

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	406.952.209,53
Bancos	9.824.754.127,53
Bancos - AMI-	2.477.148.899,39
Inversiones Temporales	14.405.152.158,22
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	70.848.824,76
Cuentas Por Cobrar	552.321.291,46
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	328.784.439,34
Inventario, Existencias en Almacenes	3.917.260.360,02
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	126.795.704,30
Productos en Proceso Libros y Formulario	521.587.518,84
Mercancías en Consignación	4.432.408,13
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	26.245.514.286,19
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	6.495.712.296,00
Gastos Pagados por Anticipado	491.597.837,18

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 66.557.969.832,58

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	565.871.160,71
Depreciación Acumulada Biblioteca	-272.346.626,14
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.350.313.048,65
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.341.999.070,74
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	5.557.075.850,63
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-1.150.647.722,11
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.014.921.623,79
Terrenos	1.376.745.693,85
Obras en Construcción	1.254.221.289,41
Obras en Construcción- AMI-	<u>13.508.734.579,79</u>

TOTAL ACTIVO FIJO 30.929.609.034,57

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	441.928.963,35
Depreciación Acumulada Software Adquirido	<u>-297.101.866,67</u>

TOTAL OTROS ACTIVOS 1.323.625.271,64

TOTAL ACTIVOS 98.811.204.138,79

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	414.577.521,92
Cuentas Por Pagar- AMI-	169.488.551,07
Planillas por Pagar	2.002.138,40
Retenciones Por Pagar	1.062.988.782,77
Retenciones Por Pagar- AMI-	201.546,09
Ingresos Diferidos	26.105.474.444,19
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	6.495.712.296,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.588.172.174,02</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 35.838.617.454,46

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>106.971.600,92</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 131.284.672,79

TOTAL PASIVOS 35.969.902.127,25

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>4.001.867.098,27</u>

TOTAL CAPITAL 62.841.302.011,54

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 98.811.204.138,79

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	Mayo 2018	PORC. TOTAL	Mayo 2019	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
ACTIVOS						
ACTIVO CIRCULANTE						
Caja	383.252.956,47	0,39	406.952.209,53	0,41	23.699.253,06	6,18
Bancos	10.973.321.547,78	11,18	9.824.754.127,53	9,94	-1.148.567.420,25	-10,47
Bancos -AMI-	7.592.931.701,68	7,73	2.477.148.899,39	2,51	-5.115.782.802,29	-67,38
Inversiones Temporales	10.089.669.339,60	10,28	14.405.152.158,22	14,58	4.315.482.818,62	42,77
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-	161.008.123,21	0,16	70.848.824,76	0,07	-90.159.298,45	-56,00
Cuentas Por Cobrar	349.684.406,81	0,36	552.321.291,46	0,56	202.636.884,65	57,95
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	0,34	337.212.085,76	0,34	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	57.167.824,79	0,06	55.430.342,29	0,06	-1.737.482,50	-3,04
Intereses Acumulados Por Cobrar	289.273.103,36	0,29	328.784.439,34	0,33	39.511.335,98	13,66
Inventario, Existencias en Almacenes	4.271.360.789,98	4,35	3.917.260.360,02	3,96	-354.100.429,96	-8,29
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	379.651.914,05	0,39	521.587.518,84	0,53	141.935.604,79	37,39
Mercancías en Consignación	2.418.379,44	0,00	4.432.408,13	0,00	2.014.028,69	83,28
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	0,36	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	26.201.933.740,49	26,69	26.245.514.286,19	26,56	43.580.545,70	0,17
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	9.075.831.378,00	9,25	6.495.712.296,00	6,57	-2.580.119.082,00	-28,43
Gastos Pagados por Anticipado	487.540.948,15	0,50	491.597.837,18	0,50	4.056.889,03	0,83
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	70.681.518.861,14	72,00	66.557.969.832,58	67,36	-4.123.549.028,56	-5,83
ACTIVO FIJO						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	527.002.310,97	0,54	565.871.160,71	0,57	38.868.849,74	7,38
Depreciación Acumulada Biblioteca	-246.348.577,17	-0,25	-272.346.626,14	-0,28	-25.998.048,97	10,55
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.499.242.722,58	12,73	13.350.313.048,65	13,51	851.070.326,07	6,81
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.167.524.144,89	-7,30	-7.341.999.070,74	-7,43	-174.474.925,85	2,43
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	3.927.374.938,27	4,00	5.557.075.850,63	5,62	1.629.700.912,36	41,50
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-607.435.712,97	-0,62	-1.150.647.722,11	-1,16	-543.212.009,14	89,43
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	5,18	5.096.559.454,31	5,16	12.779.435,00	0,25
Depreciación Acumulada de Edificios	-922.319.489,67	-0,94	-1.014.921.623,79	-1,03	-92.602.134,12	10,04
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	-0,11	0,00	0,00	105.041.220,96	-100,00
Terrenos	1.339.745.693,85	1,36	1.376.745.693,85	1,39	37.000.000,00	2,76
Obras en Construcción	729.623.762,76	0,74	1.254.221.289,41	1,27	524.597.526,65	0,00
Obras en Construcción -AMI-	0,00	0,00	13.508.734.579,79	13,67	13.508.734.579,79	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO	15.164.819.242,46	15,45	30.929.609.034,57	31,30	15.764.789.792,11	103,96
OTROS ACTIVOS						
Obras en Construcción-AMI-	11.050.635.379,03	11,26	0,00	0,00	-11.050.635.379,03	-100,00
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53	0,02	21.928.647,53	0,02	-1.350.000,00	-5,80
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49	0,36	353.115.868,49	0,36	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	0,75	803.011.533,94	0,81	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	0,43	441.928.963,35	0,45	20.944.423,55	4,98
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-267.997.976,71	-0,27	-297.101.866,67	-0,30	-29.103.889,96	10,86
TOTAL OTROS ACTIVOS	12.323.474.875,59	12,55	1.323.625.271,64	1,34	-10.999.849.603,95	-89,26
TOTAL ACTIVOS	98.169.812.979,19	100,00	98.811.204.138,79	100,00	641.391.159,60	0,65

