

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

ACTIVO CIRCULANTE

| | |
|---|--------------------------|
| Caja | 619.945.925,53 |
| Bancos | 16.294.694.758,17 |
| Inversiones Temporales | 7.202.510.468,16 |
| Recursos en Custodia Temporal | 76.011.169,99 |
| Recursos en Custodia Temporal-AMI- | 29.844.677,51 |
| Cuentas Por Cobrar | 2.385.920.344,01 |
| 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 | 18.434.464,76 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 4.028.717.634,38 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 79.700.508,49 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 614.088.230,19 |
| Mercancías en Consignación | 6.386.362,26 |
| Mercancías en Tránsito | 80.292.855,46 |
| Control Especial Fondo Educación | 18.602.490.516,22 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 476.996.711,96 |
| TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | 50.904.499.118,57 |

ACTIVO NO CORRIENTE

| | |
|--|--------------------------|
| Inversiones Permanentes | 3.000,00 |
| Biblioteca | 587.794.727,42 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -304.043.868,83 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 13.800.068.178,99 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -8.184.547.362,30 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI | 9.322.562.978,40 |
| Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo | -2.115.490.141,95 |
| Edificios e Instalaciones | 5.096.559.454,31 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -1.122.957.446,93 |
| Terrenos | 2.611.820.293,85 |
| Obras en Construcción | 2.750.888.049,78 |
| Obras en Construcción- AMI- | 14.679.210.221,02 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 37.121.868.083,76 |

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 Cesantia | 873.007.673,10 |
| Software Adquirido | 536.488.271,33 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -347.647.308,50 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 1.846.672.255,48 |

TOTAL ACTIVOS

89.873.039.457,81

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

| | |
|-----------------------------|-------------------------|
| Cuentas Por Pagar | 416.309.482,87 |
| Cuentas Por Pagar- AMI- | 1.775.835.462,95 |
| Planillas Por Pagar | 6.986.953,10 |
| Retenciones Por Pagar | 1.921.299.461,85 |
| Ingresos Diferidos | 18.649.760.648,93 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | <u>2.139.651.392,05</u> |

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 24.909.843.401,75

PASIVO FIJO

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo 0,00

TOTAL PASIVO FIJO 0,00

OTROS PASIVOS

| | |
|---------------------------------|-----------------------|
| Pasivos Contingentes | 24.313.071,87 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | <u>118.359.016,90</u> |

TOTAL OTROS PASIVOS 142.672.088,77

TOTAL PASIVOS 25.052.515.490,52

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 |
| UTILIDAD DEL PERIODO-AMI | -975.268.725,40 |
| UTILIDAD DEL PERIODO | 2.879.136.147,84 |
| TOTAL CAPITAL | <u>64.820.523.967,29</u> |

