

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

*Abril 2020*

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	493.140.605,53
Bancos	17.876.639.792,02
Bancos - AMI-	2.554.087.103,83
Inversiones Temporales	5.205.288.399,30
Recursos en Custodia Temporal	76.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29.844.677,51
Cuentas Por Cobrar	556.712.033,29
Cuentas Por Cobrar- AMI-	728.376.664,09
Estimación para Cuentas Incobrables	-88.325.431,89
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	5.200.000,00
Inventario, Existencias en Almacenes	4.168.716.154,78
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	82.463.141,29
Productos en Proceso Libros y Formulario	639.991.005,99
Mercancías en Consignación	6.340.784,52
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46
Control Costos en Proceso-Editorial	6.758.269,60
Control Especial Fondo Educación	29.659.285.141,45
Gastos Pagados por Anticipado	447.804.080,79
<b><i>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</i></b>	<b><u>62.584.056.789,84</u></b>

***ACTIVO FIJO***

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	584.745.045,67
Depreciación Acumulada Biblioteca	-297.150.013,35
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.803.216.342,62
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.947.169.526,22
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9.323.091.507,74
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-1.833.306.232,37
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.099.806.913,40
Terrenos	2.611.820.293,85
Obras en Construcción	1.912.527.621,38
Obras en Construcción- AMI-	14.669.253.109,82
<b><i>TOTAL ACTIVO FIJO</i></b>	<b><u>36.823.783.690,05</u></b>

***OTROS ACTIVOS***

Obras en Construcción -AMI-	9.957.111,20
Depósitos Pagados En Garantía	28.759.323,15
Desarrollo de Sistemas	23.902.703,47
Desarrollo de Sistemas -AMI-	714.241.952,73
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	873.007.673,10
Software Adquirido	536.488.271,33
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-337.142.488,70
<b><i>TOTAL OTROS ACTIVOS</i></b>	<b><u>1.849.956.671,28</u></b>

***TOTAL ACTIVOS***

**101.257.797.151,17**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)**  
*Abril 2020*

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	761.386.998,16
Cuentas Por Pagar- AMI-	1.803.256.232,58
Planillas Por Pagar	394.722,70
Retenciones Por Pagar	907.168.051,95
Retenciones por Pagar -AMI-	2.095.210,11
Ingresos Diferidos	29.706.555.274,16
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.496.801.096,37</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 34.677.657.586,03

**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>116.100.984,66</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS** 140.414.056,53

**TOTAL PASIVOS** 34.818.071.642,56

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	40.335.736.920,17
Superávit Ganado - AMI-	24.768.155.309,97
Superávit Donado	244.782.802,73
<b>UTILIDAD DEL PERIODO-AMI</b>	-295.497.716,82
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	1.381.274.410,34
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>66.439.725.508,61</u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 101.257.797.151,17

