

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

Diciembre 2020

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	505.411.605,53
Bancos	14.653.220.729,42
Inversiones Temporales	207.240.296,12
Recursos en Custodia Temporal	256.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29.844.677,51
Cuentas Por Cobrar	2.860.634.283,39
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	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	4.378.998.480,51
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	79.700.508,48
Productos en Proceso Libros y Formulario	618.460.421,50
Mercancías en Consignación	6.455.367,51
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46
Control Especial Fondo Educación	0,00
Gastos Pagados por Anticipado	570.661.083,85

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 24.635.395.970,75

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	602.643.345,27
Depreciación Acumulada Biblioteca	-315.718.336,35
Mobiliario Maquinaria y Equipos	14.118.189.200,23
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8.412.495.721,09
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9.534.779.469,29
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-2.539.840.052,70
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.161.260.909,59
Terrenos	2.611.820.293,85
Obras en Construcción	3.170.679.550,96
Obras en Construcción- AMI-	14.465.555.796,78

TOTAL ACTIVO FIJO 37.170.915.090,96

OTROS ACTIVOS

Depósitos Pagados En Garantía	29.979.852,85
Desarrollo de Sistemas	134.002.420,93
Desarrollo de Sistemas-AMI-	714.241.952,73
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	1.037.197.777,17
Software Adquirido	557.526.183,11
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-368.882.640,32

TOTAL OTROS ACTIVOS 2.104.807.671,47

TOTAL ACTIVOS 63.911.118.733,18

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	804.468.817,06
Cuentas Por Pagar- AMI-	64.236.791,60
Planillas Por Pagar	0,00
Retenciones Por Pagar	705.153.041,64
Ingresos Diferidos	146.850.982,82
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>503.714.221,70</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 2.224.423.854,82

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>123.374.606,38</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 147.687.678,25

TOTAL PASIVOS 2.372.111.533,07

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	38.636.061.102,00
Superávit Ganado - AMI-	24.042.427.518,02
Superávit Donado	246.964.834,73
UTILIDAD DEL PERIODO-AMI	-1.401.022.376,45
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>9.302.339,59</u>

TOTAL CAPITAL 61.539.007.200,11

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 63.911.118.733,18

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Diciembre 2019- Diciembre 2020