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 89.873.039.457,81

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General
Contador General

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

Julio 2019- Julio 2020

| | <i>Julio</i> | <i>PORC.</i> | <i>Julio</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 | 357.943.109,53 | 0,40 | 619.945.925,53 | 0,69 | 262.002.816,00 | 73,20 |
| Bancos | 4.429.460.262,72 | 4,89 | 16.294.694.758,17 | 18,13 | 11.865.234.495,45 | 267,87 |
| Bancos -AMI- | 6.046.651.177,65 | 6,68 | 0,00 | 0,00 | -6.046.651.177,65 | -100,00 |
| Inversiones Temporales | 19.406.432.390,22 | 21,44 | 7.202.510.468,16 | 8,01 | -12.203.921.922,06 | -62,89 |
| 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- | 77.664.290,71 | 0,09 | 29.844.677,51 | 0,03 | -47.819.613,20 | -61,57 |
| Cuentas Por Cobrar | 631.472.965,14 | 0,70 | 2.385.920.344,01 | 2,65 | 1.754.447.378,87 | 277,83 |
| Cuentas Por Cobrar- AMI- | 337.212.085,76 | 0,37 | 421.359.581,08 | 0,47 | 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 | 0,06 | 0,00 | 0,00 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 418.841.020,22 | 0,46 | 18.434.464,76 | 0,02 | -400.406.555,46 | -95,60 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3.954.189.567,47 | 4,37 | 4.028.717.634,38 | 4,48 | 74.528.066,91 | 1,88 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 83.862.102,64 | 0,09 | 79.700.508,49 | 0,09 | -4.161.594,15 | -4,96 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 619.994.532,11 | 0,68 | 614.088.230,19 | 0,68 | -5.906.301,92 | -0,95 |
| Mercancías en Consignación | 4.432.408,13 | 0,00 | 6.386.362,26 | 0,01 | 1.953.954,13 | 44,08 |
| Mercancías en Tránsito | 4.767.394,72 | 0,01 | 80.292.855,46 | 0,09 | 75.525.460,74 | 1.584,21 |
| Control Especial Fondo de Educación | 18.746.795.919,19 | 20,71 | 18.602.490.516,22 | 20,70 | -144.305.402,97 | -0,77 |
| Control Credito BIRF No. 8194-CR-AMI | 2.343.189.454,00 | 2,59 | 0,00 | 0,00 | -2.343.189.454,00 | -100,00 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 494.120.029,56 | 0,55 | 476.996.711,96 | 0,53 | -17.123.317,60 | -3,47 |
| <i>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</i> | <u>57.938.662.425,27</u> | 64,01 | <u>50.904.499.118,57</u> | 56,64 | <u>-7.034.163.306,70</u> | -12,14 |
| <u>ACTIVO FIJO</u> | | | | | | |
| Inversiones Permanentes | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Biblioteca | 566.711.160,71 | 0,63 | 587.794.727,42 | 0,65 | 21.083.566,71 | 3,72 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -276.798.451,06 | -0,31 | -304.043.868,83 | -0,34 | -27.245.417,77 | 9,84 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 13.042.957.518,54 | 14,41 | 13.800.068.178,99 | 15,36 | 757.110.660,45 | 5,80 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -7.224.004.015,48 | -7,98 | -8.184.547.362,30 | -9,11 | -960.543.346,82 | 13,30 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI- | 6.155.679.779,46 | 6,80 | 9.322.562.978,40 | 10,37 | 3.166.883.198,94 | 51,45 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -1.260.852.220,45 | -1,39 | -2.115.490.141,95 | -2,35 | -854.637.921,50 | 67,78 |
| Edificios e Instalaciones | 5.096.559.454,31 | 5,63 | 5.096.559.454,31 | 5,67 | 0,00 | 0,00 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -1.030.355.312,81 | -1,14 | -1.122.957.446,93 | -1,25 | -92.602.134,12 | 8,99 |
| Terrenos | 1.376.745.693,85 | 1,52 | 2.611.820.293,85 | 2,91 | 1.235.074.600,00 | 89,71 |
| Obras en Construcción | 1.291.102.000,41 | 1,43 | 2.750.888.049,78 | 3,06 | 1.459.786.049,37 | 113,07 |
| Obras en Construcción -AMI- | 13.433.731.140,86 | 14,84 | 14.679.210.221,02 | 16,33 | 1.245.479.080,16 | 9,27 |
| <i>TOTAL ACTIVO FIJO</i> | <u>31.171.479.748,34</u> | 34,44 | <u>37.121.868.083,76</u> | 41,30 | <u>5.950.388.335,42</u> | 19,09 |
| <u>OTROS ACTIVOS</u> | | | | | | |
| Depósitos Pagados En Garantía | 22.002.493,15 | 0,02 | 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- | 353.115.868,49 | 0,39 | 714.241.952,73 | 0,79 | 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 | 0,89 | 873.007.673,10 | 0,97 | 69.996.139,16 | 8,72 |
| Software Adquirido | 528.138.013,54 | 0,58 | 536.488.271,33 | 0,60 | 8.350.257,79 | 1,58 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -301.242.284,96 | -0,33 | -347.647.308,50 | -0,39 | -46.405.023,54 | 15,40 |
| <i>TOTAL OTROS ACTIVOS</i> | <u>1.405.767.749,16</u> | 1,55 | <u>1.846.672.255,48</u> | 2,05 | <u>440.904.506,32</u> | 31,36 |
| <i>TOTAL ACTIVOS</i> | <u>90.515.909.922,77</u> | 100,00 | <u>89.873.039.457,81</u> | 100,00 | <u>-642.870.464,96</u> | -0,71 |

