

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)
Abril 2019

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	388.138.608,50
Bancos	7.642.082.273,33
Bancos - AMI-	2.534.978.324,86
Inversiones Temporales	15.345.014.887,11
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	62.596.934,31
Cuentas Por Cobrar	515.641.117,01
Cuentas Por Cobrar- AMI-	337.212.085,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.807.796,78
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	571.426.623,83
Inventario, Existencias en Almacenes	4.212.635.552,26
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	126.795.704,30
Productos en Proceso Libros y Formulario	545.521.005,89
Mercancías en Consignación	3.166.470,26
Mercancías en Tránsito	12.067.394,72
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Costos en Proceso Editorial	0,00
Control Especial Fondo Educación	29.994.873.469,69
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	6.495.712.296,00
Gastos Pagados por Anticipado	473.303.726,58

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 69.600.994.465,62

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	561.101.668,31
Depreciación Acumulada Biblioteca	-270.124.038,68
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.818.402.659,36
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.264.277.839,31
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	5.518.711.368,90
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-1.097.596.000,17
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.007.204.779,28
Terrenos	1.376.745.693,85
Obras en Construcción	1.168.608.246,41
Obras en Construcción- AMI-	13.546.256.033,52

TOTAL ACTIVO FIJO 30.447.185.467,22

OTROS ACTIVOS

Depósitos Pagados En Garantía	21.928.647,53
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	803.011.533,94
Software Adquirido	441.533.613,64
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-294.957.140,76

TOTAL OTROS ACTIVOS 1.325.374.647,84

TOTAL ACTIVOS 101.373.554.580,68

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)
Abril 2019

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	318.795.799,10
Cuentas Por Pagar- AMI-	177.988.547,39
Planillas por Pagar	1.452.995,60
Retenciones Por Pagar	1.688.538.260,24
Retenciones Por Pagar- AMI-	1.793.776,49
Ingresos Diferidos	29.854.833.627,85
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	6.495.712.296,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.395.525.628,49</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 39.934.640.931,16

PASIVO FIJO

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>
------------------------------------	-------------

TOTAL PASIVO FIJO 0,00

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>105.135.429,90</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 129.448.501,77

TOTAL PASIVOS 40.064.089.432,93

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	36.712.401.098,07
Superávit Ganado - AMI-	21.876.977.230,25
Superávit Donado	244.782.802,73
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>2.470.030.234,48</u>

TOTAL CAPITAL 61.309.465.147,75

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 101.373.554.580,68

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO (EN COLONES)
Abril 2018 a Abril 2019