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

	Mayo 2018	PORC. TOTAL	Mayo 2019	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	505.985.367,28	0,52	414.577.521,92	0,42	-91.407.845,36	-18,07
Cuentas por Pagar- AMI-	213.392.240,01	0,22	169.488.551,07	0,17	-43.903.688,94	-20,57
Planillas Por Pagar	854.929,80	0,00	2.002.138,40	0,00	1.147.208,60	134,19
Retenciones Por Pagar	1.014.115.696,08	1,03	1.062.988.782,77	1,08	48.873.086,69	4,82
Retenciones Por Pagar -AMI-	8.340.756,70	0,01	201.546,09	0,00	-8.139.210,61	-97,58
Ingresos Diferidos	26.215.042.652,17	26,70	26.105.474.444,19	26,42	-109.568.207,98	-0,42
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	9.075.831.378,00	9,25	6.495.712.296,00	6,57	-2.580.119.082,00	-28,43
Provisión Pago de Aguinaldo	1.505.298.751,84	1,53	1.588.172.174,02	1,61	82.873.422,18	5,51
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	38.538.861.771,88	39,26	35.838.617.454,46	36,27	-2.700.244.317,42	-7,01
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	111.640.419,14	0,11	106.971.600,92	0,11	-4.668.818,22	-4,18
TOTAL OTROS PASIVOS	135.953.491,01	0,14	131.284.672,79	0,13	-4.668.818,22	-3,43
TOTAL PASIVOS	38.674.815.262,89	39,40	35.969.902.127,25	36,40	-2.704.913.135,64	-6,99
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	33,29	36.712.401.098,07	37,15	4.030.891.588,88	12,33
Superávit Ganado -AMI-	17.184.586.172,39	17,50	21.876.977.230,25	22,14	4.692.391.057,86	27,31
Superávit Donado	244.782.802,73	0,25	244.782.802,73	0,25	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	9.378.845.449,77	9,55	4.001.867.098,27	4,05	-5.376.978.351,50	-57,33
TOTAL CAPITAL	59.494.997.716,30	60,60	62.841.302.011,54	63,60	3.346.304.295,24	5,62
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	98.169.812.979,19	100,00	98.811.204.138,79	100,00	641.391.159,60	0,65

