

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

*Agosto 2020*

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	527.609.289,53
Bancos	15.022.518.770,31
Inversiones Temporales	7.203.250.038,16
Recursos en Custodia Temporal	76.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29.844.677,51
Cuentas Por Cobrar	2.551.162.690,43
Cuentas Por Cobrar- AMI-	421.359.581,08
Estimación para Cuentas Incobrables	-88.325.431,89
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	25.106.199,73
Inventario, Existencias en Almacenes	4.035.739.796,70
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	79.700.508,48
Productos en Proceso Libros y Formulario	664.459.403,28
Mercancías en Consignación	6.386.362,26
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46
Control Costos en Proceso Editorial	586.770,00
Control Especial Fondo Educación	14.916.892.307,81
Gastos Pagados por Anticipado	453.186.068,31

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 46.061.211.399,44

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	587.794.727,42
Depreciación Acumulada Biblioteca	-306.363.343,03
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.836.824.682,43
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8.262.741.279,67
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9.401.122.334,83
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-2.209.858.590,06
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.130.674.291,44
Terrenos	2.611.820.293,85
Obras en Construcción	2.855.648.140,97
Obras en Construcción- AMI-	14.599.766.404,55

**TOTAL ACTIVO FIJO** 37.079.901.534,16

**OTROS ACTIVOS**

Depósitos Pagados En Garantía	28.759.323,15
Desarrollo de Sistemas	41.080.218,67
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	-351.076.818,95

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 1.843.242.745,03

**TOTAL ACTIVOS** 84.984.355.678,63

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	379.061.868,35
Cuentas Por Pagar- AMI-	1.775.835.462,95
Planillas Por Pagar	6.460.597,70
Retenciones Por Pagar	1.287.567.112,86
Ingresos Diferidos	14.964.162.440,52
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.355.175.101,25</u>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u><b>20.768.262.583,63</b></u>

**PASIVO FIJO**

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

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>119.322.297,11</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u><b>143.635.368,98</b></u>

**TOTAL PASIVOS**

**20.911.897.952,61**

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	40.335.736.920,17
Superávit Ganado - AMI-	22.330.863.039,73
Superávit Donado	244.782.802,73
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	1.155.801.181,17
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u><b>64.072.457.726,02</b></u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