	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Diciembre</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>	
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	489.877.022,29	0,73	505.411.605,53	0,79	15.534.583,24	3,17
Bancos	14.200.247.059,78	21,11	14.653.220.729,42	22,93	452.973.669,64	3,19
Bancos -AMI-	2.994.869.763,43	4,45	0,00	0,00	-2.994.869.763,43	-100,00
Inversiones Temporales	5.829.734.496,50	8,67	207.240.296,12	0,32	-5.622.494.200,38	-96,45
Recursos en Custodia Temporal	176.011.169,99	0,26	256.011.169,99	0,40	80.000.000,00	45,45
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	29.844.677,51	0,04	29.844.677,51	0,05	0,00	0,00
Cuentas Por Cobrar	669.745.277,08	1,00	2.860.634.283,39	4,48	2.190.889.006,31	327,12
Cuentas Por Cobrar- AMI-	773.021.810,76	1,15	421.359.581,08	0,66	-351.662.229,68	-45,49
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.807.796,78	-0,13	-88.325.431,89	-0,14	1.482.364,89	-1,65
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29	0,08	55.430.342,29	0,09	0,00	0,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	278.130.972,61	0,41	0,00	0,00	-278.130.972,61	-100,00
Inventario, Existencias en Almacenes	4.259.485.807,48	6,33	4.378.998.480,51	6,85	119.512.673,03	2,81
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	50.323.043,41	0,07	79.700.508,48	0,12	29.377.465,07	58,38
Productos en Proceso Libros y Formulario	553.851.858,58	0,82	618.460.421,50	0,97	64.608.562,92	11,67
Mercancías en Consignación	6.018.738,05	0,01	6.455.367,51	0,01	436.629,46	7,25
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46	0,12	80.292.855,46	0,13	0,00	0,00
Mercancías en Tránsito	332.101.691,47	0,49	0,00	0,00	-332.101.691,47	-100,00
Control Costos en Proceso- Editorial-	225.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	-100,00
Control Especial Fondo de Educaciòn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Control Credito BIRF No. 8194-CR-AMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Pagados por Anticipado	507.633.375,02	0,75	570.661.083,85	0,89	63.027.708,83	12,42
<u>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>31.197.037.164,93</u>	<u>46,38</u>	<u>24.635.395.970,75</u>	<u>38,55</u>	<u>-6.561.641.194,18</u>	<u>-21,03</u>
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	578.043.827,76	0,86	602.643.345,27	0,94	24.599.517,51	4,26
Depreciación Acumulada Biblioteca	-288.018.281,51	-0,43	-315.718.336,35	-0,49	-27.700.054,84	9,62
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.551.794.943,01	20,15	14.118.189.200,23	22,09	566.394.257,22	4,18
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.626.065.620,10	-11,34	-8.412.495.721,09	-13,16	-786.430.100,99	10,31
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	7.221.632.214,88	10,74	9.534.779.469,29	14,92	2.313.147.254,41	32,03
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1.551.270.397,55	-2,31	-2.539.840.052,70	-3,97	-988.569.655,15	63,73
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31	7,58	5.096.559.454,31	7,97	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.068.939.535,36	-1,59	-1.161.260.909,59	-1,82	-92.321.374,23	8,64
Terrenos	2.511.820.293,85	3,73	2.611.820.293,85	4,09	100.000.000,00	3,98
Obras en Construcción	1.490.365.966,34	2,22	3.170.679.550,96	4,96	1.680.313.584,62	112,75
Obras en Construcción -AMI-	14.312.529.292,49	21,28	14.465.555.796,78	22,63	153.026.504,29	1,07
<u>TOTAL ACTIVO FIJO</u>	<u>34.228.455.158,12</u>	<u>50,88</u>	<u>37.170.915.090,96</u>	<u>58,16</u>	<u>2.942.459.932,84</u>	<u>8,60</u>
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Depósitos Pagados En Garantía	28.759.323,15	0,04	29.979.852,85	0,05	1.220.529,70	4,24
Desarrollo de Sistemas	0,00	0,00	134.002.420,93	0,21	134.002.420,93	0,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	714.241.952,73	1,06	714.241.952,73	1,12	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 Cesantia	873.007.673,10	1,30	1.037.197.777,17	1,62	164.190.104,07	18,81
Software Adquirido	536.488.271,33	0,80	557.526.183,11	0,87	21.037.911,78	3,92
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-311.288.058,49	-0,46	-368.882.640,32	-0,58	-57.594.581,83	18,50
<u>TOTAL OTROS ACTIVOS</u>	<u>1.841.951.286,82</u>	<u>2,74</u>	<u>2.104.807.671,47</u>	<u>3,29</u>	<u>262.856.384,65</u>	<u>14,27</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>67.267.443.609,87</u>	<u>100,00</u>	<u>63.911.118.733,18</u>	<u>100,00</u>	<u>-3.356.324.876,69</u>	<u>-4,99</u>

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

Diciembre 2019- Diciembre 2020

	<i>Diciembre 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Diciembre 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	558.305.217,13	0,83	804.468.817,06	1,26	246.163.599,93	44,09
Cuentas por Pagar- AMI-	109.138.739,16	0,16	64.236.791,60	0,10	-44.901.947,56	-41,14
Planillas Por Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retenciones Por Pagar	605.985.872,39	0,90	705.153.041,64	1,10	99.167.169,25	16,36
Retenciones Por Pagar -AMI-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Diferidos	47.100.132,71	0,07	146.850.982,82	0,23	99.750.850,11	211,78
Ingresos Diferidos -Proyectos- AMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>449.980.282,47</u>	0,67	<u>503.714.221,70</u>	0,79	<u>53.733.939,23</u>	11,94
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>1.770.510.243,86</u>	2,63	<u>2.224.423.854,82</u>	3,48	<u>453.913.610,96</u>	25,64
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
TOTAL PASIVO FIJO	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,04	24.313.071,87	0,04	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>118.671.479,05</u>	0,18	<u>123.374.606,38</u>	0,19	<u>4.703.127,33</u>	3,96
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>142.984.550,92</u>	0,21	<u>147.687.678,25</u>	0,23	<u>4.703.127,33</u>	3,29
TOTAL PASIVOS	<u>1.913.494.794,78</u>	2,84	<u>2.372.111.533,07</u>	3,71	<u>458.616.738,29</u>	23,97
CAPITAL						
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	54,58	38.636.061.102,00	60,45	1.923.660.003,93	5,24
Superávit Ganado -AMI-	21.876.977.230,25	32,52	24.042.427.518,02	37,62	2.165.450.287,77	9,90
Superávit Donado	244.782.802,73	0,36	246.964.834,73	0,39	2.182.032,00	0,89
Utilidad del Periodo	6.514.513.901,82	9,68	<u>-1.391.720.036,86</u>	-2,18	<u>-7.906.233.938,68</u>	-121,36
TOTAL CAPITAL	<u>65.353.948.815,09</u>	97,16	<u>61.539.007.200,11</u>	96,29	<u>-3.814.941.614,98</u>	-5,84
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>67.267.443.609,87</u>	100,00	<u>63.911.118.733,18</u>	100,00	<u>-3.356.324.876,69</u>	-4,99