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	5.780.717.069,82
Otros Derechos	176.730.460,17
Transferencias Corrientes	22.706.551.422,05
Impuesto de Timbres	54.059.284,67
Venta de Bienes	199.097.488,30
Venta de Servicios	715.826.973,99
Renta de Factores Productivos y Finan.	766.523.630,54
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	18.339.237,92
Multas y Remates	337.100,00
Ingresos de Capital -	28.374.749,23
Ingresos de Capital - AMI-	72.944,82
Otros Ingresos No Tributarios	112.371.951,16
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	4.137.373,72
TOTAL INGRESOS	30.563.139.686,39

GASTOS

Servicios Personales	19.086.622.126,75
Servicios Personales -AMI-	75.456.722,28
Servicios Generales	1.803.291.356,83
Servicios Generales -AMI-	7.040.840,00
Servicios Generales Gestión Local	178.366,33
Materiales y Suministros	332.409.291,44
Materiales y Suministros-AMI-	23.735.561,93
Depreciaciones y Amortizaciones	459.865.102,01
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	260.724.307,31
Becas a Estudiantes	2.576.552.689,82
Descuentos Sobre Ventas	35.384.300,83
Gastos de Ventas	49.234.264,21
Costo de la Mercadería Vendida	180.256.889,75
Costo de Libros de Matrícula.	695.127.943,80
Gastos Indirec. De Fabric.Libros y Form.	2.818.041,73
Gastos Financieros	121.014.149,54
Gastos Financieros -AMI-	63.781.084,54
Otros Gastos Operativos	787.779.547,93
Otros Gastos Operativos -AMI-	1,09
TOTAL GASTOS	26.561.272.588,12
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	4.001.867.098,27