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

Julio 2019- Julio 2020

| | <i>Julio 2019</i> | <i>PORC. TOTAL</i> | <i>Julio 2020</i> | <i>PORC. TOTAL</i> | <i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i> | <i>PORC.</i> |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------|
| PASIVOS | | | | | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| Cuentas Por Pagar | 189.538.564,92 | 0,21 | 416.309.482,87 | 0,46 | 226.770.917,95 | 119,64 |
| Cuentas por Pagar- AMI- | 66.647.450,68 | 0,07 | 1.775.835.462,95 | 1,98 | 1.709.188.012,27 | 2.564,52 |
| Planillas Por Pagar | 3.531.275,25 | 0,00 | 6.986.953,10 | 0,01 | 3.455.677,85 | 97,86 |
| Retenciones Por Pagar | 1.142.302.161,65 | 1,26 | 1.921.299.461,85 | 2,14 | 778.997.300,20 | 68,20 |
| Retenciones Por Pagar -AMI- | 153.786,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -153.786,06 | -100,00 |
| Ingresos Diferidos | 18.606.756.076,87 | 20,56 | 18.649.760.648,93 | 20,75 | 43.004.572,06 | 0,23 |
| Ingresos Diferidos -Proyectos- AMI | 2.343.189.454,00 | 2,59 | 0,00 | 0,00 | -2.343.189.454,00 | -100,00 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 2.010.044.113,87 | 2,22 | 2.139.651.392,05 | 2,38 | 129.607.278,18 | 6,45 |
| TOTAL PASIVO CIRCULANTE | 24.362.162.883,30 | 26,91 | 24.909.843.401,75 | 27,72 | 547.680.518,45 | 2,25 |
| PASIVO FIJO | | | | | | |
| Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASIVO FIJO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS PASIVOS | | | | | | |
| Pasivos Contingentes | 24.313.071,87 | 0,03 | 24.313.071,87 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 103.858.356,41 | 0,11 | 118.359.016,90 | 0,13 | 14.500.660,49 | 13,96 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | 128.171.428,28 | 0,14 | 142.672.088,77 | 0,16 | 14.500.660,49 | 11,31 |
| TOTAL PASIVOS | 24.490.334.311,58 | 27,06 | 25.052.515.490,52 | 27,88 | 562.181.178,94 | 2,30 |
| 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 | 40,56 | 40.335.736.920,17 | 44,88 | 3.623.335.822,10 | 9,87 |
| Superávit Ganado -AMI- | 21.876.977.230,25 | 24,17 | 22.330.863.039,73 | 24,85 | 453.885.809,48 | 2,07 |
| Superávit Donado | 244.782.802,73 | 0,27 | 244.782.802,73 | 0,27 | 0,00 | 0,00 |
| Utilidad del Periodo | 7.186.140.697,92 | 7,94 | 1.903.867.422,44 | 2,12 | -5.282.273.275,48 | -73,51 |
| TOTAL CAPITAL | 66.025.575.611,19 | 72,94 | 64.820.523.967,29 | 72,12 | -1.205.051.643,90 | -1,83 |
| TOTAL PASIVO Y CAPITAL | 90.515.909.922,77 | 100,00 | 89.873.039.457,81 | 100,00 | -642.870.464,96 | -0,71 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Del 1 de Enero al 30 de Julio 2020