**84.984.355.678,63**

---

**MAG. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**  
**Contador General**

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

Agosto 2019- Agosto 2020

	Agosto 2019	PORC. TOTAL	Agosto 2020	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>						
Caja	380.668.309,53	0,43	527.609.289,53	0,62	146.940.980,00	38,60
Bancos	6.010.521.500,32	6,83	15.022.518.770,31	17,68	9.011.997.269,99	149,94
Bancos -AMI-	5.946.998.287,18	6,76	0,00	0,00	-5.946.998.287,18	-100,00
Inversiones Temporales	17.907.561.945,28	20,35	7.203.250.038,16	8,48	-10.704.311.907,12	-59,78
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99	0,02	76.011.169,99	0,09	60.000.000,00	374,74
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	52.997.489,31	0,06	29.844.677,51	0,04	-23.152.811,80	-43,69
Cuentas Por Cobrar	603.848.090,08	0,69	2.551.162.690,43	3,00	1.947.314.600,35	322,48
Cuentas Por Cobrar- AMI-	337.212.085,76	0,38	421.359.581,08	0,50	84.147.495,32	24,95
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.807.796,78	-0,10	-88.325.431,89	-0,10	1.482.364,89	-1,65
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29	0,06	55.430.342,29	0,07	0,00	0,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	416.878.903,72	0,47	25.106.199,73	0,03	-391.772.703,99	-93,98
Inventario, Existencias en Almacenes	3.989.089.210,04	4,53	4.035.739.796,70	4,75	46.650.586,66	1,17
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	50.323.043,41	0,06	79.700.508,48	0,09	29.377.465,07	58,38
Productos en Proceso Libros y Formulario	555.600.506,21	0,63	664.459.403,28	0,78	108.858.897,07	19,59
Mercancías en Consignación	4.801.886,37	0,01	6.386.362,26	0,01	1.584.475,89	33,00
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46	0,09	80.292.855,46	0,09	0,00	0,00
Control Costos en Proceso Editorial	0,00	0,00	586.770,00	0,00	586.770,00	0,00
Control Especial Fondo de Educación	14.997.436.735,69	17,04	14.916.892.307,81	17,55	-80.544.427,88	-0,54
Control Credito BIRF No. 8194-CR-AMI	2.343.189.454,00	2,66	0,00	0,00	-2.343.189.454,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	551.279.613,58	0,63	453.186.068,31	0,53	-98.093.545,27	-17,79
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>54.210.333.631,44</b>	<b>61,60</b>	<b>46.061.211.399,44</b>	<b>54,20</b>	<b>-8.149.122.232,00</b>	<b>-15,03</b>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	566.711.160,71	0,64	587.794.727,42	0,69	21.083.566,71	3,72
Depreciación Acumulada Biblioteca	-279.024.363,52	-0,32	-306.363.343,03	-0,36	-27.338.979,51	9,80
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.089.079.042,85	14,87	13.836.824.682,43	16,28	747.745.639,58	5,71
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.317.024.490,12	-8,32	-8.262.741.279,67	-9,72	-945.716.789,55	12,92
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	6.155.679.779,46	7,00	9.401.122.334,83	11,06	3.245.442.555,37	52,72
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1.318.935.855,87	-1,50	-2.209.858.590,06	-2,60	-890.922.734,19	67,55
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31	5,79	5.096.559.454,31	6,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.038.072.157,32	-1,18	-1.130.674.291,44	-1,33	-92.602.134,12	8,92
Terrenos	2.511.820.293,85	2,85	2.611.820.293,85	3,07	100.000.000,00	3,98
Obras en Construcción	1.384.941.527,41	1,57	2.855.648.140,97	3,36	1.470.706.613,56	106,19
Obras en Construcción -AMI-	13.524.672.222,83	15,37	14.599.766.404,55	17,18	1.075.094.181,72	7,95
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>32.376.409.614,59</b>	<b>36,79</b>	<b>37.079.901.534,16</b>	<b>43,63</b>	<b>4.703.491.919,57</b>	<b>14,53</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>						
Depósitos Pagados En Garantía	22.002.493,15	0,03	28.759.323,15	0,03	6.756.830,00	30,71
Desarrollo de Sistemas	0,00	0,00	41.080.218,67	0,05	41.080.218,67	0,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	359.497.016,99	0,41	714.241.952,73	0,84	354.744.935,74	98,68
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	0,91	873.007.673,10	1,03	69.996.139,16	8,72
Software Adquirido	528.138.013,54	0,60	536.488.271,33	0,63	8.350.257,79	1,58
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-303.304.603,31	-0,34	-351.076.818,95	-0,41	-47.772.215,64	15,75
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.410.086.579,31</b>	<b>1,60</b>	<b>1.843.242.745,03</b>	<b>2,17</b>	<b>433.156.165,72</b>	<b>30,72</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>87.996.829.825,34</b>	<b>100,00</b>	<b>84.984.355.678,63</b>	<b>100,00</b>	<b>-3.012.474.146,71</b>	<b>-3,42</b>

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

*Agosto 2019- Agosto 2020*

	<i>Agosto 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Agosto 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	295.343.467,25	0,34	379.061.868,35	0,45	83.718.401,10	28,35
Cuentas por Pagar- AMI-	68.629.976,27	0,08	1.775.835.462,95	2,09	1.707.205.486,68	2.487,55
Planillas Por Pagar	2.990.090,70	0,00	6.460.597,70	0,01	3.470.507,00	116,07
Retenciones Por Pagar	1.145.572.816,51	1,30	1.287.567.112,86	1,52	141.994.296,35	12,40
Retenciones Por Pagar -AMI-	1.946.444,61	0,00	0,00	0,00	-1.946.444,61	0,00
Ingresos Diferidos	14.857.396.893,21	16,88	14.964.162.440,52	17,61	106.765.547,31	0,72
Ingresos Diferidos -Proyectos- AMI	2.343.189.454,00	2,66	0,00	0,00	-2.343.189.454,00	-100,00
Provisión Pago de Aguinaldo	2.172.101.754,17	2,47	2.355.175.101,25	2,77	183.073.347,08	8,43
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>20.887.170.896,72</u>	23,74	<u>20.768.262.583,63</u>	24,44	<u>-118.908.313,09</u>	-0,57
<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	0,03	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	106.821.441,25	0,12	119.322.297,11	0,14	12.500.855,86	11,70
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>131.134.513,12</u>	0,15	<u>143.635.368,98</u>	0,17	<u>12.500.855,86</u>	9,53
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>21.018.305.409,84</u>	23,89	<u>20.911.897.952,61</u>	24,61	<u>-106.407.457,23</u>	-0,51
<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	41,72	40.335.736.920,17	47,46	3.623.335.822,10	9,87
Superávit Ganado -AMI-	21.876.977.230,25	24,86	22.330.863.039,73	26,28	453.885.809,48	2,07
Superávit Donado	244.782.802,73	0,28	244.782.802,73	0,29	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	8.139.089.502,23	9,25	1.155.801.181,17	1,36	-6.983.288.321,06	-85,80
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>66.978.524.415,50</u>	76,11	<u>64.072.457.726,02</u>	75,39	<u>-2.906.066.689,48</u>	-4,34
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>87.996.829.825,34</u>	100,00	<u>84.984.355.678,63</u>	100,00	<u>-3.012.474.146,71</u>	-3,42