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	9.987.963.500,63
Otros Derechos	335.708.203,58
Transferencias Corrientes	48.770.234.615,91
Impuesto de Timbres	207.024.345,10
Venta de Bienes	223.929.656,21
Venta de Servicios	1.131.543.520,41
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.037.815.546,44
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	171.891.169,68
Multas y Remates	46.748.028,84
Ingresos de Capital -	22.106.691,84
Ingresos de Capital - AMI	48.878.073,02
Otros Ingresos No Tributarios	515.380.558,83
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	1.496.158,59
TOTAL INGRESOS	62.500.720.069,08

GASTOS

Servicios Personales	45.265.604.107,30
Servicios Personales-AMI-	13.498,22
Servicios Generales	4.758.525.845,52
Materiales y Suministros	502.660.526,03
Materiales y Suministros -AMI-	3.647.092,85
Depreciaciones y Amortizaciones	1.136.892.134,58
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	1.039.431.713,33
Transferencias	602.510.130,25
Becas a Estudiantes	6.672.581.918,95
Descuentos Sobre Ventas	33.542.151,58
Gastos de Ventas	108.412.944,70
Costo de la Mercadería Vendida	149.493.263,58
Costo de Libros de Matrícula.	1.128.191.578,69
Gastos Financieros	322.621.877,96
Gastos Financieros -AMI-	93.917.672,06
Otros Gastos Operativos	1.588.115.849,06
Otros Gastos Operativos -AMI-	486.277.801,28
TOTAL GASTOS	63.892.440.105,94
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	-1.391.720.036,86

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Diciembre 2019 a Diciembre 2020

