

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

Agosto 2019

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	380.668.309,53
Bancos	6.010.521.500,32
Bancos - AMI-	5.946.998.287,18
Inversiones Temporales	17.907.561.945,28
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	52.997.489,31
Cuentas Por Cobrar	603.848.090,08
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	416.878.903,72
Inventario, Existencias en Almacenes	3.989.089.210,04
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	50.323.043,41
Productos en Proceso Libros y Formulario	555.600.506,21
Mercancías en Consignación	4.801.886,37
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46
Control Especial Fondo Educación	14.997.436.735,69
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	2.343.189.454,00
Gastos Pagados por Anticipado	551.279.613,58
	<hr/>
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	54.210.333.631,44

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	566.711.160,71
Depreciación Acumulada Biblioteca	-279.024.363,52
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.089.079.042,85
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.317.024.490,12
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	6.155.679.779,46
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-1.318.935.855,87
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.038.072.157,32
Terrenos	2.511.820.293,85
Obras en Construcción	1.384.941.527,41
Obras en Construcción- AMI-	13.524.672.222,83
	<hr/>
TOTAL ACTIVO FIJO	32.376.409.614,59

OTROS ACTIVOS

Depósitos Pagados En Garantía	22.002.493,15
Desarrollo de Sistemas	359.497.016,99
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	803.011.533,94
Software Adquirido	528.138.013,54
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-303.304.603,31
	<hr/>
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.410.086.579,31

TOTAL ACTIVOS

87.996.829.825,34

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	295.343.467,25
Cuentas Por Pagar- AMI-	68.629.976,27
Planillas por Pagar	2.990.090,70
Retenciones Por Pagar	1.145.572.816,51
Retenciones Por Pagar- AMI-	1.946.444,61
Ingresos Diferidos	14.857.396.893,21
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2.343.189.454,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.172.101.754,17</u>
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>20.887.170.896,72</u>

PASIVO FIJO

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

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>106.821.441,25</u>
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>131.134.513,12</u>