---

*Mag. Carlos Chaves Quesada*  
*Contador General*

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

Abril 2019- Abril 2020

	Abril 2019	PORC. TOTAL	Abril 2020	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>						
Caja	388.138.608,50	0,38	493.140.605,53	0,49	105.001.997,03	27,05
Bancos	7.642.082.273,33	7,54	17.876.639.792,02	17,65	10.234.557.518,69	133,92
Bancos -AMI-	2.534.978.324,86	2,50	2.554.087.103,83	2,52	19.108.778,97	0,75
Inversiones Temporales	15.345.014.887,11	15,14	5.205.288.399,30	5,14	-10.139.726.487,81	-66,08
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99	0,02	76.011.169,99	0,08	60.000.000,00	374,74
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	62.596.934,31	0,06	29.844.677,51	0,03	-32.752.256,80	-52,32
Cuentas Por Cobrar	515.641.117,01	0,51	556.712.033,29	0,55	41.070.916,28	7,97
Cuentas Por Cobrar- AMI-	337.212.085,76	0,33	728.376.664,09	0,72	391.164.578,33	116,00
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.807.796,78	-0,09	-88.325.431,89	-0,09	1.482.364,89	-1,65
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29	0,05	55.430.342,29	0,05	0,00	0,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	571.426.623,83	0,56	5.200.000,00	0,01	-566.226.623,83	-99,09
Inventario, Existencias en Almacenes	4.212.635.552,26	4,16	4.168.716.154,78	4,12	-43.919.397,48	-1,04
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	126.795.704,30	0,13	82.463.141,29	0,08	-44.332.563,01	-34,96
Productos en Proceso Libros y Formulario	545.521.005,89	0,54	639.991.005,99	0,63	94.470.000,10	17,32
Mercancías en Consignación	3.166.470,26	0,00	6.340.784,52	0,01	3.174.314,26	100,25
Mercancías en Tránsito	12.067.394,72	0,01	80.292.855,46	0,08	68.225.460,74	565,37
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71	0,35	0,00	0,00	-358.194.275,71	-100,00
Control Costos en Proceso-Editorial	0,00	0,00	6.758.269,60	0,01	6.758.269,60	0,00
Control Especial Fondo de Educacìon	29.994.873.469,69	29,59	29.659.285.141,45	29,29	-335.588.328,24	-1,12
Control Credito BIRF No. 8194-CR-AMI	6.495.712.296,00	6,41	0,00	0,00	-6.495.712.296,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	473.303.726,58	0,47	447.804.080,79	0,44	-25.499.645,79	-5,39
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>69.600.994.465,62</b>	<b>68,66</b>	<b>62.584.056.789,84</b>	<b>61,81</b>	<b>-7.016.937.675,78</b>	<b>-10,08</b>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	561.101.668,31	0,55	584.745.045,67	0,58	23.643.377,36	4,21
Depreciación Acumulada Biblioteca	-270.124.038,68	-0,27	-297.150.013,35	-0,29	-27.025.974,67	10,01
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.818.402.659,36	12,64	13.803.216.342,62	13,63	984.813.683,26	7,68
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.264.277.839,31	-7,17	-7.947.169.526,22	-7,85	-682.891.686,91	9,40
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	5.518.711.368,90	5,44	9.323.091.507,74	9,21	3.804.380.138,84	68,94
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1.097.596.000,17	-1,08	-1.833.306.232,37	-1,81	-735.710.232,20	67,03
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31	5,03	5.096.559.454,31	5,03	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.007.204.779,28	-0,99	-1.099.806.913,40	-1,09	-92.602.134,12	9,19
Terrenos	1.376.745.693,85	1,36	2.611.820.293,85	2,58	1.235.074.600,00	89,71
Obras en Construcción	1.168.608.246,41	1,15	1.912.527.621,38	1,89	743.919.374,97	63,66
Obras en Construcción -AMI-	13.546.256.033,52	13,36	14.669.253.109,82	14,49	1.122.997.076,30	8,29
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>30.447.185.467,22</b>	<b>30,03</b>	<b>36.823.783.690,05</b>	<b>36,37</b>	<b>6.376.598.222,83</b>	<b>20,94</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>						
Obras en Construcción-AMI-	0,00	0,00	9.957.111,20	0,01	9.957.111,20	0,00
Depósitos Pagados En Garantía	21.928.647,53	0,02	28.759.323,15	0,03	6.830.675,62	31,15
Desarrollo de Sistemas	0,00	0,00	23.902.703,47	0,02	23.902.703,47	0,00
Desarrollo de Sistemas -AMI-	353.115.868,49	0,35	714.241.952,73	0,71	361.126.084,24	102,27
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	803.011.533,94	0,79	873.007.673,10	0,86	69.996.139,16	8,72
Software Adquirido	441.533.613,64	0,44	536.488.271,33	0,53	94.954.657,69	21,51
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-294.957.140,76	-0,29	-337.142.488,70	-0,33	-42.185.347,94	14,30
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.325.374.647,84</b>	<b>1,31</b>	<b>1.849.956.671,28</b>	<b>1,83</b>	<b>524.582.023,44</b>	<b>177,94</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>101.373.554.580,68</b>	<b>100,00</b>	<b>101.257.797.151,17</b>	<b>100,00</b>	<b>-115.757.429,51</b>	<b>-0,11</b>

