

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	356.508.809,53
Bancos	5.178.389.789,20
Bancos - AMI-	6.361.506.002,60
Inversiones Temporales	19.408.135.139,84
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	72.240.439,41
Cuentas Por Cobrar	536.966.324,09
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	399.280.081,17
Inventario, Existencias en Almacenes	3.929.177.324,70
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	90.645.936,30
Productos en Proceso Libros y Formulario	583.851.097,11
Mercancías en Consignación	4.432.408,13
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Costos en Proceso Editorial	0,00
Control Especial Fondo Educación	22.496.155.102,69
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	2.343.189.454,00
Gastos Pagados por Anticipado	512.408.060,90

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 62.954.693.441,36

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	566.711.160,71
Depreciación Acumulada Biblioteca	-274.572.538,60
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.037.163.558,54
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.133.408.534,41
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	5.571.252.965,05
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-1.203.624.744,18
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.022.638.468,30
Terrenos	1.376.745.693,85
Obras en Construcción	1.263.221.289,41
Obras en Construcción- AMI-	<u>13.628.563.438,86</u>

TOTAL ACTIVO FIJO 30.905.976.275,24

OTROS ACTIVOS

Depósitos Pagados En Garantía	22.002.493,15
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	520.639.368,66
Depreciación Acumulada Software Adquirido	<u>-299.172.347,86</u>

TOTAL OTROS ACTIVOS 1.400.339.041,38

TOTAL ACTIVOS 95.261.008.757,98

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	236.498.763,52
Cuentas Por Pagar- AMI-	157.506.612,96
Planillas por Pagar	1.482.340,10
Retenciones Por Pagar	1.759.026.216,65
Retenciones Por Pagar- AMI-	2.428.961,43
Ingresos Diferidos	22.356.115.260,53
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2.343.189.454,00
Provisión Pago de Aguinaldo	1.802.006.126,17