	Abril	PORC.	Abril	PORC.	DIFERENCIA	PORC.
	2018	TOTAL	2019	TOTAL	ABSOLUTA	
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	377.165.356,47	0,37	388.138.608,50	0,38	10.973.252,03	2,91
Bancos	9.555.530.709,66	9,48	7.642.082.273,33	7,54	-1.913.448.436,33	-20,02
Bancos -AMI-	8.021.062.671,19	7,95	2.534.978.324,86	2,50	-5.486.084.346,33	-68,40
Inversiones Temporales	10.086.838.818,84	10,00	15.345.014.887,11	15,14	5.258.176.068,27	52,13
Recursos en Custodia Temporal	53.011.169,99	0,05	16.011.169,99	0,02	-37.000.000,00	-69,80
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	153.001.028,15	0,15	62.596.934,31	0,06	-90.404.093,84	-59,09
Cuentas Por Cobrar	373.064.550,86	0,37	515.641.117,01	0,51	142.576.566,15	38,22
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	0,33	337.212.085,76	0,33	1.560.950,00	0,47
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56	-0,08	-89.807.796,78	-0,09	-11.242.109,22	14,31
Cuentas en Cobro Judicial	57.370.413,79	0,06	55.430.342,29	0,05	-1.940.071,50	-3,38
Intereses Acumulados Por Cobrar	222.083.229,51	0,22	571.426.623,83	0,56	349.343.394,32	157,30
Inventario, Existencias en Almacenes	4.461.359.314,18	4,42	4.212.635.552,26	4,16	-248.723.761,92	-5,58
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	5.563.955,62	0,01	126.795.704,30	0,13	121.231.748,68	2.178,88
Productos en Proceso Libros y Formulario	401.581.688,50	0,40	545.521.005,89	0,54	143.939.317,39	35,84
Mercancías en Consignación	1.542.850,76	0,00	3.166.470,26	0,00	1.623.619,50	105,24
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	0,00	12.067.394,72	0,01	7.300.000,00	153,12
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	358.194.275,71	0,35	358.194.275,71	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	46.044.738,80	0,05	0,00	0,00	-46.044.738,80	-100,00
Control Especial Fondo Educación	29.920.138.635,49	29,67	29.994.873.469,69	29,59	74.734.834,20	0,25
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	9.075.831.378,00	9,00	6.495.712.296,00	6,41	-2.580.119.082,00	-28,43
Gastos Pagados por Anticipado	528.033.871,11	0,52	473.303.726,58	0,47	-54.730.144,53	-10,36
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	73.601.077.223,84	72,99	69.600.994.465,62	68,66	-4.000.082.758,22	-5,43
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	526.302.310,97	0,52	561.101.668,31	0,55	34.799.357,34	6,61
Depreciación Acumulada Biblioteca	-244.279.845,57	-0,24	-270.124.038,68	-0,27	-25.844.193,11	10,58
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.461.549.689,85	12,36	12.818.402.659,36	12,64	356.852.969,51	2,86
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.070.047.794,55	-7,01	-7.264.277.839,31	-7,17	-194.230.044,76	2,75
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	3.728.122.233,03	3,70	5.518.711.368,90	5,44	1.790.589.135,87	48,03
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-573.958.378,68	-0,57	-1.097.596.000,17	-1,08	-523.637.621,49	91,23
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	5,04	5.096.559.454,31	5,03	12.779.435,00	0,25
Depreciación Acumulada de Edificios	-914.602.645,16	-0,91	-1.007.204.779,28	-0,99	-92.602.134,12	10,12
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,11	0,00	0,00	-106.715.940,38	-100,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-105.041.220,96	-0,10	0,00	0,00	105.041.220,96	-100,00
Terrenos	1.339.745.693,85	1,33	1.376.745.693,85	1,36	37.000.000,00	2,76
Obras en Construcción	0,00	0,00	1.168.608.246,41	1,15	1.168.608.246,41	0,00
Obras en Construcción -AMI-	0,00	0,00	13.546.256.033,52	13,36	13.546.256.033,52	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO	14.338.289.002,47	14,22	30.447.185.467,22	30,03	16.108.896.464,75	112,35
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción	701.993.919,01	0,70	0,00	0,00	-701.993.919,01	-100,00
Obras en Construcción-AMI-	10.919.259.604,84	10,83	0,00	0,00	-10.919.259.604,84	-100,00
Depósitos Pagados En Garantía	353.115.868,49	0,35	21.928.647,53	0,02	-331.187.220,96	-93,79
Desarrollo de Sistemas	23.278.647,53	0,02	353.115.868,49	0,35	329.837.220,96	1.416,91
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	739.770.742,95	0,73	803.011.533,94	0,79	63.240.790,99	8,55
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00	-2.945.549,50	-100,00
Software Adquirido	420.984.539,80	0,42	441.533.613,64	0,44	20.549.073,84	4,88
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-264.634.044,75	-0,26	-294.957.140,76	-0,29	-30.323.096,01	11,46
TOTAL OTROS ACTIVOS	12.897.456.952,37	12,79	1.325.374.647,84	1,31	-11.572.082.304,53	-89,72
TOTAL ACTIVOS	100.836.823.178,68	100,00	101.373.554.580,68	100,00	536.731.402,00	0,53

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO (EN COLONES)
Abril 2018 a Abril 2019

	<i>Abril</i>	<i>PORC.</i>	<i>Abril</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2018</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2019</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	545.487.193,27	0,54	318.795.799,10	0,31	-226.691.394,17	-41,56
Cuentas por Pagar- AMI-	344.109.530,04	0,34	177.988.547,39	0,18	-166.120.982,65	-48,28
Planillas Por Pagar	854.929,80	0,00	1.452.995,60	0,00	598.065,80	69,95
Retenciones Por Pagar	1.655.853.938,30	1,64	1.688.538.260,24	1,67	32.684.321,94	1,97
Retenciones Por Pagar -AMI-	3.471.096,52	0,00	1.793.776,49	0,00	-1.677.320,03	-48,32
Ingresos Diferidos	29.933.024.047,42	29,68	29.854.833.627,85	29,45	-78.190.419,57	-0,26
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	9.075.831.378,00	9,00	6.495.712.296,00	6,41	-2.580.119.082,00	-28,43
Provisión Pago de Aguinaldo	1.322.737.573,14	1,31	1.395.525.628,49	1,38	72.788.055,35	5,50
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	42.881.369.686,49	42,53	39.934.640.931,16	39,39	-2.946.728.755,33	-6,87
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO FIJO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,02	24.313.071,87	0,02	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	112.065.660,14	0,11	105.135.429,90	0,10	-6.930.230,24	-6,18
TOTAL OTROS PASIVOS	136.378.732,01	0,14	129.448.501,77	0,13	-6.930.230,24	-5,08
TOTAL PASIVOS	43.017.748.418,50	42,66	40.064.089.432,93	39,52	-2.953.658.985,57	-6,87
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	32.681.509.509,19	32,41	36.712.401.098,07	36,21	4.030.891.588,88	12,33
Superávit Ganado -AMI-	17.184.586.172,39	17,04	21.876.977.230,25	21,58	4.692.391.057,86	27,31
Superávit Donado	244.782.802,73	0,24	244.782.802,73	0,24	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	7.702.922.493,65	7,64	2.470.030.234,48	2,44	-5.232.892.259,17	-67,93
TOTAL CAPITAL	57.819.074.760,18	57,34	61.309.465.147,75	60,48	3.490.390.387,57	6,04
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	100.836.823.178,68	100,00	101.373.554.580,68	100,00	536.731.402,00	0,53