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

Abril 2019- Abril 2020

	<b>Abril 2019</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Abril 2020</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	318.795.799,10	0,31	761.386.998,16	0,75	442.591.199,06	138,83
Cuentas por Pagar- AMI-	177.988.547,39	0,18	1.803.256.232,58	1,78	1.625.267.685,19	913,13
Planillas Por Pagar	1.452.995,60	0,00	394.722,70	0,00	-1.058.272,90	-72,83
Retenciones Por Pagar	1.688.538.260,24	1,67	907.168.051,95	0,90	-781.370.208,29	-46,27
Retenciones Por Pagar -AMI-	1.793.776,49	0,00	2.095.210,11	0,00	301.433,62	16,80
Ingresos Diferidos	29.854.833.627,85	29,45	29.706.555.274,16	29,34	-148.278.353,69	-0,50
Ingresos Diferidos -Proyectos- AMI	6.495.712.296,00	6,41	0,00	0,00	-6.495.712.296,00	-100,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.395.525.628,49</u>	1,38	<u>1.496.801.096,37</u>	1,48	<u>101.275.467,88</u>	7,26
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>39.934.640.931,16</u>	39,39	<u>34.677.657.586,03</u>	34,25	<u>-5.256.983.345,13</u>	-13,16
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	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	0,02	24.313.071,87	0,02	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>105.135.429,90</u>	0,10	<u>116.100.984,66</u>	0,11	<u>10.965.554,76</u>	10,43
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>129.448.501,77</u>	0,13	<u>140.414.056,53</u>	0,14	<u>10.965.554,76</u>	8,47
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>40.064.089.432,93</u>	39,52	<u>34.818.071.642,56</u>	34,39	<u>-5.246.017.790,37</u>	-13,09
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	36.712.401.098,07	36,21	40.335.736.920,17	39,83	3.623.335.822,10	9,87
Superávit Ganado -AMI-	21.876.977.230,25	21,58	24.768.155.309,97	24,46	2.891.178.079,72	13,22
Superávit Donado	244.782.802,73	0,24	244.782.802,73	0,24	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	<u>2.470.030.234,48</u>	2,44	<u>1.085.776.693,52</u>	1,07	<u>-1.384.253.540,96</u>	0,00
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>61.309.465.147,75</u>	60,48	<u>66.439.725.508,61</u>	65,61	<u>5.130.260.360,86</u>	8,37
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>101.373.554.580,68</u>	100,00	<u>101.257.797.151,17</u>	100,00	<u>-115.757.429,51</u>	-0,11

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 2020*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	3.261.217.402,89
Otros Derechos	110.418.659,16
Transferencias Corrientes	18.372.935.892,27
Venta de Bienes	105.546.011,07
Venta de Servicios	368.747.147,85
Renta de Factores Productivos y Finan.	354.096.010,86
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	77.771.639,04
Multas y Remates	116.200,00
Multas y Remates -AMI-	46.355.558,99
Ingresos de Capital -	15.724.726,97
Otros Ingresos No Tributarios	326.873.164,77
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	19.093,80

**TOTAL INGRESOS** 23.039.821.507,67

**GASTOS**

Servicios Personales	17.051.221.825,42
Servicios Personales-AMI-	13.498,22
Servicios Generales	1.210.411.034,17
Servicios Generales-Gestión Local	1.159.270,00
Materiales y Suministros	151.343.081,60
Depreciaciones y Amortizaciones	392.428.484,95
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	283.241.377,31
Becas a Estudiantes	1.653.459.953,78
Descuentos Sobre Ventas	15.978.886,38
Gastos de Ventas	39.213.828,17
Costo de la Mercadería Vendida	59.118.129,63
Costo de Libros de Matrícula.	347.037.694,68
Gastos Financieros	100.653.313,49
Gastos Financieros -AMI-	91.432.645,84
Otros Gastos Operativos	512.375.303,23
Otros Gastos Operativos -AMI-	44.956.487,28