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 28.658.253.735,36

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	105.338.989,84

TOTAL OTROS PASIVOS 129.652.061,71

TOTAL PASIVOS 28.787.905.797,07

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 7.633.668.047,64

TOTAL CAPITAL 66.473.102.960,91

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 95.261.008.757,98

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Junio 2018 a Junio 2019

	Junio	PORC.	Junio	PORC.	DIFERENCIA	PORC.
	2018	TOTAL	2019	TOTAL	ABSOLUTA	
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	383.249.810,00	0,40	356.508.809,53	0,37	-26.741.000,47	-6,98
Bancos	11.293.352.750,24	11,91	5.178.389.789,20	5,44	-6.114.962.961,04	-54,15
Bancos -AMI-	7.398.131.117,12	7,80	6.361.506.002,60	6,68	-1.036.625.114,52	-14,01
Inversiones Temporales	10.091.022.458,90	10,64	19.408.135.139,84	20,37	9.317.112.680,94	92,33
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-	184.936.788,37	0,19	72.240.439,41	0,08	-112.696.348,96	-60,94
Cuentas Por Cobrar	341.681.407,51	0,36	536.966.324,09	0,56	195.284.916,58	57,15
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	0,35	337.212.085,76	0,35	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	54.244.086,19	0,06	55.430.342,29	0,06	1.186.256,10	2,19
Intereses Acumulados Por Cobrar	362.514.544,37	0,38	399.280.081,17	0,42	36.765.536,80	10,14
Inventario, Existencias en Almacenes	4.292.882.762,23	4,53	3.929.177.324,70	4,12	-363.705.437,53	-8,47
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	97.892.190,00	0,10	90.645.936,30	0,10	-7.246.253,70	-7,40
Productos en Proceso Libros y Formulario	403.508.749,86	0,43	583.851.097,11	0,61	180.342.347,25	44,69
Mercancías en Consignación	1.921.545,05	0,00	4.432.408,13	0,00	2.510.863,08	130,67
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	0,01	4.767.394,72	0,01	0,00	0,00
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	358.194.275,71	0,38	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	22.483.728.845,49	23,70	22.496.155.102,69	23,62	12.426.257,20	0,06
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	9.075.831.378,00	9,57	2.343.189.454,00	2,46	-6.732.641.924,00	-74,18
Gastos Pagados por Anticipado	440.867.870,25	0,46	512.408.060,90	0,54	71.540.190,65	16,23
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	67.269.377.429,74	70,92	62.954.693.441,36	66,09	-4.314.683.988,38	-6,41
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	527.002.310,97	0,56	566.711.160,71	0,59	39.708.849,74	7,53
Depreciación Acumulada Biblioteca	-248.417.308,77	-0,26	-274.572.538,60	-0,29	-26.155.229,83	10,53
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.519.674.319,63	13,20	13.037.163.558,54	13,69	517.489.238,91	4,13
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.268.726.387,54	-7,66	-7.133.408.534,41	-7,49	135.317.853,13	-1,86
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	4.131.138.458,44	4,36	5.571.252.965,05	5,85	1.440.114.506,61	34,86
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-642.144.054,00	-0,68	-1.203.624.744,18	-1,26	-561.480.690,18	87,44
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	5,36	5.096.559.454,31	5,35	12.779.435,00	0,25
Depreciación Acumulada de Edificios	-930.036.334,18	-0,98	-1.022.638.468,30	-1,07	-92.602.134,12	9,96
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	-105.747.370,71	-0,11	0,00	0,00	105.747.370,71	-100,00
Terrenos	1.339.745.693,85	1,41	1.376.745.693,85	1,45	37.000.000,00	2,76
Obras en Construcción	746.746.767,76	0,79	1.263.221.289,41	1,33	516.474.521,65	69,16
Obras en Construcción -AMI-	11.054.300.655,59	11,65	13.628.563.438,86	14,31	2.574.262.783,27	23,29
TOTAL ACTIVO FIJO	26.314.035.710,73	27,74	30.905.976.275,24	32,44	4.591.940.564,51	17,45
OTROS ACTIVOS						
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53	0,02	22.002.493,15	0,02	-1.276.154,38	-5,48
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49	0,37	353.115.868,49	0,37	0,00	0,00
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	0,78	803.011.533,94	0,84	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	0,45	520.639.368,66	0,55	96.554.828,86	22,77
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-271.388.546,32	-0,29	-299.172.347,86	-0,31	-27.783.801,54	10,24
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.272.548.926,95	1,34	1.400.339.041,38	1,47	127.790.114,43	10,04
TOTAL ACTIVOS	94.855.962.067,42	100,00	95.261.008.757,98	100,00	405.046.690,56	0,43

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

	Junio 2018	PORC. TOTAL	Junio 2019	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	318.698.146,91	0,34	236.498.763,52	0,25	-82.199.383,39	-25,79
Cuentas por Pagar- AMI-	370.302.606,96	0,39	157.506.612,96	0,17	-212.795.994,00	-57,47
Planillas Por Pagar	854.929,80	0,00	1.482.340,10	0,00	627.410,30	73,39
Retenciones Por Pagar	1.671.785.732,62	1,76	1.759.026.216,65	1,85	87.240.484,03	5,22
Retenciones Por Pagar -AMI-	2.522.912,99	0,00	2.428.961,43	0,00	-93.951,56	-3,72
Ingresos Diferidos	22.497.455.194,59	23,72	22.356.115.260,53	23,47	-141.339.934,06	-0,63
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	9.075.831.378,00	9,57	2.343.189.454,00	2,46	-6.732.641.924,00	-74,18
Provisión Pago de Aguinaldo	1.705.179.098,69	1,80	1.802.006.126,17	1,89	96.827.027,48	5,68
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	35.642.630.000,56	37,58	28.658.253.735,36	30,08	-6.984.376.265,20	-19,60
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	0,03	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	110.298.367,82	0,12	105.338.989,84	0,11	-4.959.377,98	-4,50
TOTAL OTROS PASIVOS	134.611.439,69	0,14	129.652.061,71	0,14	-4.959.377,98	-3,68
TOTAL PASIVOS	35.777.241.440,25	37,72	28.787.905.797,07	30,22	-6.989.335.643,18	-19,54
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	34,45	36.712.401.098,07	38,54	4.030.891.588,88	12,33
Superávit Ganado -AMI-	17.184.586.172,39	18,12	21.876.977.230,25	22,97	4.692.391.057,86	27,31
Superávit Donado	244.782.802,73	0,26	244.782.802,73	0,26	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	8.962.568.360,64	9,45	7.633.668.047,64	8,01	-1.328.900.313,00	-14,83
TOTAL CAPITAL	59.078.720.627,17	62,28	66.473.102.960,91	69,78	7.394.382.333,74	12,52
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	94.855.962.067,42	100,00	95.261.008.757,98	100,00	405.046.690,56	0,43