	<i>Diciembre 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Diciembre 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	8.608.015.433,16	12,95	9.987.963.500,63	15,98	1.379.948.067,47	16,03
Otros Derechos	382.085.493,94	0,57	335.708.203,58	0,54	-46.377.290,36	-12,14
Transferencias Corrientes	49.059.199.058,49	73,81	48.770.234.615,91	78,03	-288.964.442,58	-0,59
Transferencias -Proyectos AMI -	4.152.522.842,00	6,25	0,00	0,00	-4.152.522.842,00	-100,00
Impuesto de Timbres	63.683.013,74	0,10	207.024.345,10	0,33	143.341.331,36	225,09
Venta de Bienes	403.041.478,90	0,61	223.929.656,21	0,36	-179.111.822,69	-44,44
Venta de Servicios	1.230.217.751,04	1,85	1.131.543.520,41	1,81	-98.674.230,63	-8,02
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.843.179.444,36	2,77	1.037.815.546,44	1,66	-805.363.897,92	-43,69
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	232.696.833,70	0,35	171.891.169,68	0,28	-60.805.664,02	-26,13
Multas y Remates	94.172.337,85	0,14	46.748.028,84	0,07	-47.424.309,01	-50,36
Multas y Remates - AMI	34.089.683,47	0,05	0,00	0,00	-34.089.683,47	-100,00
Ingresos de Capital	77.076.676,17	0,12	22.106.691,84	0,04	-11.982.991,63	-15,55
Ingresos de Capital - AMI	72.944,82	0,00	48.878.073,02	0,08	-28.198.603,15	-38.657,44
Otros Ingresos No Tributarios	219.085.128,99	0,33	515.380.558,83	0,82	515.307.614,01	235,21
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	63.841.201,48	0,10	1.496.158,59	0,00	-217.588.970,40	-340,83
TOTAL INGRESOS	66.462.979.322,11	100,00	62.500.720.069,08	100,00	-3.932.507.735,02	-5,92
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	42.641.462.277,14	71,13	45.265.604.107,30	70,85	2.624.141.830,16	6,15
Servicios Personales-AMI-	178.838.562,66	0,30	13.498,22	0,00	-178.825.064,44	-99,99
Servicios Generales	5.595.510.992,27	9,33	4.758.525.845,52	7,45	-836.985.146,75	-14,96
Servicios Generales -AMI-	161.227.374,39	0,27	0,00	0,00	341.433.151,64	211,77
Materiales y Suministros	1.035.181.488,34	1,73	502.660.526,03	0,79	-1.031.534.395,49	-99,65
Materiales y Suministros -AMI-	133.747.282,04	0,22	3.647.092,85	0,01	1.003.144.852,54	750,03
Depreciaciones y Amortizaciones	1.126.002.590,22	1,88	1.136.892.134,58	1,78	10.889.544,36	0,97
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	661.513.916,17	1,10	1.039.431.713,33	1,63	377.917.797,16	57,13
Transferencias	221.109,08	0,00	602.510.130,25	0,94	602.289.021,17	0,00
Becas a Estudiantes	4.327.027.678,54	7,22	6.672.581.918,95	10,44	2.345.554.240,41	54,21
Descuentos sobre Ventas	74.748.654,93	0,12	33.542.151,58	0,05	-41.206.503,35	-55,13
Gastos de Ventas	160.649.854,33	0,27	108.412.944,70	0,17	-52.236.909,63	-32,52
Costo de la Mercadería Vendida	296.666.979,73	0,49	149.493.263,58	0,23	-147.173.716,15	-49,61
Costo de Libros de Matrícula.	1.003.974.766,05	1,67	1.128.191.578,69	1,77	124.216.812,64	12,37
Gastos Financieros	243.703.861,12	0,41	322.621.877,96	0,50	78.918.016,84	32,38
Gastos Financieros-AMI-	446.308.856,39	0,74	93.917.672,06	0,15	-352.391.184,33	-78,96
Otros Gastos Operativos	1.851.269.742,79	3,09	1.588.115.849,06	2,49	-263.153.893,73	-14,21
Otros Gastos Operativos -AMI-	10.409.434,10	0,02	486.277.801,28	0,76	475.868.367,18	4.571,51
TOTAL GASTOS	59.948.465.420,29	100,00	63.892.440.105,94	100,00	5.080.866.820,23	8,48
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	6.514.513.901,82	9,80	-1.391.720.036,86	-2,23	-7.906.233.938,68	-121,36

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO	
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	-1.391.720.036,86
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	1.482.364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	27.700.054,84
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	786.430.100,99
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	988.569.655,15
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.321.374,23
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	57.594.581,83
(+) Cuentas de Orden Deudoras	-547.893.387,06
(-) Cuentas de Orden Acredoras	-547.893.387,06
	559.413.365,29
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	5.622.494.200,38
Cuentas por Cobrar- AMI-	351.662.229,68
Intereses Acumulados Por Cobrar	278.130.972,61
Mercancías en Transito	332.101.691,47
Control Costos en Proceso Editorial	225.000,00
Cuentas por Pagar	246.163.599,93
Retenciones por Pagar	99.167.169,25
Ingresos Diferidos	99.750.850,11
Provisión Pago de Aguinaldo	53.733.939,23
Depósitos recibidos en Garantía	4.703.127,33
Superavit Donado	2.182.032,00
	7.090.314.811,99
TOTAL DE OTRAS FUENTES	
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	7.649.728.177,28
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Cuentas por Cobrar	2.190.889.006,31
Inventario, Existencias en Almacenes	119.512.673,03
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	29.377.465,07
Productos en Proceso Libros y Formularios	64.608.562,92
Mercancías en Consignación	436.629,46
Gastos Pagados por Anticipado	63.027.708,83
Biblioteca	24.599.517,51
Mobiliario Maquinaria y Equipos-	566.394.257,22
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	2.313.147.254,41
Terrenos	100.000.000,00
Obras en Construcción	1.680.313.584,62
Obras en Construcción -AMI-	153.026.504,29
Depósitos Pagados en Garantía	1.220.529,70
Desarrollo de Sistemas	134.002.420,93
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	164.190.104,07
Software Adquirido	21.037.911,78
Cuentas por Pagar - AMI	44.901.947,56
Superavir Ganado	1.699.675.818,17
Superavir Ganado - AMI	725.727.791,95
	10.096.089.687,83
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-2.446.361.510,55