TOTAL PASIVOS

21.018.305.409,84

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>8.139.089.502,23</u>

TOTAL CAPITAL

66.978.524.415,50

TOTAL PASIVO Y CAPITAL

87.996.829.825,34

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Agosto</i> <i>2018</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Agosto</i> <i>2019</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	397.314.870,00	0,45	380.668.309,53	0,43	-16.646.560,47	-4,19
Bancos	12.793.348.288,37	14,59	6.010.521.500,32	6,83	-6.782.826.788,05	-53,02
Bancos -AMI-	6.718.912.776,07	7,66	5.946.998.287,18	6,76	-771.914.488,89	-11,49
Inversiones Temporales	9.093.433.385,65	10,37	17.907.561.945,28	20,35	8.814.128.559,63	96,93
Recursos en Custodia Temporal	55.713.544,44	0,06	16.011.169,99	0,02	-39.702.374,45	-71,26
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	142.645.174,40	0,16	52.997.489,31	0,06	-89.647.685,09	-62,85
Cuentas Por Cobrar	380.231.201,80	0,43	603.848.090,08	0,69	223.616.888,28	58,81
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	0,38	337.212.085,76	0,38	1.560.950,00	0,47
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56	-0,09	-89.807.796,78	-0,10	-11.242.109,22	14,31
Cuentas en Cobro Judicial	54.140.415,89	0,06	55.430.342,29	0,06	1.289.926,40	2,38
Intereses Acumulados Por Cobrar	410.201.593,05	0,47	416.878.903,72	0,47	6.677.310,67	1,63
Inventario, Existencias en Almacenes	4.339.933.385,59	4,95	3.989.089.210,04	4,53	-350.844.175,55	-8,08
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	103.017.189,93	0,12	50.323.043,41	0,06	-52.694.146,52	-51,15
Productos en Proceso Libros y Formulario	340.247.078,54	0,39	555.600.506,21	0,63	215.353.427,67	63,29
Mercancías en Consignación	3.458.589,82	0,00	4.801.886,37	0,01	1.343.296,55	38,84
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	0,01	80.292.855,46	0,09	75.525.460,74	1.584,21
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	15.221.818.529,32	17,36	14.997.436.735,69	17,04	-224.381.793,63	-1,47
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	9.075.831.378,00	10,35	2.343.189.454,00	2,66	-6.732.641.924,00	-74,18
Gastos Pagados por Anticipado	533.703.970,91	0,61	551.279.613,58	0,63	17.575.642,67	3,29
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	59.971.848.953,50	68,38	54.210.333.631,44	61,60	-5.761.515.322,06	-9,61
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	545.515.398,48	0,62	566.711.160,71	0,64	21.195.762,23	3,89
Depreciación Acumulada Biblioteca	-252.649.175,46	-0,29	-279.024.363,52	-0,32	-26.375.188,06	10,44
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.624.357.503,11	14,39	13.089.079.042,85	14,87	464.721.539,74	3,68
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.485.512.640,85	-8,53	-7.317.024.490,12	-8,32	168.488.150,73	-2,25
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	4.036.944.715,29	4,60	6.155.679.779,46	7,00	2.118.735.064,17	52,48
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-719.100.180,44	-0,82	-1.318.935.855,87	-1,50	-599.835.675,43	83,41
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	5,80	5.096.559.454,31	5,79	12.779.435,00	0,25
Depreciación Acumulada de Edificios	-945.470.023,20	-1,08	-1.038.072.157,32	-1,18	-92.602.134,12	9,79
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,12	0,00	0,00	-106.715.940,38	-100,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-106.453.560,51	-0,12	0,00	0,00	106.453.560,51	-100,00
Terrenos	1.339.745.693,85	1,53	2.511.820.293,85	2,85	1.172.074.600,00	87,48
Obras en Construcción	822.563.769,37	0,94	1.384.941.527,41	1,57	562.377.758,04	68,37
Obras en Construcción -AMI-	11.416.176.774,39	13,02	13.524.672.222,83	15,37	2.108.495.448,44	18,47
TOTAL ACTIVO FIJO	26.466.617.233,72	30,18	32.376.409.614,59	36,79	5.909.792.380,87	22,33
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53	0,03	22.002.493,15	0,03	-1.276.154,38	-5,48
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49	0,40	359.497.016,99	0,41	6.381.148,50	1,81
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	739.770.742,95	0,84	803.011.533,94	0,91	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	424.084.539,80	0,48	528.138.013,54	0,60	104.053.473,74	24,54
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-276.996.349,04	-0,32	-303.304.603,31	-0,34	-26.308.254,27	9,50
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.266.941.124,23	1,44	1.410.086.579,31	1,60	143.145.455,08	11,30
TOTAL ACTIVOS	87.705.407.311,45	100,00	87.996.829.825,34	100,00	291.422.513,89	0,33

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

	<i>Agosto</i> <i>2018</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Agosto</i> <i>2019</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>PASIVOS</u>						
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>						
Cuentas Por Pagar	328.362.414,95	0,37	295.343.467,25	0,34	-33.018.947,70	-10,06
Cuentas por Pagar- AMI-	77.879.780,29	0,09	68.629.976,27	0,08	-9.249.804,02	-11,88
Planillas Por Pagar	10.377.740,50	0,01	2.990.090,70	0,00	-7.387.649,80	-71,19
Retenciones Por Pagar	1.061.209.316,12	1,21	1.145.572.816,51	1,30	84.363.500,39	7,95
Retenciones Por Pagar -AMI-	4.348.730,23	0,00	1.946.444,61	0,00	-2.402.285,62	-55,24
Ingresos Diferidos	15.268.055.676,26	17,41	14.857.396.893,21	16,88	-410.658.783,05	-2,69
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	9.075.831.378,00	10,35	2.343.189.454,00	2,66	-6.732.641.924,00	-74,18
Provisión Pago de Aguinaldo	2.035.492.648,54	2,32	2.172.101.754,17	2,47	136.609.105,63	6,71
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	27.861.557.684,89	31,77	20.887.170.896,72	23,74	-6.974.386.788,17	-25,03
<u>PASIVO FIJO</u>						
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
<u>OTROS PASIVOS</u>						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,03	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	100.682.742,92	0,11	106.821.441,25	0,12	6.138.698,33	6,10
TOTAL OTROS PASIVOS	124.995.814,79	0,14	131.134.513,12	0,15	6.138.698,33	4,91
TOTAL PASIVOS	27.986.553.499,68	31,91	21.018.305.409,84	23,89	-6.968.248.089,84	-24,90
<u>CAPITAL</u>						
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	37,26	36.712.401.098,07	41,72	4.030.891.588,88	12,33
Superávit Ganado -AMI-	17.184.586.172,39	19,59	21.876.977.230,25	24,86	4.692.391.057,86	27,31
Superávit Donado	244.782.802,73	0,28	244.782.802,73	0,28	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	9.602.701.545,24	10,95	8.139.089.502,23	9,25	-1.463.612.043,01	-15,24
TOTAL CAPITAL	59.718.853.811,77	68,09	66.978.524.415,50	76,11	7.259.670.603,73	12,16
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	87.705.407.311,45	100,00	87.996.829.825,34	100,00	291.422.513,89	0,33