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Mayo</i> 2018	<i>PORC.</i> TOTAL	<i>Mayo</i> 2019	<i>PORC.</i> TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	5.540.497.514,74	15,74	5.780.717.069,82	18,91	240.219.555,08	4,34
Otros Derechos	175.124.815,60	0,50	176.730.460,17	0,58	1.605.644,57	0,92
Transferencias Corrientes	22.143.074.424,67	62,92	22.706.551.422,05	74,29	563.476.997,38	2,54
Transferencias - Proyectos AMI-	5.663.700.000,00	16,09	0,00	0,00	-5.663.700.000,00	-100,00
Impuesto de Timbres	47.783.716,78	0,14	54.059.284,67	0,18	6.275.567,89	13,13
Venta de Bienes	182.292.688,35	0,52	199.097.488,30	0,65	16.804.799,95	9,22
Venta de Servicios	754.467.567,45	2,14	715.826.973,99	2,34	-38.640.593,46	-5,12
Renta de Factores Productivos y Finan.	468.522.946,27	1,33	766.523.630,54	2,51	298.000.684,27	63,60
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	14.326.582,51	0,04	18.339.237,92	0,06	4.012.655,41	28,01
Multas y Remates	199.792,00	0,00	337.100,00	0,00	137.308,00	68,73
Multas y Remates - AMI	57.467.413,22	0,16	0	0,09	-29.092.663,99	-50,62
Ingresos de Capital	23.989.530,97	0,07	28.374.749,23	0,00	-23.916.586,15	-99,70
Ingresos de Capital - AMI	0,00	0,00	72.944,82			0,00
Otros Ingresos No Tributarios	118.249.181,73	0,34	112.371.951,16	0,37	-5.877.230,57	-4,97
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	49.807,14	0,00	4.137.373,72	0,01	4.087.566,58	8.206,79
TOTAL INGRESOS	35.189.745.981,43	100,00	30.563.139.686,39	100,00	-4.626.606.295,04	-13,15
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	18.573.745.930,00	71,96	19.086.622.126,75	71,86	512.876.196,75	2,76
Servicios Personales-AMI-	129.593.293,84	0,50	75.456.722,28	0,28	-54.136.571,56	-41,77
Servicios Generales	1.728.966.945,32	6,70	1.803.291.356,83	6,79	74.324.411,51	4,30
Servicios Generales -AMI-	3.833.095,80	0,01	7.040.840,00	0,03	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	300.596.853,17	1,16	332.409.291,44	1,25	31.812.438,27	10,58
Materiales y Suministros -AMI-	0,00	0,00	23.735.561,93	0,09	23.735.561,93	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	577.974.850,77	2,24	459.865.102,01	1,73	-118.109.748,76	-20,44
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	154.875.334,79	0,60	260.724.307,31	0,98	105.848.972,52	68,34
Transferencias	6.240.000,00	0,02	0,00	0,00	-6.240.000,00	-100,00
Becas a Estudiantes	2.436.871.425,82	9,44	2.576.552.689,82	9,70	139.681.264,00	5,73
Descuentos sobre Ventas	33.995.510,57	0,13	35.384.300,83	0,13	1.388.790,26	4,09
Gastos de Ventas	48.612.802,47	0,19	49.234.264,21	0,19	621.461,74	1,28
Costo de la Mercadería Vendida	128.864.773,52	0,50	180.256.889,75	0,68	51.392.116,23	39,88
Costo de Libros de Matrícula.	634.003.437,49	2,46	695.127.943,80	2,62	61.124.506,31	9,64
Gastos Indirec.de Fabric.Libros y Form.	0,00	0,00	2.818.041,73	0,01	2.818.041,73	0,00
Gastos Financieros	129.353.824,51	0,50	121.014.149,54	0,46	-8.339.674,97	-6,45
Gastos Financieros-AMI-	34.715.858,44	0,13	63.781.084,54	0,24	29.065.226,10	83,72
Otros Gastos Operativos	888.656.595,14	3,44	787.779.547,93	2,97	-100.877.047,21	-11,35
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,01	0,00	1,09	0,00	1,08	0,00
TOTAL GASTOS	25.810.900.531,66	100,00	26.561.272.588,12	100,00	750.372.056,46	2,91
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	9.378.845.449,77	26,65	4.001.867.098,27	13,09	-5.376.978.351,50	-57,33

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
UTILIDAD NETA	-5.376.978.351,50
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	11.242.109,22
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	25.998.048,97
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	174.474.925,85
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	543.212.009,14
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	105.041.220,96
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	29.103.889,96
(-) Cuentas de Orden Deudoras	-1.342.491.067,73
(+) Cuentas de Orden Acredoras	-1.342.491.067,73
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	<u>-4.605.386.455,20</u>
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Cuenta en Cobro Judicial	1.737.482,50
Inventario, Existencias en Almacenes	354.100.429,96
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	2.580.119.082,00
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Obra en Construcción - AMI-	11.050.635.379,03
Depósitos Pagados en Garantía	1.350.000,00
Juicios Pendientes Casos- INS-	2.945.549,50
Planillas por Pagar	1.147.208,60
Retenciones Por Pagar	48.873.086,69
Provisión Pago de Aguinaldo	82.873.422,18
Superávit Ganado	4.030.891.588,88
Sperávit Ganado - AMI-	4.692.391.057,86
TOTAL DE OTRAS FUENTES	<u>22.999.824.966,38</u>
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	<u>18.394.438.511,18</u>
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	4.315.482.818,62
Cuentas Por Cobrar	202.636.884,65
Cuentas por Cobrar- AMI-	1.560.950,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	39.511.335,98
Inventario, Existencias en Almacenes AMI	121.231.748,68
Productos en Proceso Libros y Formularios	141.935.604,79
Mercancías en Consignación	2.014.028,69
Mercancías en Tránsito	7.300.000,00
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	43.580.545,70
Gastos Pagados por Anticipado	4.056.889,03
Biblioteca	38.868.849,74
Mobiliario Maquinaria y Equipos	851.070.326,07
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.629.700.912,36
Edificios e Instalaciones	12.779.435,00
Terrenos	37.000.000,00
Obras en Construcción	524.597.526,65
Obras en Construcción -AMI-	13.508.734.579,79
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	63.240.790,99
Software Adquirido	20.944.423,55
Cuentas por Pagar	91.407.845,36
Cuentas por Pagar-AMI-	43.903.688,94
Retenciones por Pagar-AMI-	8.139.210,61
Ingresos Diferidos	109.568.207,98
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	2.580.119.082,00
Depósitos Recibidos en Garantía	4.668.818,22
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	<u>24.762.248.779,11</u>
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	<u>-6.367.810.267,93</u>