INGRESOS

| | |
|--|-------------------|
| Derechos y Tasas Administrativas | 6.735.086.664,61 |
| Otros Derechos | 238.455.655,51 |
| Transferencias Corrientes | 30.133.768.512,24 |
| Impuesto de Timbres | 175.318.875,04 |
| Venta de Bienes | 135.810.569,75 |
| Venta de Servicios | 841.551.267,51 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 621.791.565,82 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI- | 171.856.976,62 |
| Multas y Remates | 46.401.717,57 |
| Ingresos de Capital - | 18.601.741,84 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 783.102.053,32 |
| Otros Ingresos No Tributarios-AMI- | 1.496.158,59 |

TOTAL INGRESOS 39.903.241.758,42

GASTOS

| | |
|--|-------------------|
| Servicios Personales | 27.665.690.651,37 |
| Servicios Personales-AMI- | 13.498,22 |
| Servicios Generales | 2.351.320.635,48 |
| Servicios Generales- Gestión Local- | 1.159.270,00 |
| Materiales y Suministros | 268.278.791,83 |
| Materiales y Suministros -AMI- | 2.762.632,80 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 671.878.875,30 |
| Depreciaciones y Amortizaciones-AMI | 565.731.916,12 |
| Becas a Estudiantes | 4.229.778.973,61 |
| Descuentos Sobre Ventas | 20.072.493,88 |
| Gastos de Ventas | 58.172.496,44 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 81.561.004,60 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 756.402.846,34 |
| Gastos Indirectos Fabricación-Poligrafo- | 44.607,00 |
| Gastos Financieros | 170.410.527,78 |
| Gastos Financieros -AMI- | 93.917.672,06 |
| Otros Gastos Operativos | 575.981.301,74 |
| Otros Gastos Operativos -AMI- | 486.196.141,41 |