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Del 1 de Enero al 30 de Abril 2019

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	2.844.514.280,08
Otros Derechos	116.508.051,31
Transferencias Corrientes	18.911.119.569,55
Impuesto de Timbres	26.335.575,29
Venta de Bienes	152.708.105,80
Venta de Servicios	395.281.314,80
Renta de Factores Productivos y Finan.	669.416.365,23
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	18.331.358,72
Multas y Remates	150.700,00
Ingresos de Capital -	3.243.549,23
Ingresos de Capital - AMI-	72.944,82
Otros Ingresos No Tributarios	42.309.270,99
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.132.131,51
TOTAL INGRESOS	23.181.123.217,33

GASTOS

Servicios Personales	15.984.754.596,69
Servicios Personales -AMI-	57.857.360,60
Servicios Generales	1.252.036.568,99
Servicios Generales -AMI-	6.306.560,00
Materiales y Suministros	227.787.769,02
Materiales y Suministros-AMI-	23.735.561,93
Depreciaciones y Amortizaciones	369.565.809,80
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	207.672.585,37
Becas a Estudiantes	1.174.633.967,14
Descuentos Sobre Ventas	24.109.437,43
Gastos de Ventas	33.723.834,59
Costo de la Mercadería Vendida	120.259.763,70
Costo de Libros de Matrícula.	362.321.010,65
Gastos Financieros	71.105.413,87
Gastos Financieros -AMI-	40.459.324,51
Otros Gastos Operativos	754.763.417,47
Otros Gastos Operativos -AMI-	1,09
TOTAL GASTOS	20.711.092.982,85
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	2.470.030.234,48