---

**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 2020*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	6.728.633.877,46
Otros Derechos	249.693.100,24
Transferencias Corrientes	33.824.754.095,26
Impuesto de Timbres	176.264.790,77
Venta de Bienes	157.551.790,04
Venta de Servicios	842.334.602,51
Renta de Factores Productivos y Finan.	769.083.836,69
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	171.856.976,62
Multas y Remates	46.452.617,57
Ingresos de Capital -	19.369.741,84
Otros Ingresos No Tributarios	777.078.587,97
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	1.496.158,59

**TOTAL INGRESOS** 43.764.570.175,56

**GASTOS**

Servicios Personales	31.441.252.320,27
Servicios Personales-AMI-	13.498,22
Servicios Generales	2.852.447.996,46
Servicios Generales- Gestión Local-	1.159.270,00
Materiales y Suministros	306.519.173,49
Materiales y Suministros -AMI-	3.647.092,85
Depreciaciones y Amortizaciones	763.538.621,83
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	660.100.364,23
Becas a Estudiantes	4.246.095.573,61
Descuentos Sobre Ventas	23.441.785,99
Gastos de Ventas	60.761.856,68
Costo de la Mercadería Vendida	96.453.098,68
Costo de Libros de Matrícula.	770.774.781,08
Gastos Indirectos Fabricación-Poligrafo-	44.607,00
Gastos Financieros	196.086.800,34
Gastos Financieros -AMI-	93.917.672,06
Otros Gastos Operativos	606.318.340,19
Otros Gastos Operativos -AMI-	486.196.141,41