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	5.853.850.570,74
Otros Derechos	187.952.598,72
Transferencias Corrientes	26.456.490.705,71
Transferencias- Proyectos AMI-	4.152.522.842,00
Impuesto de Timbres	58.404.710,78
Venta de Bienes	222.548.683,30
Venta de Servicios	725.201.015,86
Renta de Factores Productivos y Finan.	961.854.278,65
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	19.726.041,24
Multas y Remates	388.800,00
Ingresos de Capital -	29.694.749,23
Ingresos de Capital - AMI-	72.944,82
Otros Ingresos No Tributarios	113.091.247,03
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	4.137.373,83
TOTAL INGRESOS	38.785.936.561,91

GASTOS

Servicios Personales	22.546.998.532,68
Servicios Personales -AMI-	83.743.837,28
Servicios Generales	2.275.178.469,14
Servicios Generales -AMI-	7.040.840,00
Servicios Generales Gestión Local	178.366,33
Materiales y Suministros	397.524.783,28
Materiales y Suministros-AMI-	59.885.329,93
Depreciaciones y Amortizaciones	550.380.714,01
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	313.868.262,80
Becas a Estudiantes	2.768.469.501,82
Descuentos Sobre Ventas	39.171.669,23
Gastos de Ventas	62.812.863,57
Costo de la Mercadería Vendida	192.455.326,00
Costo de Libros de Matrícula.	698.484.974,88
Gastos Financieros	135.075.945,39
Gastos Financieros -AMI-	170.795.099,26
Otros Gastos Operativos	841.271.629,41
Otros Gastos Operativos -AMI-	8.932.369,26
TOTAL GASTOS	31.152.268.514,27
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	7.633.668.047,64