**TOTAL GASTOS** 21.954.044.814,15

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO** 1.085.776.693,52

---

*Mag. Carlos Chaves Quesada*  
*Contador General*

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Abril 2019 a Abril 2020**

	<i>Abril</i>	<i>PORC.</i>	<i>Abril</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2019</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2020</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	2.844.514.280,08	12,27	3.261.217.402,89	14,15	416.703.122,81	14,65
Otros Derechos	116.508.051,31	0,50	110.418.659,16	0,48	-6.089.392,15	-5,23
Transferencias Corrientes	18.911.119.569,55	81,58	18.372.935.892,27	79,74	-538.183.677,28	-2,85
Impuesto de Timbres	26.335.575,29	0,11	0,00	0,00	-26.335.575,29	-100,00
Venta de Bienes	152.708.105,80	0,66	105.546.011,07	0,46	-47.162.094,73	-30,88
Venta de Servicios	395.281.314,80	1,71	368.747.147,85	1,60	-26.534.166,95	-6,71
Renta de Factores Productivos y Finan.	669.416.365,23	2,89	354.096.010,86	1,54	-315.320.354,37	-47,10
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	18.331.358,72	0,08	77.771.639,04	0,34	59.440.280,32	324,25
Multas y Remates	150.700,00	0,00	116.200,00	0,00	-34.500,00	-22,89
Multas y Remates -AMI-	0,00	0,00	46.355.558,99	0,20	46.355.558,99	0,00
Ingresos de Capital	3.243.549,23	0,01	15.724.726,97	0,07	12.481.177,74	0,00
Ingresos de Capital - AMI	72.944,82	0,00	0,00	0,00	-72.944,82	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	42.309.270,99	0,18	326.873.164,77	1,42	284.563.893,78	672,58
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.132.131,51	0,00	19.093,80	0,00	-1.113.037,71	-98,31
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>23.181.123.217,33</b>	<b>100,00</b>	<b>23.039.821.507,67</b>	<b>100,00</b>	<b>-141.301.709,66</b>	<b>-0,61</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	15.984.754.596,69	77,18	17.051.221.825,42	77,67	1.066.467.228,73	6,67
Servicios Personales-AMI-	57.857.360,60	0,28	13.498,22	0,00	-57.843.862,38	-99,98
Servicios Generales	1.252.036.568,99	6,05	1.210.411.034,17	5,51	-41.625.534,82	-3,32
Servicios Generales -AMI-	6.306.560,00	0,03	0,00	0,00	-6.306.560,00	-100,00
Servicios Generales-Gestión Local-	0,00	0,00	1.159.270,00	0,01	1.159.270,00	0,00
Materiales y Suministros	227.787.769,02	1,10	151.343.081,60	0,69	-76.444.687,42	-33,56
Materiales y Suministros -AMI-	23.735.561,93	0,11	0,00	0,00	-23.735.561,93	-100,00
Depreciaciones y Amortizaciones	369.565.809,80	1,78	392.428.484,95	1,79	22.862.675,15	6,19
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	207.672.585,37	1,00	283.241.377,31	1,29	75.568.791,94	36,39
Becas a Estudiantes	1.174.633.967,14	5,67	1.653.459.953,78	7,53	478.825.986,64	40,76
Descuentos sobre Ventas	24.109.437,43	0,12	15.978.886,38	0,07	-8.130.551,05	-33,72
Gastos de Ventas	33.723.834,59	0,16	39.213.828,17	0,18	5.489.993,58	16,28
Costo de la Mercadería Vendida	120.259.763,70	0,58	59.118.129,63	0,27	-61.141.634,07	-50,84
Costo de Libros de Matrícula.	362.321.010,65	1,75	347.037.694,68	1,58	-15.283.315,97	-4,22
Gastos Financieros	71.105.413,87	0,34	100.653.313,49	0,46	29.547.899,62	41,56
Gastos Financieros-AMI-	40.459.324,51	0,20	91.432.645,84	0,42	50.973.321,33	125,99
Otros Gastos Operativos	754.763.417,47	3,64	512.375.303,23	2,33	-242.388.114,24	-32,11
Otros Gastos Operativos -AMI-	1,09	0,00	44.956.487,28	0,20	44.956.486,19	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>20.711.092.982,85</b>	<b>100,00</b>	<b>21.954.044.814,15</b>	<b>100,00</b>	<b>1.242.951.831,30</b>	<b>6,00</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>2.470.030.234,48</b>	<b>10,66</b>	<b>1.085.776.693,52</b>	<b>4,71</b>	<b>-1.384.253.540,96</b>	<b>-56,04</b>

Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Abril 2019 a Abril 2020*

	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	-1.384.253.540,96
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	1.482.364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	27.025.974,67
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	682.891.686,91
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	735.710.232,20
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	42.185.347,94
(+) Cuentas de Orden Deudoras	394.991.225,39
(-) Cuentas de Orden Acredoras	394.991.225,39
	<b>194.679.469,99</b>
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	10.139.726.487,81
Intereses Acumulados Por Cobrar	566.226.623,83
Inventario, Existencias en Almacenes	43.919.397,48
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	44.332.563,01
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Especial Fondo de Educación	335.588.328,24
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	6.495.712.296,00
Gastos Pagados Por Adelantado	25.499.645,79
Cuentas por Pagar	442.591.199,06
Cuentas Por Pagar -AMI-	1.625.267.685,19
Retenciones Por Pagar - AMI-	301.433,62
Provisión Pago de Aguinaldo	101.275.467,88
Depósitos recibidos en Garantía	10.965.554,76
Superavit Ganado	3.623.335.822,10
Superavit Ganado -AMI-	2.891.178.079,72
	<b>26.704.114.860,20</b>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>26.898.794.330,19</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas por Cobrar	41.070.916,28
Cuentas por Cobrar- AMI-	391.164.578,33
Productos en Proceso Libros y Formularios	94.470.000,10
Mercancías en Consignación	3.174.314,26
Mercancías en Tránsito	68.225.460,74
Control Costos en Proceso Editorial	6.758.269,60
Biblioteca	23.643.377,36
Mobiliario Maquinaria y Equipos	984.813.683,26
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3.804.380.138,84
Terrenos	1.235.074.600,00
Obras en Construcción	743.919.374,97
Obras en Construcción -AMI-	1.122.997.076,30
Obras en Construcción -AMI-	9.957.111,20
Depósitos Pagados en Garantía	6.830.675,62
Desarrollo de Sistemas	23.902.703,47
Desarrollo de Sistemas-AMI-	361.126.084,24
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	69.996.139,16
Software Adquirido	94.954.657,69
Planilla por Pagar	1.058.272,90
Retenciones Por Pagar	781.370.208,29
Ingresos Diferidos	148.278.353,69
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	6.495.712.296,00
	<b>16.512.878.292,30</b>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>10.385.916.037,89</b>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO**  
*De Abril 2019 a Abril 2020*