**TOTAL GASTOS** 42.608.768.994,39

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO** 1.155.801.181,17

---

**MAG. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

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

*Agosto 2019 a Agosto 2020*

	<i>Agosto 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Agosto 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	8.329.110.775,14	16,78	6.728.633.877,46	15,37	-1.600.476.897,68	-19,22
Otros Derechos	287.806.879,29	0,58	249.693.100,24	0,57	-38.113.779,05	-13,24
Transferencias Corrientes	34.071.573.996,30	68,64	33.824.754.095,26	77,29	-246.819.901,04	-0,72
Transferencias -Proyectos AMI -	4.152.522.842,00	8,37	0,00	0,00	-4.152.522.842,00	-100,00
Impuesto de Timbres	63.715.421,04	0,13	176.264.790,77	0,40	112.549.369,73	176,64
Venta de Bienes	292.403.697,20	0,59	157.551.790,04	0,36	-134.851.907,16	-46,12
Venta de Servicios	1.038.687.436,98	2,09	842.334.602,51	1,92	-196.352.834,47	-18,90
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.212.954.821,44	2,44	769.083.836,69	1,76	-443.870.984,75	-36,59
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	28.164.769,19	0,06	171.856.976,62	0,39	143.692.207,43	510,18
Multas y Remates	611.800,00	0,00	46.452.617,57	0,11	45.840.817,57	7.492,78
Ingresos de Capital	35.374.234,90	0,07	19.369.741,84	0,04	-16.004.493,06	-45,24
Ingresos de Capital - AMI	72.944,82	0,00	0,00	0,00	-72.944,82	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	118.844.280,26	0,24	777.078.587,97	1,78	658.234.307,71	553,86
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	4.137.374,26	0,01	1.496.158,59	0,00	-2.641.215,67	-63,84
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>49.635.981.272,82</b>	<b>100,00</b>	<b>43.764.570.175,56</b>	<b>100,00</b>	<b>-5.871.411.097,26</b>	<b>-11,83</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	29.412.629.360,96	70,88	31.441.252.320,27	73,79	2.028.622.959,31	6,90
Servicios Personales-AMI-	131.482.484,95	0,32	13.498,22	0,00	-131.468.986,73	-99,99
Servicios Generales	3.322.784.834,14	8,01	2.852.447.996,46	6,69	-470.336.837,68	-14,15
Servicios Generales -AMI-	54.280.135,93	0,13	0,00	0,00	-54.280.135,93	-100,00
Servicios Generales-Gestión Local-	0,00	0,00	1.159.270,00	0,00	1.159.270,00	0,00
Materiales y Suministros	601.818.996,10	1,45	306.519.173,49	0,72	-295.299.822,61	-49,07
Materiales y Suministros -AMI-	133.747.282,04	0,32	3.647.092,85	0,01	-130.100.189,19	-97,27
Depreciaciones y Amortizaciones	759.508.028,75	1,83	763.538.621,83	1,79	4.030.593,08	0,53
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	429.179.374,49	1,03	660.100.364,23	1,55	230.920.989,74	53,81
Transferencias	162.492,00	0,00	0,00	0,00	-162.492,00	-100,00
Becas a Estudiantes	4.012.436.696,52	9,67	4.246.095.573,61	9,97	233.658.877,09	5,82
Descuentos sobre Ventas	57.727.041,23	0,14	23.441.785,99	0,06	-34.285.255,24	-59,39
Gastos de Ventas	88.834.711,38	0,21	60.761.856,68	0,14	-28.072.854,70	-31,60
Costo de la Mercadería Vendida	227.203.798,31	0,55	96.453.098,68	0,23	-130.750.699,63	-57,55
Costo de Libros de Matrícula.	887.701.877,47	2,14	770.774.781,08	1,81	-116.927.096,39	-13,17
Gastos Indirect.Fabricación - Polígrafo-	0,00	0,00	44.607,00	0,00	44.607,00	0,00
Gastos Financieros	187.896.638,38	0,45	196.086.800,34	0,46	8.190.161,96	4,36
Gastos Financieros-AMI-	266.385.865,64	0,64	93.917.672,06	0,22	-172.468.193,58	-64,74
Otros Gastos Operativos	914.179.783,02	2,20	606.318.340,19	1,42	-307.861.442,83	-33,68
Otros Gastos Operativos -AMI-	8.932.369,28	0,02	486.196.141,41	1,14	477.263.772,13	5.343,08
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>41.496.891.770,59</b>	<b>100,00</b>	<b>42.608.768.994,39</b>	<b>100,00</b>	<b>1.111.877.223,80</b>	<b>2,68</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>8.139.089.502,23</b>	<b>16,40</b>	<b>1.155.801.181,17</b>	<b>2,64</b>	<b>-6.983.288.321,06</b>	<b>-85,80</b>

**MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General**

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

	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	-6.983.288.321,06
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	1.482.364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	27.338.979,51
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	945.716.789,55
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	890.922.734,19
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	47.772.215,64
(-) Cuentas de Orden Deudoras	-184.833.227,13
(+) Cuentas de Orden Acredoras	-184.833.227,13
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	-4.980.417.832,94
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	10.704.311.907,12
Intereses Acumulados Por Cobrar	391.772.703,99
Control Especial Fondo de Educación	80.544.427,88
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	2.343.189.454,00
Gastos Pagados Por Adelantado	98.093.545,27
Cuentas por Pagar	83.718.401,10
Cuentas por Pagar -AMI-	1.707.205.486,68
Planillas Por Pagar	3.470.507,00
Retenciones por Pagar	141.994.296,35
Ingresos Diferidos	106.765.547,31
Provisión Pago de Aguinaldo	183.073.347,08
Depósitos Recibidos en Garantía	12.500.855,86
Superavit Ganado	3.623.335.822,10
Superavit Ganado -AMI-	453.885.809,48
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	19.933.862.111,22
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	14.953.444.278,28
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas por Cobrar	1.947.314.600,35
Inventario, Existencias en Almacenes	46.650.586,66
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	29.377.465,07
Productos en Proceso Libros y Formularios	108.858.897,07
Mercancías en Consignación	1.584.475,89
Control Costos en Proceso EDITORIAL	586.770,00
Biblioteca	21.083.566,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	747.745.639,58
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3.245.442.555,37
Terrenos	100.000.000,00
Obras en Construcción	1.470.706.613,56
Obras en Construcción -AMI-	1.075.094.181,72
Depósitos Pagados en Garantía	6.756.830,00
Desarrollo de Sistemas	41.080.218,67
Desarrollo de Sistemas-AMI-	354.744.935,74
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	69.996.139,16
Software Adquirido	8.350.257,79
Retenciones Por Pagar -AMI-	1.946.444,61
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2.343.189.454,00
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	11.704.657.127,27
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	3.248.787.151,01