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Diciembre 2019</i>	<i>Diciembre 2020</i>	<i>DIFERENCIA</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	0,00	-1.391.720.036,86	-1.391.720.036,86
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	89.807.796,78	88.325.431,89	1.482.364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	288.018.281,51	315.718.336,35	27.700.054,84
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.626.065.620,10	8.412.495.721,09	786.430.100,99
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1.551.270.397,55	2.539.840.052,70	988.569.655,15
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1.068.939.535,36	1.161.260.909,59	92.321.374,23
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	311.288.058,49	368.882.640,32	57.594.581,83
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.378.692.575,99	830.799.188,93	-547.893.387,06
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.378.692.575,99	830.799.188,93	-547.893.387,06
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	10.755.774.096,23	11.318.152.191,30	559.413.365,29
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	5.829.734.496,50	207.240.296,12	5.622.494.200,38
Cuentas por Cobrar- AMI-	773.021.810,76	421.359.581,08	351.662.229,68
Intereses Acumulados Por Cobrar	278.130.972,61	0,00	278.130.972,61
Mercancías en Transito	332.101.691,47	0,00	332.101.691,47
Control Costos en Proceso Editorial	225.000,00	0,00	225.000,00
Cuentas por Pagar	558.305.217,13	804.468.817,06	246.163.599,93
Retenciones por Pagar	605.985.872,39	705.153.041,64	99.167.169,25
Ingresos Diferidos	47.100.132,71	146.850.982,82	99.750.850,11
Provisión Pago de Aguinaldo	449.980.282,47	503.714.221,70	53.733.939,23
Depósitos recibidos en Garantía	118.671.479,05	123.374.606,38	4.703.127,33
Superavit Donado	244.782.802,73	246.964.834,73	2.182.032,00
TOTAL DE OTRAS FUENTES	9.238.039.757,82	3.159.126.381,53	7.090.314.811,99
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	19.993.813.854,05	14.477.278.572,83	7.649.728.177,28
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Cuentas por Cobrar	669.745.277,08	2.860.634.283,39	2.190.889.006,31
Inventario, Existencias en Almacenes	4.259.485.807,48	4.378.998.480,51	119.512.673,03
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	50.323.043,41	79.700.508,48	29.377.465,07
Productos en Proceso Libros y Formularios	553.851.858,58	618.460.421,50	64.608.562,92
Mercancías en Consignación	6.018.738,05	6.455.367,51	436.629,46
Gastos Pagados por Anticipado	507.633.375,02	570.661.083,85	63.027.708,83
Biblioteca	578.043.827,76	602.643.345,27	24.599.517,51
Mobiliario Maquinaria y Equipos-	13.551.794.943,01	14.118.189.200,23	566.394.257,22
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	7.221.632.214,88	9.534.779.469,29	2.313.147.254,41
Terrenos	2.511.820.293,85	2.611.820.293,85	100.000.000,00
Obras en Construcción	1.490.365.966,34	3.170.679.550,96	1.680.313.584,62
Obras en Construcción -AMI-	14.312.529.292,49	14.465.555.796,78	153.026.504,29
Depósitos Pagados en Garantía	28.759.323,15	29.979.852,85	1.220.529,70
Desarrollo de Sistemas	0,00	134.002.420,93	134.002.420,93
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	873.007.673,10	1.037.197.777,17	164.190.104,07
Software Adquirido	536.488.271,33	557.526.183,11	21.037.911,78
Cuentas por Pagar - AMI	109.138.739,16	64.236.791,60	44.901.947,56
Superavit Ganado	40.335.736.920,17	38.636.061.102,00	1.699.675.818,17
Superavit Ganado - AMI	24.768.155.309,97	24.042.427.518,02	725.727.791,95
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	112.364.530.874,83	117.520.009.447,30	10.096.089.687,83
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-92.370.717.020,78	-103.042.730.874,47	-2.446.361.510,55