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Abril 2018 a Abril 2019

	<i>Abril</i> 2018	<i>PORC.</i> TOTAL	<i>Abril</i> 2019	<i>PORC.</i> TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	2.893.475.967,65	10,28	2.844.514.280,08	12,27	-48.961.687,57	-1,69
Otros Derechos	108.342.963,47	0,38	116.508.051,31	0,50	8.165.087,84	7,54
Transferencias Corrientes	18.381.760.131,84	65,31	18.911.119.569,55	81,58	529.359.437,71	2,88
Transferencias - Proyectos AMI-	5.663.700.000,00	20,12	0,00	0,00	-5.663.700.000,00	-100,00
Impuesto de Timbres	38.384.981,46	0,14	26.335.575,29	0,11	-12.049.406,17	-31,39
Venta de Bienes	149.330.364,45	0,53	152.708.105,80	0,66	3.377.741,35	2,26
Venta de Servicios	398.167.347,35	1,41	395.281.314,80	1,71	-2.886.032,55	-0,72
Renta de Factores Productivos y Finan.	357.596.981,31	1,27	669.416.365,23	2,89	311.819.383,92	87,20
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	13.630.171,47	0,05	18.331.358,72	0,08	4.701.187,25	34,49
Multas y Remates	115.192,00	0,00	150.700,00	0,00	35.508,00	30,83
Multas y Remates - AMI	32.546.750,01	0,12	0	0,01	-29.303.200,78	-90,03
Ingresos de Capital	7.191.615,60	0,03	3.243.549,23	0,00	-7.118.670,78	-98,99
Ingresos de Capital - AMI	0,00	0,00	72.944,82			0,00
Otros Ingresos No Tributarios	102.080.486,43	0,36	42.309.270,99	0,18	-59.771.215,44	-58,55
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	49.804,60	0,00	1.132.131,51	0,00	1.082.326,91	2.173,15
TOTAL INGRESOS	28.146.372.757,64	100,00	23.181.123.217,33	100,00	-4.965.249.540,31	-17,64
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	15.512.356.350,43	75,88	15.984.754.596,69	77,18	472.398.246,26	3,05
Servicios Personales-AMI-	111.079.115,24	0,54	57.857.360,60	0,28	-53.221.754,64	-47,91
Servicios Generales	1.311.874.036,74	6,42	1.252.036.568,99	6,05	-59.837.467,75	-4,56
Servicios Generales -AMI-	3.833.095,80	0,02	6.306.560,00	0,03	2.473.464,20	64,53
Materiales y Suministros	210.003.011,26	1,03	227.787.769,02	1,10	17.784.757,76	8,47
Materiales y Suministros -AMI-	0,00	0,00	23.735.561,93	0,11	23.735.561,93	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	459.596.376,97	2,25	369.565.809,80	1,78	-90.030.567,17	-19,59
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	121.398.000,50	0,59	207.672.585,37	1,00	86.274.584,87	71,07
Transferencias	6.240.000,00	0,03	0,00	0,00	-6.240.000,00	-100,00
Becas a Estudiantes	1.330.925.436,91	6,51	1.174.633.967,14	5,67	-156.291.469,77	-11,74
Descuentos sobre Ventas	28.268.524,47	0,14	24.109.437,43	0,12	-4.159.087,04	-14,71
Gastos de Ventas	34.161.695,47	0,17	33.723.834,59	0,16	-437.860,88	-1,28
Costo de la Mercadería Vendida	99.419.818,06	0,49	120.259.763,70	0,58	20.839.945,64	20,96
Costo de Libros de Matrícula.	342.136.780,24	1,67	362.321.010,65	1,75	20.184.230,41	5,90
Gastos Financieros	75.562.435,32	0,37	71.105.413,87	0,34	-4.457.021,45	-5,90
Gastos Financieros-AMI-	63.965.195,08	0,31	40.459.324,51	0,20	-23.505.870,57	-36,75
Otros Gastos Operativos	732.630.391,49	3,58	754.763.417,47	3,64	22.133.025,98	3,02
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,01	0,00	1,09	0,00	1,08	10.800,00
TOTAL GASTOS	20.443.450.263,99	100,00	20.711.092.982,85	100,00	267.642.718,86	1,31
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	7.702.922.493,65	27,37	2.470.030.234,48	10,66	-5.232.892.259,17	-67,93

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Marzo 2018 a Marzo 2019

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
UTILIDAD NETA	-5.232.892.259,17
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	11.242.109,22
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	25.844.193,11
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	194.230.044,76
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	523.637.621,49
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	105.041.220,96
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	30.323.096,01
(-) Cuentas de Orden Deudoras	1.342.336.928,22
(+) Cuentas de Orden Acredoras	1.342.336.928,22
	-4.460.054.281,42
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Cuentas en Cobro Judicial	1.940.071,50
Inventario, Existencias en Almacenes	248.723.761,92
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	2.580.119.082,00
Gastos Pagados por Anticipado	54.730.144,53
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Obras en Construcción	701.993.919,01
Obras en Construcción -AMI-	10.919.259.604,84
Depósitos Pagados en Garantía	1.350.000,00
Juicios Pendientes Casos- INS-	2.945.549,50
Planillas por Pagar	598.065,80
Retenciones Por Pagar	32.684.321,94
Provisión Pago de Aguinaldo	72.788.055,35
Superávit Ganado	4.030.891.588,88
Sperávit Ganado - AMI-	4.692.391.057,86
TOTAL DE OTRAS FUENTES	23.493.175.902,31
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	19.033.121.620,89
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	5.258.176.068,27
Cuentas Por Cobrar	142.576.566,15
Cuentas por Cobrar- AMI-	1.560.950,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	349.343.394,32
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	121.231.748,68
Productos en Proceso Libros y Formularios	143.939.317,39
Mercancías en Consignación	1.623.619,50
Mercancías en Tránsito	7.300.000,00
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	74.734.834,20
Gastos Pagados por Anticipado	34.799.357,34
Biblioteca	356.852.969,51
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1.790.589.135,87
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	12.779.435,00
Edificios e Instalaciones	37.000.000,00
Terrenos	1.168.608.246,41
Obras en Construcción	13.546.256.033,52
Obras en Construcción -AMI-	63.240.790,99
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	20.549.073,84
Software Adquirido	226.691.394,17
Cuentas por Pagar	166.120.982,65
Cuentas por Pagar-AMI-	1.677.320,03
Retenciones por Pagar-AMI-	78.190.419,57
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	2.580.119.082,00
Depósitos Recibidos en Garantía	6.930.230,24
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	26.549.085.245,36
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-7.515.963.624,47

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO
De Abril 2018 a Abril 2019