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Del 1 de Enero al 31 de Agosto 2019

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	8.329.110.775,14
Otros Derechos	287.806.879,29
Transferencias Corrientes	34.071.573.996,30
Transferencias- Proyectos AMI-	4.152.522.842,00
Impuesto de Timbres	63.715.421,04
Venta de Bienes	292.403.697,20
Venta de Servicios	1.038.687.436,98
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.212.954.821,44
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	28.164.769,19
Multas y Remates	611.800,00
Ingresos de Capital -	35.374.234,90
Ingresos de Capital - AMI-	72.944,82
Otros Ingresos No Tributarios	118.844.280,26
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	4.137.374,26
TOTAL INGRESOS	49.635.981.272,82

GASTOS

Servicios Personales	29.412.629.360,96
Servicios Personales -AMI-	131.482.484,95
Servicios Generales	3.322.784.834,14
Servicios Generales -AMI-	54.280.135,93
Materiales y Suministros	601.818.996,10
Materiales y Suministros-AMI-	133.747.282,04
Depreciaciones y Amortizaciones	759.508.028,75
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	429.179.374,49
Transferencias	162.492,00
Becas a Estudiantes	4.012.436.696,52
Descuentos Sobre Ventas	57.727.041,23
Gastos de Ventas	88.834.711,38
Costo de la Mercadería Vendida	227.203.798,31
Costo de Libros de Matrícula.	887.701.877,47
Gastos Financieros	187.896.638,38
Gastos Financieros -AMI-	266.385.865,64
Otros Gastos Operativos	914.179.783,02
Otros Gastos Operativos -AMI-	8.932.369,28
TOTAL GASTOS	41.496.891.770,59
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	8.139.089.502,23

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Agosto 2018- Agosto 2019

	<i>Agosto 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Agosto 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	7.816.174.066,74	15,77	8.329.110.775,14	16,78	512.936.708,40	6,56
Otros Derechos	284.959.892,89	0,58	287.806.879,29	0,58	2.846.986,40	1,00
Transferencias Corrientes	33.238.398.280,89	67,07	34.071.573.996,30	68,64	833.175.715,41	2,51
Transferencias - Proyectos AMI-	5.663.700.000,00	11,43	4.152.522.842,00	8,37	-1.511.177.158,00	-26,68
Impuesto de Timbres	58.874.418,71	0,12	63.715.421,04	0,13	4.841.002,33	8,22
Venta de Bienes	279.144.991,85	0,56	292.403.697,20	0,59	13.258.705,35	4,75
Venta de Servicios	1.037.705.400,21	2,09	1.038.687.436,98	2,09	982.036,77	0,09
Renta de Factores Productivos y Finan.	821.056.209,51	1,66	1.212.954.821,44	2,44	391.898.611,93	47,73
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	83.961.270,54	0,17	28.164.769,19	0,06	-55.796.501,35	-66,46
Multas y Remates	576.292,00	0,00	611.800,00	0,00	35.508,00	6,16
Multas y Remates - AMI	91.805.755,72	0,19	0	0,00	-91.805.755,72	-100,00
Ingresos de Capital	32.528.688,52	0,07	35.374.234,90	0,07	2.845.546,38	8,75
Ingresos de Capital - AMI	0,00	0,00	72.944,82	0,00	72.944,82	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	145.156.135,38	0,29	118.844.280,26	0,24	-26.311.855,12	-18,13
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.333.352,28	0,00	4.137.374,26	0,01	2.804.021,98	210,30
TOTAL INGRESOS	49.555.374.755,24	100,00	49.635.981.272,82	100,00	80.606.517,58	0,16
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	28.386.924.019,75	71,05	29.412.629.360,96	70,88	1.025.705.341,21	3,61
Servicios Personales-AMI-	247.625.360,91	0,62	131.482.484,95	0,32	-116.142.875,96	-46,90
Servicios Generales	3.253.672.649,92	8,14	3.322.784.834,14	8,01	69.112.184,22	2,12
Servicios Generales -AMI-	3.833.095,80	0,01	54.280.135,93	0,13	50.447.040,13	1.316,09
Materiales y Suministros	554.946.602,87	1,39	601.818.996,10	1,45	46.872.393,23	8,45
Materiales y Suministros -AMI-	163.012.721,21	0,41	133.747.282,04	0,32	-29.265.439,17	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	944.085.380,54	2,36	759.508.028,75	1,83	-184.577.351,79	-19,55
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	266.539.802,26	0,67	429.179.374,49	1,03	162.639.572,23	61,02
Transferencias	6.551.240,00	0,02	162.492,00	0,00	-6.388.748,00	-97,52
Becas a Estudiantes	3.709.441.690,79	9,28	4.012.436.696,52	9,67	302.995.005,73	8,17
Descuentos sobre Ventas	55.154.207,46	0,14	57.727.041,23	0,14	2.572.833,77	4,66
Gastos de Ventas	121.634.555,51	0,30	88.834.711,38	0,21	-32.799.844,13	-26,97
Costo de la Mercadería Vendida	224.840.381,29	0,56	227.203.798,31	0,55	2.363.417,02	1,05
Costo de Libros de Matrícula.	804.525.700,12	2,01	887.701.877,47	2,14	83.176.177,35	10,34
Gastos Financieros	173.926.314,60	0,44	187.896.638,38	0,45	13.970.323,78	8,03
Gastos Financieros-AMI-	39.240.627,02	0,10	266.385.865,64	0,64	227.145.238,62	578,85
Otros Gastos Operativos	996.718.859,59	2,49	914.179.783,02	2,20	-82.539.076,57	-8,28
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,36	0,00	8.932.369,28	0,02	8.932.368,92	0,00
TOTAL GASTOS	39.952.673.210,00	100,00	41.496.891.770,59	100,00	1.544.218.560,59	3,87
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	9.602.701.545,24	19,38	8.139.089.502,23	16,40	-1.463.612.043,01	-15,24