TOTAL GASTOS 37.999.374.335,98

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO 1.903.867.422,44

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

| | Julio 2019 | PORC. TOTAL | Julio 2020 | PORC. TOTAL | DIFERENCIA ABSOLUTA | PORC. |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------|
| <u>INGRESOS</u> | | | | | | |
| Derechos y Tasas Administrativas | 5.989.757.570,46 | 13,94 | 6.735.086.664,61 | 16,88 | 745.329.094,15 | 12,44 |
| Otros Derechos | 213.628.781,55 | 0,50 | 238.455.655,51 | 0,60 | 24.826.873,96 | 11,62 |
| Transferencias Corrientes | 30.282.990.992,23 | 70,46 | 30.133.768.512,24 | 75,52 | -149.222.479,99 | -0,49 |
| Transferencias -Proyectos AMI - | 4.152.522.842,00 | 9,66 | 0,00 | 0,00 | -4.152.522.842,00 | -100,00 |
| Impuesto de Timbres | 63.715.421,04 | 0,15 | 175.318.875,04 | 0,44 | 111.603.454,00 | 175,16 |
| Venta de Bienes | 267.611.878,30 | 0,62 | 135.810.569,75 | 0,34 | -131.801.308,55 | -49,25 |
| Venta de Servicios | 776.120.446,81 | 1,81 | 841.551.267,51 | 2,11 | 65.430.820,70 | 8,43 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 1.059.923.079,36 | 2,47 | 621.791.565,82 | 1,56 | -438.131.513,54 | -41,34 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI- | 23.029.862,93 | 0,05 | 171.856.976,62 | 0,43 | 148.827.113,69 | 646,24 |
| Multas y Remates | 510.000,00 | 0,00 | 46.401.717,57 | 0,12 | 45.891.717,57 | 8.998,38 |
| Ingresos de Capital | 29.694.749,23 | 0,07 | 18.601.741,84 | 0,05 | -11.093.007,39 | -37,36 |
| Ingresos de Capital - AMI | 72.944,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -72.944,82 | -100,00 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 114.273.062,86 | 0,27 | 783.102.053,32 | 1,96 | 668.828.990,46 | 585,29 |
| Otros Ingresos No Tributarios -AMI- | 4.137.374,26 | 0,01 | 1.496.158,59 | 0,00 | -2.641.215,67 | -63,84 |
| TOTAL INGRESOS | 42.977.989.005,85 | 100,00 | 39.903.241.758,42 | 100,00 | -3.074.747.247,43 | -7,15 |
| <u>GASTOS</u> | | | | | | |
| Servicios Personales | 25.946.032.639,63 | 72,49 | 27.665.690.651,37 | 72,81 | 1.719.658.011,74 | 6,63 |
| Servicios Personales-AMI- | 95.565.952,92 | 0,27 | 13.498,22 | 0,00 | -95.552.454,70 | -99,99 |
| Servicios Generales | 2.866.011.898,35 | 8,01 | 2.351.320.635,48 | 6,19 | -514.691.262,87 | -17,96 |
| Servicios Generales -AMI- | 54.280.135,93 | 0,15 | 0,00 | 0,00 | -54.280.135,93 | -100,00 |
| Servicios Generales-Gestión Local- | 269.522,82 | 0,00 | 1.159.270,00 | 0,00 | 889.747,18 | 330,12 |
| Materiales y Suministros | 485.045.273,12 | 1,36 | 268.278.791,83 | 0,71 | -216.766.481,29 | -44,69 |
| Materiales y Suministros -AMI- | 100.208.222,81 | 0,28 | 2.762.632,80 | 0,01 | -97.445.590,01 | -97,24 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 654.482.478,79 | 1,83 | 671.878.875,30 | 1,77 | 17.396.396,51 | 2,66 |
| Depreciaciones y Amortizaciones-AMI- | 371.095.739,07 | 1,04 | 565.731.916,12 | 1,49 | 194.636.177,05 | 52,45 |
| Transferencias | 58.889,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -58.889,00 | -100,00 |
| Becas a Estudiantes | 2.859.427.441,99 | 7,99 | 4.229.778.973,61 | 11,13 | 1.370.351.531,62 | 47,92 |
| Descuentos sobre Ventas | 46.564.223,73 | 0,13 | 20.072.493,88 | 0,05 | -26.491.729,85 | -56,89 |
| Gastos de Ventas | 82.676.113,21 | 0,23 | 58.172.496,44 | 0,15 | -24.503.616,77 | -29,64 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 211.575.216,54 | 0,59 | 81.561.004,60 | 0,21 | -130.014.211,94 | -61,45 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 725.523.495,00 | 2,03 | 756.402.846,34 | 1,99 | 30.879.351,34 | 4,26 |
| Gastos Indirect.Fabricación - Polígrafo- | 0,00 | 0,00 | 44.607,00 | 0,00 | 44.607,00 | 0,00 |
| Gastos Financieros | 143.790.298,09 | 0,40 | 170.410.527,78 | 0,45 | 26.620.229,69 | 18,51 |
| Gastos Financieros-AMI- | 266.394.845,87 | 0,74 | 93.917.672,06 | 0,25 | -172.477.173,81 | -64,74 |
| Otros Gastos Operativos | 873.913.551,78 | 2,44 | 575.981.301,74 | 1,52 | -297.932.250,04 | -34,09 |
| Otros Gastos Operativos -AMI- | 8.932.369,28 | 0,02 | 486.196.141,41 | 1,28 | 477.263.772,13 | 0,00 |
| TOTAL GASTOS | 35.791.848.307,93 | 100,00 | 37.999.374.335,98 | 100,00 | 2.207.526.028,05 | 6,17 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO | 7.186.140.697,92 | 16,72 | 1.903.867.422,44 | 4,77 | -5.282.273.275,48 | -73,51 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