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Diciembre 2020

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	505.411.605,53
Bancos	14.653.220.729,42
Inversiones Temporales	207.240.296,12
Recursos en Custodia Temporal	256.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29.844.677,51
Cuentas Por Cobrar	2.860.634.283,39
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	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	4.378.998.480,51
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	79.700.508,48
Productos en Proceso Libros y Formulario	618.460.421,50
Mercancías en Consignación	6.455.367,51
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46
Control Especial Fondo Educación	0,00
Gastos Pagados por Anticipado	570.661.083,85

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 24.635.395.970,75

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	602.643.345,27
Depreciación Acumulada Biblioteca	-315.718.336,35
Mobiliario Maquinaria y Equipos	14.118.189.200,23
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8.412.495.721,09
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9.534.779.469,29
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-2.539.840.052,70
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.161.260.909,59
Terrenos	2.611.820.293,85
Obras en Construcción	3.170.679.550,96
Obras en Construcción- AMI-	14.465.555.796,78

TOTAL ACTIVO FIJO 37.170.915.090,96

OTROS ACTIVOS

Depósitos Pagados En Garantía	29.979.852,85
Desarrollo de Sistemas	134.002.420,93
Desarrollo de Sistemas-AMI-	714.241.952,73
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	1.037.197.777,17
Software Adquirido	557.526.183,11
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-368.882.640,32

TOTAL OTROS ACTIVOS 2.104.807.671,47

TOTAL ACTIVOS 63.911.118.733,18

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO DESPUES CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2020

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	804.468.817,06
Cuentas Por Pagar- AMI-	64.236.791,60
Planillas Por Pagar	0,00
Retenciones Por Pagar	705.153.041,64
Ingresos Diferidos	146.850.982,82
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>503.714.221,70</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 2.224.423.854,82

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>123.374.606,38</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 147.687.678,25

TOTAL PASIVOS 2.372.111.533,07

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	38.645.363.441,59
Superávit Ganado - AMI-	22.641.405.141,57
Superávit Donado	<u>246.964.834,73</u>

TOTAL CAPITAL 61.539.007.200,11

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 63.911.118.733,18

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Diciembre 2019- Diciembre 2020