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO	
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	-1.463.612.043,01
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	11.242.109,22
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	26.375.188,06
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	168.488.150,73
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	599.835.675,43
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	106.453.560,51
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	26.308.254,27
(-) Cuentas de Orden Deudoras	304.986.091,92
(+) Cuentas de Orden Acreedoras	304.986.091,92
	-982.190.393,15
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	-982.190.393,15
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inventario, Existencias en Almacenes	350.844.175,55
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	52.694.146,52
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Especial Fondo Educación	224.381.793,63
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	6.732.641.924,00
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Depósitos Pagados en Garantía	1.276.154,38
Juicios Pendientes Casos- INS-	2.945.549,50
Retenciones Por Pagar	84.363.500,39
Provisión Pago de Aguinaldo	136.609.105,63
Depósitos recibidos en Garantía	6.138.698,33
Superávit Ganado	4.030.891.588,88
Superávit Ganado - AMI-	4.692.391.057,86
TOTAL DE OTRAS FUENTES	16.467.938.373,85
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	15.485.747.980,70
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	8.814.128.559,63
Cuentas Por Cobrar	223.616.888,28
Cuentas por Cobrar- AMI-	1.560.950,00
Cuentas en Cobro Judicial	1.289.926,40
Intereses Acumulados Por Cobrar	6.677.310,67
Productos en Proceso Libros y Formularios	215.353.427,67
Mercancías en Consignación	1.343.296,55
Mercancías en Tránsito	75.525.460,74
Gastos Pagados por Adelantado	17.575.642,67
Biblioteca	21.195.762,23
Mobiliario Maquinaria y Equipos	464.721.539,74
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	2.118.735.064,17
Edificios e Instalaciones	12.779.435,00
Terrenos	1.172.074.600,00
Obras en Construcción	562.377.758,04
Obras en Construcción -AMI-	2.108.495.448,44
Desarrollo de Sistemas-AMI-	6.381.148,50
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	63.240.790,99
Software Adquirido	104.053.473,74
Cuentas por Pagar	33.018.947,70
Cuentas por Pagar-AMI-	9.249.804,02
Planillas por Pagar	7.387.649,80
Retenciones por Pagar-AMI-	2.402.285,62
Ingresos Diferidos	410.658.783,05
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	6.732.641.924,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	23.186.485.877,65
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-7.700.737.896,95

