Gastos Financieros	176.174.938,39	0,43	208.340.246,08	0,47	32.165.307,69	18,26
Gastos Financieros-AMI-	129.396.089,02	0,32	40.535.739,07	0,09	-88.860.349,95	-68,67
Otros Gastos Operativos	649.687.551,73	1,58	1.013.302.430,21	2,29	363.614.878,48	55,97
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,75	0,00	0,38	0,00	-0,37	-49,33
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>41.072.216.653,88</b>	<b>100,00</b>	<b>44.336.275.460,76</b>	<b>100,00</b>	<b>3.264.058.806,88</b>	<b>7,95</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>17.038.898.445,26</b>	<b>29,32</b>	<b>9.714.264.761,35</b>	<b>17,97</b>	<b>-7.324.633.683,91</b>	<b>-42,99</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

<b><u>FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b><u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u></b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	-7.324.633.683,91
<b><u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u></b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	36.834.484,86
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	24.804.579,39
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1.199.449.820,98
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	394.299.373,04
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	84.072.955,58
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	3.949.598,35
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	37.140.099,86
(+) Cuentas de Orden Deudoras	-850.750.318,49
(-) Cuentas de Orden Acredoras	-850.750.318,49
	<hr/>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	-5.544.082.771,85
<b><u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	
Cuentas por Cobrar-AMI-	321.513.870,37
Productos en Proceso Libros y Formularios	27.217.003,97
Control Costos en Proceso Editorial	14.353.455,15
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	11.570.781.342,00
Obras en Construcción	642.513.256,01
Obras en Construcción -AMI-	6.663.059.535,39
Planillas Por Pagar	10.426.643,15
Retenciones Por Pagar	598.760.365,94
Ingresos Diferidos	390.342.533,48
Provisión Pago de Aguinaldo	97.997.930,50
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>	<hr/>
	36.745.053.567,36
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<hr/>
	31.200.970.795,51
<b><u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u></b>	
Inversiones Temporales	8.566.282.716,65
Cuentas Por Cobrar	150.462.782,03
Cuentas en Cobro Judicial	4.822.400,69
Intereses Acumulados Por Cobrar	176.009.083,00
Inventario, Existencia en Almacenes	7.245.045,75
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	100.083.194,30
Mercancías en Consignación	1.670.886,29
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	512.918.146,19
Gastos Pagados por Anticipado	90.091.347,81
Biblioteca	43.339.127,99
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1.615.735.154,77
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.366.123.026,60
Edificaciones e Instalaciones	291.977.709,00
Terrenos	350.331.279,80
Obras en Construcción	832.907.946,12
Obras en Construcción -AMI-	11.601.271.575,54
Desarrollo de Sistemas- AMI-	65.546.295,50
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	7.990.738,02
Software Adquirido	39.536.867,34
Cuentas por Pagar	60.698.787,98
Cuentas por Pagar -AMI-	366.141.210,05
Retenciones Por Pagar -AMI-	2.431.861,08
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	11.570.781.342,00
Depósitos Recibidos en Garantía	31.334.386,13
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<hr/>
	38.218.694.581,06
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<hr/> <hr/>
	-7.017.723.785,55

Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Setiembre 2017</b>	<b>Setiembre 2018</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b><u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u></b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	17.038.898.445,26	9.714.264.761,35	-7.324.633.683,91
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	41.731.202,70	78.565.687,56	36.834.484,86
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	229.990.033,52	254.794.612,91	24.804.579,39
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	6.391.117.218,27	7.590.567.039,25	1.199.449.820,98
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	364.702.824,68	759.002.197,72	394.299.373,04
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	869.113.912,13	953.186.867,71	84.072.955,58
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	102.569.556,66	106.519.155,01	3.949.598,35
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	242.119.408,29	279.259.508,15	37.140.099,86
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.757.308.287,48	906.557.968,99	-850.750.318,49
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.757.308.287,48	906.557.968,99	-850.750.318,49
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>25.280.242.601,51</b>	<b>19.736.159.829,66</b>	<b>-5.544.082.771,85</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas por Cobrar-AMI-	657.165.006,13	335.651.135,76	321.513.870,37
Productos en Proceso Libros y Formularios	400.528.406,49	373.311.402,52	27.217.003,97
Control Costos en Proceso Editorial	14.353.455,15	0,00	14.353.455,15
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	642.513.256,01	0,00	642.513.256,01
Obras en Construcción -AMI-	6.663.059.535,39	0,00	6.663.059.535,39
Planillas Por Pagar	134.962,35	10.561.605,50	10.426.643,15
Retenciones Por Pagar	930.401.786,72	1.529.162.152,66	598.760.365,94
Ingresos Diferidos	11.333.497.671,61	11.723.840.205,09	390.342.533,48
Provisión Pago de Aguinaldo	2.089.088.139,84	2.187.086.070,34	97.997.930,50
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>77.080.145.792,60</b>	<b>75.346.322.434,18</b>	<b>36.745.053.567,36</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>102.360.388.394,11</b>	<b>95.082.482.263,84</b>	<b>31.200.970.795,51</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	8.880.888.902,96	17.447.171.619,61	8.566.282.716,65
Cuentas Por Cobrar	237.156.083,58	387.618.865,61	150.462.782,03
Cuentas en Cobro Judicial	49.048.775,20	53.871.175,89	4.822.400,69
Intereses Acumulados Por Cobrar	321.265.237,22	497.274.320,22	176.009.083,00
Inventario,Existencia en Almacenes	4.174.952.404,91	4.182.197.450,66	7.245.045,75
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	2.933.995,63	103.017.189,93	100.083.194,30
Mercancías en Consignación	2.704.042,83	4.374.929,12	1.670.886,29
Mercancías en Tránsito	0,00	4.767.394,72	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	0,00	358.194.275,71	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	10.990.695.487,96	11.503.613.634,15	512.918.146,19
Gastos Pagados por Anticipado	433.312.178,20	523.403.526,01	90.091.347,81
Biblioteca	503.041.502,77	546.380.630,76	43.339.127,99
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.051.308.613,86	12.667.043.768,63	1.615.735.154,77
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	2.783.100.653,84	4.149.223.680,44	1.366.123.026,60
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	832.907.946,12	832.907.946,12
Obras en Construcción -AMI-	0,00	11.601.271.575,54	11.601.271.575,54
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	384.769.564,30	424.306.431,64	39.536.867,34
Cuentas por Pagar	377.057.181,29	316.358.393,31	-60.698.787,98
Cuentas por Pagar -AMI-	541.075.780,13	174.934.570,08	-366.141.210,05
Retenciones Por Pagar -AMI-	6.630.420,08	4.198.559,00	-2.431.861,08
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	20.646.612.720,00	9.075.831.378,00	-11.570.781.342,00
Depósitos Recibidos en Garantía	130.911.641,61	99.577.255,48	-31.334.386,13
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>68.318.031.488,65</b>	<b>82.473.950.895,23</b>	<b>38.218.694.581,06</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>34.042.356.905,46</b>	<b>12.608.531.368,61</b>	<b>-7.017.723.785,55</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General