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	Mayo 2018	Mayo 2019	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	9.378.845.449,77	4.001.867.098,27	-5.376.978.351,50
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	246.348.577,17	272.346.626,14	25.998.048,97
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.167.524.144,89	7.341.999.070,74	174.474.925,85
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	607.435.712,97	1.150.647.722,11	543.212.009,14
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	922.319.489,67	1.014.921.623,79	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	105.041.220,96	0,00	105.041.220,96
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	267.997.976,71	297.101.866,67	29.103.889,96
(-) Cuentas de Orden Deudoras	2.351.154.958,65	1.008.663.890,92	-1.342.491.067,73
(+) Cuentas de Orden Acreedoras	2.351.154.958,65	1.008.663.890,92	-1.342.491.067,73
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	18.563.995.817,78	14.168.691.804,50	-4.605.386.455,20
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Cuenta en Cobro Judicial	57.167.824,79	55.430.342,29	1.737.482,50
Inventario, Existencias en Almacenes	4.271.360.789,98	3.917.260.360,02	354.100.429,96
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
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,00	106.715.940,38
Obra en Construcción - AMI-	11.050.635.379,03	0,00	11.050.635.379,03
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	2.002.138,40	1.147.208,60
Retenciones Por Pagar	1.014.115.696,08	1.062.988.782,77	48.873.086,69
Provisión Pago de Aguinaldo	1.505.298.751,84	1.588.172.174,02	82.873.422,18
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	77.020.345.307,31	71.732.873.069,35	22.999.824.966,38
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	95.584.341.125,09	85.901.564.873,85	18.394.438.511,18
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	10.089.669.339,60	14.405.152.158,22	4.315.482.818,62
Cuentas Por Cobrar	349.684.406,81	552.321.291,46	202.636.884,65
Cuentas por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	337.212.085,76	1.560.950,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	289.273.103,36	328.784.439,34	39.511.335,98
Inventario, Existencias en Almacenes AMI	5.563.955,62	126.795.704,30	121.231.748,68
Productos en Proceso Libros y Formularios	379.651.914,05	521.587.518,84	141.935.604,79
Mercancías en Consignación	2.418.379,44	4.432.408,13	2.014.028,69
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	26.201.933.740,49	26.245.514.286,19	43.580.545,70
Gastos Pagados por Anticipado	487.540.948,15	491.597.837,18	4.056.889,03
Biblioteca	527.002.310,97	565.871.160,71	38.868.849,74
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.499.242.722,58	13.350.313.048,65	851.070.326,07
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3.927.374.938,27	5.557.075.850,63	1.629.700.912,36
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	729.623.762,76	1.254.221.289,41	524.597.526,65
Obras en Construcción -AMI-	0,00	13.508.734.579,79	13.508.734.579,79
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	441.928.963,35	20.944.423,55
Cuentas por Pagar	505.985.367,28	414.577.521,92	91.407.845,36
Cuentas por Pagar-AMI-	213.392.240,01	169.488.551,07	43.903.688,94
Retenciones por Pagar-AMI-	8.340.756,70	201.546,09	8.139.210,61
Ingresos Diferidos	26.215.042.652,17	26.105.474.444,19	109.568.207,98
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	9.075.831.378,00	6.495.712.296,00	2.580.119.082,00
Depósitos Recibidos en Garantía	111.640.419,14	106.971.600,92	4.668.818,22
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	99.543.911.861,79	118.630.546.934,68	24.762.248.779,11
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-3.959.570.736,70	-32.728.982.060,83	-6.367.810.267,93