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	Junio 2018	PORC. TOTAL	Junio 2019	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	5.540.867.319,10	14,17	5.853.850.570,74	15,09	312.983.251,64	5,65
Otros Derechos	185.668.600,60	0,47	187.952.598,72	0,48	2.283.998,12	1,23
Transferencias Corrientes	25.861.281.519,75	66,13	26.456.490.705,71	68,21	595.209.185,96	2,30
Transferencias - Proyectos AMI-	5.663.700.000,00	14,48	4.152.522.842,00	10,71	-1.511.177.158,00	-26,68
Impuesto de Timbres	50.576.021,42	0,13	58.404.710,78	0,15	7.828.689,36	15,48
Venta de Bienes	207.309.100,35	0,53	222.548.683,30	0,57	15.239.582,95	7,35
Venta de Servicios	793.338.932,58	2,03	725.201.015,86	1,87	-68.137.916,72	-8,59
Renta de Factores Productivos y Finan.	585.131.109,27	1,50	961.854.278,65	2,48	376.723.169,38	64,38
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	15.736.783,62	0,04	19.726.041,24	0,05	3.989.257,62	25,35
Multas y Remates	279.792,00	0,00	388.800,00	0,00	109.008,00	38,96
Multas y Remates - AMI	57.467.413,22	0,15	0	0,00	-57.467.413,22	-100,00
Ingresos de Capital	27.766.850,32	0,07	29.694.749,23	0,08	1.927.898,91	6,94
Ingresos de Capital - AMI	0,00	0,00	72.944,82	0,00	72.944,82	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	118.578.649,97	0,30	113.091.247,03	0,29	-5.487.402,94	-4,63
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	50.413,24	0,00	4.137.373,83	0,01	4.086.960,59	8.106,92
TOTAL INGRESOS	39.107.752.505,44	100,00	38.785.936.561,91	100,00	-321.815.943,53	-0,82
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	21.825.865.835,26	72,40	22.546.998.532,68	72,38	721.132.697,42	3,30
Servicios Personales-AMI-	149.611.070,12	0,50	83.743.837,28	0,27	-65.867.232,84	-44,03
Servicios Generales	2.275.410.897,78	7,55	2.275.178.469,14	7,30	-232.428,64	-0,01
Servicios Generales -AMI-	3.833.095,80	0,01	7.040.840,00	0,02	3.207.744,20	83,69
Servicios Generales-Gestión Local	0,00	0,00	178.366,33	0,00	178.366,33	0,00
Materiales y Suministros	395.039.573,25	1,31	397.524.783,28	1,28	2.485.210,03	0,63
Materiales y Suministros -AMI-	3.295.779,35	0,01	59.885.329,93	0,19	56.589.550,58	1.717,03
Depreciaciones y Amortizaciones	698.263.332,59	2,32	550.380.714,01	1,77	-147.882.618,58	-21,18
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	189.583.675,82	0,63	313.868.262,80	1,01	124.284.586,98	65,56
Transferencias	6.240.000,00	0,02	0,00	0,00	-6.240.000,00	-100,00
Becas a Estudiantes	2.616.397.008,44	8,68	2.768.469.501,82	8,89	152.072.493,38	5,81
Descuentos sobre Ventas	37.662.719,37	0,12	39.171.669,23	0,13	1.508.949,86	4,01
Gastos de Ventas	61.985.940,79	0,21	62.812.863,57	0,20	826.922,78	1,33
Costo de la Mercadería Vendida	148.960.350,10	0,49	192.455.326,00	0,62	43.494.975,90	29,20
Costo de Libros de Matrícula.	645.218.540,29	2,14	698.484.974,88	2,24	53.266.434,59	8,26
Gastos Financieros	131.296.805,33	0,44	135.075.945,39	0,43	3.779.140,06	2,88
Gastos Financieros-AMI-	35.020.521,25	0,12	170.795.099,26	0,55	135.774.578,01	387,70
Otros Gastos Operativos	921.498.998,95	3,06	841.271.629,41	2,70	-80.227.369,54	-8,71
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,31	0,00	8.932.369,26	0,03	8.932.368,95	0,00
TOTAL GASTOS	30.145.184.144,80	100,00	31.152.268.514,27	100,00	1.007.084.369,47	3,34
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	8.962.568.360,64	22,92	7.633.668.047,64	19,68	-1.328.900.313,00	-14,83

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
<u>UTILIDAD NETA</u>	-1.328.900.313,00
<u>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	11.242.109,22
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	26.155.229,83
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	135.317.853,13
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	561.480.690,18
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	105.747.370,71
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	27.783.801,54
(-) Cuentas de Orden Deudoras	151.243.940,29
(+) Cuentas de Orden Acredoras	151.243.940,29
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	-850.701.571,95
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inventario, Existencias en Almacenes	363.705.437,53
Inventario, Existencias en Almacenes- AMI-	7.246.253,70
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
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
Planillas por Pagar	627.410,30
Retenciones Por Pagar	87.240.484,03
Provisión Pago de Aguinaldo	96.827.027,48
Superávit Ganado	4.030.891.588,88
Sperávit Ganado - AMI-	4.692.391.057,86
TOTAL DE OTRAS FUENTES	16.168.553.566,84
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	15.317.851.994,89
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	9.317.112.680,94
Cuentas Por Cobrar	195.284.916,58
Cuentas por Cobrar- AMI-	1.560.950,00
Cuentas en Cobro Judicial	1.186.256,10
Intereses Acumulados Por Cobrar	36.765.536,80
Productos en Proceso Libros y Formularios	180.342.347,25
Mercancías en Consignación	2.510.863,08
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	12.426.257,20
Gastos Pagados por Anticipado	71.540.190,65
Biblioteca	39.708.849,74
Mobiliario Maquinaria y Equipos	517.489.238,91
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.440.114.506,61
Edificios e Instalaciones	12.779.435,00
Terrenos	37.000.000,00
Obras en Construcción	516.474.521,65
Obras en Construcción -AMI-	2.574.262.783,27
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	63.240.790,99
Software Adquirido	96.554.828,86
Cuentas por Pagar	82.199.383,39
Cuentas por Pagar-AMI-	212.795.994,00
Retenciones por Pagar-AMI-	93.951,56
Ingresos Diferidos	141.339.934,06
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	6.732.641.924,00
Depósitos Recibidos en Garantía	4.959.377,98
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	22.648.579.794,33
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-7.330.727.799,44