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

	<i>Agosto 2018</i>	<i>Agosto 2019</i>	<i>Diferencia</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	9.602.701.545,24	8.139.089.502,23	-1.463.612.043,01
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	252.649.175,46	279.024.363,52	26.375.188,06
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.485.512.640,85	7.317.024.490,12	168.488.150,73
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	719.100.180,44	1.318.935.855,87	599.835.675,43
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	945.470.023,20	1.038.072.157,32	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	106.453.560,51	0,00	106.453.560,51
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	276.996.349,04	303.304.603,31	26.308.254,27
(-) Cuentas de Orden Deudoras	906.951.606,98	1.211.937.698,90	304.986.091,92
(+) Cuentas de Orden Acredoras	906.951.606,98	1.211.937.698,90	304.986.091,92
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	4.283.516.759,58	3.851.209.788,91	-982.190.393,15
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inventario, Existencias en Almacenes	4.339.933.385,59	3.989.089.210,04	350.844.175,55
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	103.017.189,93	50.323.043,41	52.694.146,52
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80	0,00	46.044.738,80
Control Especial Fondo Educación	15.221.818.529,32	14.997.436.735,69	224.381.793,63
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	9.075.831.378,00	2.343.189.454,00	6.732.641.924,00
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,00	106.715.940,38
Depósitos Pagados en Garantía	23.278.647,53	22.002.493,15	1.276.154,38
Juicios Pendientes Casos- INS-	2.945.549,50	0,00	2.945.549,50
Retenciones Por Pagar	1.061.209.316,12	1.145.572.816,51	84.363.500,39
Provisión Pago de Aguinaldo	2.035.492.648,54	2.172.101.754,17	136.609.105,63
Depósitos recibidos en Garantía	100.682.742,92	106.821.441,25	6.138.698,33
Superávit Ganado	32.681.509.509,19	36.712.401.098,07	4.030.891.588,88
Superávit Ganado - AMI-	17.184.586.172,39	21.876.977.230,25	4.692.391.057,86
TOTAL DE OTRAS FUENTES	81.983.065.748,21	83.415.915.276,54	16.467.938.373,85
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	86.266.582.507,79	87.267.125.065,45	15.485.747.980,70
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	9.093.433.385,65	17.907.561.945,28	8.814.128.559,63
Cuentas Por Cobrar	380.231.201,80	603.848.090,08	223.616.888,28
Cuentas por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	337.212.085,76	1.560.950,00
Cuentas en Cobro Judicial	54.140.415,89	55.430.342,29	1.289.926,40
Intereses Acumulados Por Cobrar	410.201.593,05	416.878.903,72	6.677.310,67
Productos en Proceso Libros y Formularios	340.247.078,54	555.600.506,21	215.353.427,67
Mercancías en Consignación	3.458.589,82	4.801.886,37	1.343.296,55
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	80.292.855,46	75.525.460,74
Gastos Pagados por Adelantado	533.703.970,91	551.279.613,58	17.575.642,67
Biblioteca	545.515.398,48	566.711.160,71	21.195.762,23
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.624.357.503,11	13.089.079.042,85	464.721.539,74
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	4.036.944.715,29	6.155.679.779,46	2.118.735.064,17
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	5.096.559.454,31	12.779.435,00
Terrenos	1.339.745.693,85	2.511.820.293,85	1.172.074.600,00
Obras en Construcción	822.563.769,37	1.384.941.527,41	562.377.758,04
Obras en Construcción -AMI-	11.416.176.774,39	13.524.672.222,83	2.108.495.448,44
Desarrollo de Sistemas-AMI-	353.115.868,49	359.497.016,99	6.381.148,50
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	739.770.742,95	803.011.533,94	63.240.790,99
Software Adquirido	424.084.539,80	528.138.013,54	104.053.473,74
Cuentas por Pagar	328.362.414,95	295.343.467,25	33.018.947,70
Cuentas por Pagar-AMI-	77.879.780,29	68.629.976,27	9.249.804,02
Planillas por Pagar	10.377.740,50	2.990.090,70	7.387.649,80
Retenciones por Pagar-AMI-	4.348.730,23	1.946.444,61	2.402.285,62
Ingresos Diferidos	15.268.055.676,26	14.857.396.893,21	410.658.783,05
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	9.075.831.378,00	2.343.189.454,00	6.732.641.924,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	73.306.745.511,41	82.102.512.600,68	23.186.485.877,65
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	12.959.836.996,38	5.164.612.464,77	-7.700.737.896,95