---

**MAG Carlos Chaves Quesada**  
*Contador General*

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

	<i>Agosto 2019</i>	<i>Agosto 2020</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	8.139.089.502,23	1.155.801.181,17	-6.983.288.321,06
<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	279.024.363,52	306.363.343,03	27.338.979,51
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.317.024.490,12	8.262.741.279,67	945.716.789,55
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1.318.935.855,87	2.209.858.590,06	890.922.734,19
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1.038.072.157,32	1.130.674.291,44	92.602.134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	303.304.603,31	351.076.818,95	47.772.215,64
(-) Cuentas de Orden Deudoras	1.211.937.698,90	1.027.104.471,77	-184.833.227,13
(+) Cuentas de Orden Acreedoras	1.211.937.698,90	1.027.104.471,77	-184.833.227,13
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<u>18.305.643.175,59</u>	<u>13.328.190.072,43</u>	<u>-4.980.417.832,94</u>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	17.907.561.945,28	7.203.250.038,16	10.704.311.907,12
Intereses Acumulados Por Cobrar	416.878.903,72	25.106.199,73	391.772.703,99
Control Especial Fondo de Educación	14.997.436.735,69	14.916.892.307,81	80.544.427,88
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	2.343.189.454,00	0,00	2.343.189.454,00
Gastos Pagados Por Adelantado	551.279.613,58	453.186.068,31	98.093.545,27
Cuentas por Pagar	295.343.467,25	379.061.868,35	83.718.401,10
Cuentas por Pagar -AMI-	68.629.976,27	1.775.835.462,95	1.707.205.486,68
Planillas Por Pagar	2.990.090,70	6.460.597,70	3.470.507,00
Retenciones por Pagar	1.145.572.816,51	1.287.567.112,86	141.994.296,35
Ingresos Diferidos	14.857.396.893,21	14.964.162.440,52	106.765.547,31
Provisión Pago de Aguinaldo	2.172.101.754,17	2.355.175.101,25	183.073.347,08
Depósitos Recibidos en Garantía	106.821.441,25	119.322.297,11	12.500.855,86
Superavit Ganado	36.712.401.098,07	40.335.736.920,17	3.623.335.822,10
Superavit Ganado -AMI-	<u>21.876.977.230,25</u>	<u>22.330.863.039,73</u>	<u>453.885.809,48</u>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<u>113.454.581.419,95</u>	<u>106.152.619.454,65</u>	<u>19.933.862.111,22</u>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<u>131.760.224.595,54</u>	<u>119.480.809.527,08</u>	<u>14.953.444.278,28</u>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas por Cobrar	603.848.090,08	2.551.162.690,43	1.947.314.600,35
Cuentas por Cobrar- AMI-	337.212.085,76	421.359.581,08	84.147.495,32
Inventario, Existencias en Almacenes	3.989.089.210,04	4.035.739.796,70	46.650.586,66
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	50.323.043,41	79.700.508,48	29.377.465,07
Productos en Proceso Libros y Formularios	555.600.506,21	664.459.403,28	108.858.897,07
Mercancías en Consignación	4.801.886,37	6.386.362,26	1.584.475,89
Control Costos en Proceso EDITORIAL	0,00	586.770,00	586.770,00
Biblioteca	566.711.160,71	587.794.727,42	21.083.566,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.089.079.042,85	13.836.824.682,43	747.745.639,58
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	6.155.679.779,46	9.401.122.334,83	3.245.442.555,37
Terrenos	2.511.820.293,85	2.611.820.293,85	100.000.000,00
Obras en Construcción	1.384.941.527,41	2.855.648.140,97	1.470.706.613,56
Obras en Construcción -AMI-	13.524.672.222,83	14.599.766.404,55	1.075.094.181,72
Depósitos Pagados en Garantía	22.002.493,15	28.759.323,15	6.756.830,00
Desarrollo de Sistemas	0,00	41.080.218,67	41.080.218,67
Desarrollo de Sistemas-AMI-	359.497.016,99	714.241.952,73	354.744.935,74
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	803.011.533,94	873.007.673,10	69.996.139,16
Software Adquirido	528.138.013,54	536.488.271,33	8.350.257,79
Retenciones Por Pagar -AMI-	1.946.444,61	0,00	1.946.444,61
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	<u>2.343.189.454,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.343.189.454,00</u>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<u>46.831.563.805,21</u>	<u>53.845.949.135,26</u>	<u>11.704.657.127,27</u>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<u>84.928.660.790,33</u>	<u>65.634.860.391,82</u>	<u>3.248.787.151,01</u>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General