| | DIFERENCIA |
|---|-------------------|
| FUENTES DE EFECTIVO | |
| FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES | |
| UTILIDAD NETA | -5.282.273.275,48 |
| CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO: | |
| (-) Estimación para Cuentas Incobrables | 1.482.364,89 |
| (+) Depreciación Acumulada Biblioteca | 27.245.417,77 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 960.543.346,82 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI- | 854.637.921,50 |
| (+) Depreciación Acumulada de Edificios | 92.602.134,12 |
| (+) Depreciación Acumulada Software Adquirido | 46.405.023,54 |
| (+) Cuentas de Orden Deudoras | 322.913.898,20 |
| (-) Cuentas de Orden Acredoras | 322.913.898,20 |
| EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION | -3.302.321.796,62 |
| FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO | 0,00 |
| Inversiones Temporales | 12.203.921.922,06 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 400.406.555,46 |
| Inventario, Existencias en Almacenes - AMI- | 4.161.594,15 |
| Productos en Proceso Libros y Formularios | 5.906.301,92 |
| Control Especial Fondo de Educación | 144.305.402,97 |
| Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI | 2.343.189.454,00 |
| Gastos Pagados Por Adelantado | 17.123.317,60 |
| Cuentas por Pagar | 226.770.917,95 |
| Cuentas por Pagar -AMI- | 1.709.188.012,27 |
| Planillas Por Pagar | 3.455.677,85 |
| Retenciones por Pagar | 778.997.300,20 |
| Ingresos Diferidos | 43.004.572,06 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 129.607.278,18 |
| Depósitos recibidos en Garantía | 14.500.660,49 |
| Superavit Ganado | 3.623.335.822,10 |
| Superavit Ganado -AMI- | 453.885.809,48 |
| TOTAL DE OTRAS FUENTES | 22.101.760.598,74 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 18.799.438.802,12 |
| APLICACIONES DE EFECTIVO | |
| Cuentas por Cobrar | 1.754.447.378,87 |
| Cuentas por Cobrar- AMI- | 84.147.495,32 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 74.528.066,91 |
| Mercancías en Consignación | 1.953.954,13 |
| Mercancías en Tránsito | 75.525.460,74 |
| Biblioteca | 21.083.566,71 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 757.110.660,45 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI- | 3.166.883.198,94 |
| Terrenos | 1.235.074.600,00 |
| Obras en Construcción | 1.459.786.049,37 |
| Obras en Construcción -AMI- | 1.245.479.080,16 |
| Depósitos Pagados en Garantía | 6.756.830,00 |
| Desarrollo de Sistemas | 41.080.218,67 |
| Desarrollo de Sistemas-AMI- | 361.126.084,24 |
| Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía | 69.996.139,16 |
| Software Adquirido | 8.350.257,79 |
| Retenciones Por Pagar -AMI- | 153.786,06 |
| Ingresos Diferidos -Proyectos AMI- | 2.343.189.454,00 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 12.706.672.281,52 |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO | 6.092.766.520,60 |