	<i>Abril 2019</i>	<i>Abril 2020</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	2.470.030.234,48	1.085.776.693,52	-1.384.253.540,96
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	89.807.796,78	88.325.431,89	1.482.364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	270.124.038,68	297.150.013,35	27.025.974,67
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.264.277.839,31	7.947.169.526,22	682.891.686,91
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1.097.596.000,17	1.833.306.232,37	735.710.232,20
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1.007.204.779,28	1.099.806.913,40	92.602.134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	294.957.140,76	337.142.488,70	42.185.347,94
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.008.481.230,95	1.403.472.456,34	394.991.225,39
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.008.481.230,95	1.403.472.456,34	394.991.225,39
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<u>12.314.382.235,90</u>	<u>12.512.026.435,67</u>	<u>194.679.469,99</u>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	15.345.014.887,11	5.205.288.399,30	10.139.726.487,81
Intereses Acumulados Por Cobrar	571.426.623,83	5.200.000,00	566.226.623,83
Inventario, Existencias en Almacenes	4.212.635.552,26	4.168.716.154,78	43.919.397,48
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	126.795.704,30	82.463.141,29	44.332.563,01
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71	0,00	358.194.275,71
Control Especial Fondo de Educación	29.994.873.469,69	29.659.285.141,45	335.588.328,24
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	6.495.712.296,00	0,00	6.495.712.296,00
Gastos Pagados Por Adelantado	473.303.726,58	447.804.080,79	25.499.645,79
Cuentas por Pagar	318.795.799,10	761.386.998,16	442.591.199,06
Cuentas Por Pagar -AMI-	177.988.547,39	1.803.256.232,58	1.625.267.685,19
Retenciones Por Pagar - AMI-	1.793.776,49	2.095.210,11	301.433,62
Provisión Pago de Aguinaldo	1.395.525.628,49	1.496.801.096,37	101.275.467,88
Depósitos recibidos en Garantía	105.135.429,90	116.100.984,66	10.965.554,76
Superavit Ganado	36.712.401.098,07	40.335.736.920,17	3.623.335.822,10
Superavit Ganado -AMI-	21.876.977.230,25	24.768.155.309,97	2.891.178.079,72
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<u>118.166.574.045,17</u>	<u>108.852.289.669,63</u>	<u>26.704.114.860,20</u>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<u>130.480.956.281,07</u>	<u>121.364.316.105,30</u>	<u>26.898.794.330,19</u>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas por Cobrar	515.641.117,01	556.712.033,29	41.070.916,28
Cuentas por Cobrar- AMI-	337.212.085,76	728.376.664,09	391.164.578,33
Productos en Proceso Libros y Formularios	545.521.005,89	639.991.005,99	94.470.000,10
Mercancías en Consignación	3.166.470,26	6.340.784,52	3.174.314,26
Mercancías en Tránsito	12.067.394,72	80.292.855,46	68.225.460,74
Control Costos en Proceso Editorial	0,00	6.758.269,60	6.758.269,60
Biblioteca	561.101.668,31	584.745.045,67	23.643.377,36
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.818.402.659,36	13.803.216.342,62	984.813.683,26
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	5.518.711.368,90	9.323.091.507,74	3.804.380.138,84
Terrenos	1.376.745.693,85	2.611.820.293,85	1.235.074.600,00
Obras en Construcción	1.168.608.246,41	1.912.527.621,38	743.919.374,97
Obras en Construcción -AMI-	13.546.256.033,52	14.669.253.109,82	1.122.997.076,30
Obras en Construcción -AMI-	0,00	9.957.111,20	9.957.111,20
Depósitos Pagados en Garantía	21.928.647,53	28.759.323,15	6.830.675,62
Desarrollo de Sistemas	0,00	23.902.703,47	23.902.703,47
Desarrollo de Sistemas-AMI-	353.115.868,49	714.241.952,73	361.126.084,24
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	803.011.533,94	873.007.673,10	69.996.139,16
Software Adquirido	441.533.613,64	536.488.271,33	94.954.657,69
Planilla por Pagar	1.452.995,60	394.722,70	1.058.272,90
Retenciones Por Pagar	1.688.538.260,24	907.168.051,95	781.370.208,29
Ingresos Diferidos	29.854.833.627,85	29.706.555.274,16	148.278.353,69
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	6.495.712.296,00	0,00	6.495.712.296,00
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<u>76.063.560.587,28</u>	<u>77.723.600.617,82</u>	<u>16.512.878.292,30</u>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<u>54.417.395.693,79</u>	<u>43.640.715.487,48</u>	<u>10.385.916.037,89</u>