	<i>Diciembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Diciembre</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>	
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	489.877.022,29	0,73	505.411.605,53	0,79	15.534.583,24	3,17
Bancos	14.200.247.059,78	21,11	14.653.220.729,42	22,93	452.973.669,64	3,19
Bancos -AMI-	2.994.869.763,43	4,45	0,00	0,00	-2.994.869.763,43	-100,00
Inversiones Temporales	5.829.734.496,50	8,67	207.240.296,12	0,32	-5.622.494.200,38	-96,45
Recursos en Custodia Temporal	176.011.169,99	0,26	256.011.169,99	0,40	80.000.000,00	45,45
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	29.844.677,51	0,04	29.844.677,51	0,05	0,00	0,00
Cuentas Por Cobrar	669.745.277,08	1,00	2.860.634.283,39	4,48	2.190.889.006,31	327,12
Cuentas Por Cobrar- AMI-	773.021.810,76	1,15	421.359.581,08	0,66	-351.662.229,68	-45,49
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.807.796,78	-0,13	-88.325.431,89	-0,14	1.482.364,89	-1,65
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29	0,08	55.430.342,29	0,09	0,00	0,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	278.130.972,61	0,41	0,00	0,00	-278.130.972,61	-100,00
Inventario, Existencias en Almacenes	4.259.485.807,48	6,33	4.378.998.480,51	6,85	119.512.673,03	2,81
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	50.323.043,41	0,07	79.700.508,48	0,12	29.377.465,07	58,38
Productos en Proceso Libros y Formulario	553.851.858,58	0,82	618.460.421,50	0,97	64.608.562,92	11,67
Mercancías en Consignación	6.018.738,05	0,01	6.455.367,51	0,01	436.629,46	7,25
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46	0,12	80.292.855,46	0,13	0,00	0,00
Mercancías en Tránsito	332.101.691,47	0,49	0,00	0,00	-332.101.691,47	-100,00
Control Costos en Proceso- Editorial-	225.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	-100,00
Control Especial Fondo de Educación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Control Credito BIRF No. 8194-CR-AMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Pagados por Anticipado	507.633.375,02	0,75	570.661.083,85	0,89	63.027.708,83	12,42
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	31.197.037.164,93	46,38	24.635.395.970,75	38,55	-6.561.641.194,18	-21,03
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	578.043.827,76	0,86	602.643.345,27	0,94	24.599.517,51	4,26
Depreciación Acumulada Biblioteca	-288.018.281,51	-0,43	-315.718.336,35	-0,49	-27.700.054,84	9,62
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.551.794.943,01	20,15	14.118.189.200,23	22,09	566.394.257,22	4,18
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.626.065.620,10	-11,34	-8.412.495.721,09	-13,16	-786.430.100,99	10,31
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	7.221.632.214,88	10,74	9.534.779.469,29	14,92	2.313.147.254,41	32,03
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1.551.270.397,55	-2,31	-2.539.840.052,70	-3,97	-988.569.655,15	63,73
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31	7,58	5.096.559.454,31	7,97	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.068.939.535,36	-1,59	-1.161.260.909,59	-1,82	-92.321.374,23	8,64
Terrenos	2.511.820.293,85	3,73	2.611.820.293,85	4,09	100.000.000,00	3,98
Obras en Construcción	1.490.365.966,34	2,22	3.170.679.550,96	4,96	1.680.313.584,62	112,75
Obras en Construcción -AMI-	14.312.529.292,49	21,28	14.465.555.796,78	22,63	153.026.504,29	1,07
TOTAL ACTIVO FIJO	34.228.455.158,12	50,88	37.170.915.090,96	58,16	2.942.459.932,84	8,60
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Depósitos Pagados En Garantía	28.759.323,15	0,04	29.979.852,85	0,05	1.220.529,70	4,24
Desarrollo de Sistemas	0,00	0,00	134.002.420,93	0,21	134.002.420,93	0,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	714.241.952,73	1,06	714.241.952,73	1,12	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 Cesantia	873.007.673,10	1,30	1.037.197.777,17	1,62	164.190.104,07	18,81
Software Adquirido	536.488.271,33	0,80	557.526.183,11	0,87	21.037.911,78	3,92
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-311.288.058,49	-0,46	-368.882.640,32	-0,58	-57.594.581,83	18,50
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.841.951.286,82	2,74	2.104.807.671,47	3,29	262.856.384,65	14,27
TOTAL ACTIVOS	67.267.443.609,87	100,00	63.911.118.733,18	100,00	-3.356.324.876,69	-4,99

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO DESPUES CIERRE (EN COLONES)
Diciembre 2019- Diciembre 2020

	Diciembre 2019	PORC. TOTAL	Diciembre 2020	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	558.305.217,13	0,83	804.468.817,06	1,26	246.163.599,93	44,09
Cuentas por Pagar- AMI-	109.138.739,16	0,16	64.236.791,60	0,10	-44.901.947,56	-41,14
Planillas Por Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retenciones Por Pagar	605.985.872,39	0,90	705.153.041,64	1,10	99.167.169,25	16,36
Retenciones Por Pagar -AMI-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Diferidos	47.100.132,71	0,07	146.850.982,82	0,23	99.750.850,11	211,78
Ingresos Diferidos -Proyectos- AMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisión Pago de Aguinaldo	449.980.282,47	0,67	503.714.221,70	0,79	53.733.939,23	11,94
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	1.770.510.243,86	2,63	2.224.423.854,82	3,48	453.913.610,96	25,64
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	0,04	24.313.071,87	0,04	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	118.671.479,05	0,18	123.374.606,38	0,19	4.703.127,33	3,96
TOTAL OTROS PASIVOS	142.984.550,92	0,21	147.687.678,25	0,23	4.703.127,33	3,29
TOTAL PASIVOS	1.913.494.794,78	2,84	2.372.111.533,07	3,71	458.616.738,29	23,97
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	40.335.736.920,17	59,96	38.645.363.441,59	60,47	-1.690.373.478,58	-4,19
Superávit Ganado -AMI-	24.768.155.309,97	36,82	22.641.405.141,57	35,43	-2.126.750.168,40	-8,59
Superávit Donado	244.782.802,73	0,36	246.964.834,73	0,39	2.182.032,00	0,89
TOTAL CAPITAL	65.353.948.815,09	97,16	61.539.007.200,11	96,29	-3.814.941.614,98	-5,84
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	67.267.443.609,87	100,00	63.911.118.733,18	100,00	-3.356.324.876,69	-4,99

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General