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Junio 2018</i>	<i>Junio 2019</i>	<i>DIFERENCIA</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	8.962.568.360,64	7.633.668.047,64	-1.328.900.313,00
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	248.417.308,77	274.572.538,60	26.155.229,83
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.268.726.387,54	7.133.408.534,41	135.317.853,13
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	642.144.054,00	1.203.624.744,18	561.480.690,18
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	930.036.334,18	1.022.638.468,30	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	105.747.370,71	0,00	105.747.370,71
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	271.388.546,32	299.172.347,86	27.783.801,54
(-) Cuentas de Orden Deudoras	857.419.950,63	1.008.663.890,92	151.243.940,29
(+) Cuentas de Orden Acredoras	857.419.950,63	1.008.663.890,92	151.243.940,29
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	3.758.646.533,22	3.390.075.408,95	-850.701.571,95
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inventario, Existencias en Almacenes	4.292.882.762,23	3.929.177.324,70	363.705.437,53
Inventario, Existencias en Almacenes- AMI-	97.892.190,00	90.645.936,30	7.246.253,70
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	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
Planillas por Pagar	854.929,80	1.482.340,10	627.410,30
Retenciones Por Pagar	1.671.785.732,62	1.759.026.216,65	87.240.484,03
Provisión Pago de Aguinaldo	1.705.179.098,69	1.802.006.126,17	96.827.027,48
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	66.889.506.649,13	68.536.908.219,39	16.168.553.566,84
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	70.648.153.182,35	71.926.983.628,34	15.317.851.994,89
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	10.091.022.458,90	19.408.135.139,84	9.317.112.680,94
Cuentas Por Cobrar	341.681.407,51	536.966.324,09	195.284.916,58
Cuentas por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	337.212.085,76	1.560.950,00
Cuentas en Cobro Judicial	54.244.086,19	55.430.342,29	1.186.256,10
Intereses Acumulados Por Cobrar	362.514.544,37	399.280.081,17	36.765.536,80
Productos en Proceso Libros y Formularios	403.508.749,86	583.851.097,11	180.342.347,25
Mercancías en Consignación	1.921.545,05	4.432.408,13	2.510.863,08
Mercancías en Tránsito	0,00	358.194.275,71	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	22.483.728.845,49	22.496.155.102,69	12.426.257,20
Gastos Pagados por Anticipado	440.867.870,25	512.408.060,90	71.540.190,65
Biblioteca	527.002.310,97	566.711.160,71	39.708.849,74
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.519.674.319,63	13.037.163.558,54	517.489.238,91
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	4.131.138.458,44	5.571.252.965,05	1.440.114.506,61
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	746.746.767,76	1.263.221.289,41	516.474.521,65
Obras en Construcción -AMI-	11.054.300.655,59	13.628.563.438,86	2.574.262.783,27
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	520.639.368,66	96.554.828,86
Cuentas por Pagar	318.698.146,91	236.498.763,52	82.199.383,39
Cuentas por Pagar-AMI-	370.302.606,96	157.506.612,96	212.795.994,00
Retenciones por Pagar-AMI-	2.522.912,99	2.428.961,43	93.951,56
Ingresos Diferidos	22.497.455.194,59	22.356.115.260,53	141.339.934,06
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	9.075.831.378,00	2.343.189.454,00	6.732.641.924,00
Depósitos Recibidos en Garantía	110.298.367,82	105.338.989,84	4.959.377,98
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	103.456.492.758,95	111.757.011.423,30	22.648.579.794,33
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-32.808.339.576,60	-39.830.027.794,96	-7.330.727.799,44

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General