	<i>Abril 2018</i>	<i>Abril 2019</i>	<i>DIFERENCIA</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	7.702.922.493,65	2.470.030.234,48	-5.232.892.259,17
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	78.565.687,56	89.807.796,78	11.242.109,22
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	244.279.845,57	270.124.038,68	25.844.193,11
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.070.047.794,55	7.264.277.839,31	194.230.044,76
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	573.958.378,68	1.097.596.000,17	523.637.621,49
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	914.602.645,16	1.007.204.779,28	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	105.041.220,96	0,00	105.041.220,96
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	264.634.044,75	294.957.140,76	30.323.096,01
(-) Cuentas de Orden Deudoras	2.350.818.159,17	1.008.481.230,95	1.342.336.928,22
(+) Cuentas de Orden Acreedoras	2.350.818.159,17	1.008.481.230,95	1.342.336.928,22
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	16.743.969.668,96	12.493.997.829,46	-4.460.054.281,42
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Cuentas en Cobro Judicial	57.370.413,79	55.430.342,29	1.940.071,50
Inventario, Existencias en Almacenes	4.461.359.314,18	4.212.635.552,26	248.723.761,92
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80	0,00	46.044.738,80
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	9.075.831.378,00	6.495.712.296,00	2.580.119.082,00
Gastos Pagados por Anticipado	528.033.871,11	473.303.726,58	54.730.144,53
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,00	106.715.940,38
Obras en Construcción	701.993.919,01	0,00	701.993.919,01
Obras en Construcción -AMI-	10.919.259.604,84	0,00	10.919.259.604,84
Depósitos Pagados en Garantía	23.278.647,53	21.928.647,53	1.350.000,00
Juicios Pendientes Casos- INS-	2.945.549,50	0,00	2.945.549,50
Planillas por Pagar	854.929,80	1.452.995,60	598.065,80
Retenciones Por Pagar	1.655.853.938,30	1.688.538.260,24	32.684.321,94
Provisión Pago de Aguinaldo	1.322.737.573,14	1.395.525.628,49	72.788.055,35
Superávit Ganado	32.681.509.509,19	36.712.401.098,07	4.030.891.588,88
Sperávit Ganado - AMI-	17.184.586.172,39	21.876.977.230,25	4.692.391.057,86
TOTAL DE OTRAS FUENTES	78.768.375.499,96	72.933.905.777,31	23.493.175.902,31
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	95.512.345.168,92	85.427.903.606,77	19.033.121.620,89
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	10.086.838.818,84	15.345.014.887,11	5.258.176.068,27
Cuentas Por Cobrar	373.064.550,86	515.641.117,01	142.576.566,15
Cuentas por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	337.212.085,76	1.560.950,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	222.083.229,51	571.426.623,83	349.343.394,32
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	5.563.955,62	126.795.704,30	121.231.748,68
Productos en Proceso Libros y Formularios	401.581.688,50	545.521.005,89	143.939.317,39
Mercancías en Consignación	1.542.850,76	3.166.470,26	1.623.619,50
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	12.067.394,72	7.300.000,00
Mercancías en Tránsito	0,00	358.194.275,71	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	29.920.138.635,49	29.994.873.469,69	74.734.834,20
Biblioteca	526.302.310,97	561.101.668,31	34.799.357,34
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.461.549.689,85	12.818.402.659,36	356.852.969,51
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3.728.122.233,03	5.518.711.368,90	1.790.589.135,87
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	5.096.559.454,31	12.779.435,00
Terrenos	1.339.745.693,85	1.376.745.693,85	37.000.000,00
Obras en Construcción	0,00	1.168.608.246,41	1.168.608.246,41
Obras en Construcción -AMI-	0,00	13.546.256.033,52	13.546.256.033,52
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	739.770.742,95	803.011.533,94	63.240.790,99
Software Adquirido	420.984.539,80	441.533.613,64	20.549.073,84
Cuentas por Pagar	545.487.193,27	318.795.799,10	226.691.394,17
Cuentas por Pagar-AMI-	344.109.530,04	177.988.547,39	166.120.982,65
Retenciones por Pagar-AMI-	3.471.096,52	1.793.776,49	1.677.320,03
Ingresos Diferidos	29.933.024.047,42	29.854.833.627,85	78.190.419,57
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	9.075.831.378,00	6.495.712.296,00	2.580.119.082,00
Depósitos Recibidos en Garantía	112.065.660,14	105.135.429,90	6.930.230,24
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	105.665.476.395,21	126.095.102.783,25	26.549.085.245,36
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-10.153.131.226,29	-40.667.199.176,48	-7.515.963.624,47