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

| | Julio 2019 | Julio 2020 | DIFERENCIA |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| FUENTES DE EFECTIVO | | | |
| FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES | | | |
| UTILIDAD NETA | 7.186.140.697,92 | 1.903.867.422,44 | -5.282.273.275,48 |
| 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 | 276.798.451,06 | 304.043.868,83 | 27.245.417,77 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 7.224.004.015,48 | 8.184.547.362,30 | 960.543.346,82 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI- | 1.260.852.220,45 | 2.115.490.141,95 | 854.637.921,50 |
| (+) Depreciación Acumulada de Edificios | 1.030.355.312,81 | 1.122.957.446,93 | 92.602.134,12 |
| (+) Depreciación Acumulada Software Adquirido | 301.242.284,96 | 347.647.308,50 | 46.405.023,54 |
| (+) Cuentas de Orden Deudoras | 1.087.864.024,82 | 1.410.777.923,02 | 322.913.898,20 |
| (-) Cuentas de Orden Acredoras | 1.087.864.024,82 | 1.410.777.923,02 | 322.913.898,20 |
| EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION | 17.189.585.185,90 | 13.890.228.119,06 | -3.302.321.796,62 |
| FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO | | | |
| Inversiones Temporales | 19.406.432.390,22 | 7.202.510.468,16 | 12.203.921.922,06 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 418.841.020,22 | 18.434.464,76 | 400.406.555,46 |
| Inventario, Existencias en Almacenes - AMI- | 83.862.102,64 | 79.700.508,49 | 4.161.594,15 |
| Productos en Proceso Libros y Formularios | 619.994.532,11 | 614.088.230,19 | 5.906.301,92 |
| Control Especial Fondo de Educación | 18.746.795.919,19 | 18.602.490.516,22 | 144.305.402,97 |
| Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI | 2.343.189.454,00 | 0,00 | 2.343.189.454,00 |
| Gastos Pagados Por Adelantado | 494.120.029,56 | 476.996.711,96 | 17.123.317,60 |
| Cuentas por Pagar | 189.538.564,92 | 416.309.482,87 | 226.770.917,95 |
| Cuentas por Pagar -AMI- | 66.647.450,68 | 1.775.835.462,95 | 1.709.188.012,27 |
| Planillas Por Pagar | 3.531.275,25 | 6.986.953,10 | 3.455.677,85 |
| Retenciones por Pagar | 1.142.302.161,65 | 1.921.299.461,85 | 778.997.300,20 |
| Ingresos Diferidos | 18.606.756.076,87 | 18.649.760.648,93 | 43.004.572,06 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 2.010.044.113,87 | 2.139.651.392,05 | 129.607.278,18 |
| Depósitos recibidos en Garantía | 103.858.356,41 | 118.359.016,90 | 14.500.660,49 |
| 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 | 22.330.863.039,73 | 453.885.809,48 |
| TOTAL DE OTRAS FUENTES | 122.825.291.775,91 | 114.689.023.278,33 | 22.101.760.598,74 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 140.014.876.961,81 | 128.579.251.397,39 | 18.799.438.802,12 |
| APLICACIONES DE EFECTIVO | | | |
| Cuentas por Cobrar | 631.472.965,14 | 2.385.920.344,01 | 1.754.447.378,87 |
| Cuentas por Cobrar- AMI- | 337.212.085,76 | 421.359.581,08 | 84.147.495,32 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3.954.189.567,47 | 4.028.717.634,38 | 74.528.066,91 |
| Mercancías en Consignación | 4.432.408,13 | 6.386.362,26 | 1.953.954,13 |
| Mercancías en Tránsito | 4.767.394,72 | 80.292.855,46 | 75.525.460,74 |
| Biblioteca | 566.711.160,71 | 587.794.727,42 | 21.083.566,71 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 13.042.957.518,54 | 13.800.068.178,99 | 757.110.660,45 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI- | 6.155.679.779,46 | 9.322.562.978,40 | 3.166.883.198,94 |
| Terrenos | 1.376.745.693,85 | 2.611.820.293,85 | 1.235.074.600,00 |
| Obras en Construcción | 1.291.102.000,41 | 2.750.888.049,78 | 1.459.786.049,37 |
| Obras en Construcción -AMI- | 13.433.731.140,86 | 14.679.210.221,02 | 1.245.479.080,16 |
| 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- | 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 | 528.138.013,54 | 536.488.271,33 | 8.350.257,79 |
| Retenciones Por Pagar -AMI- | 153.786,06 | 0,00 | 153.786,06 |
| Ingresos Diferidos -Proyectos AMI- | 2.343.189.454,00 | 0,00 | 2.343.189.454,00 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 44.848.612.864,23 | 52.868.598.665,63 | 12.706.672.281,52 |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO | 95.166.264.097,58 | 75.710.652.731,76 | 6.092.766.520,60 |

MAG Carlos Chaves Ouesaaa
Contador General