

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	483 488 605,53
Bancos	14 952 209 613,97
Bancos - AMI-	2 376 990 602,47
Inversiones Temporales	7 202 199 383,16
Recursos en Custodia Temporal	76 011 169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29 844 677,51
Cuentas Por Cobrar	2 362 687 145,57
Cuentas Por Cobrar- AMI-	653 989 222,93
Estimación para Cuentas Incobrables	-88 325 431,89
Cuentas en Cobro Judicial	55 430 342,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	8 758 258,65
Inventario, Existencias en Almacenes	4 257 246 313,17
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	82 463 141,29
Productos en Proceso Libros y Formulario	654 606 968,16
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	25 973 686 933,04
Gastos Pagados por Anticipado	437 937 874,78

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 59 612 616 730,20

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Inversiones Permanentes	3 000,00
Biblioteca	584 745 045,67
Depreciación Acumulada Biblioteca	-299 447 309,94
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 811 009 286,62
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8 027 028 386,13
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9 323 091 507,74
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-1 927 479 456,50
Edificios e Instalaciones	5 096 559 454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 107 523 757,91
Terrenos	2 611 820 293,85
Obras en Construcción	2 252 202 058,97
Obras en Construcción- AMI-	14 669 253 109,82

**TOTAL ACTIVO FIJO** 36 987 204 846,50

**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 Cesantia	873 007 673,10
Software Adquirido	536 488 271,33
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-340 668 021,62

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 1 846 431 138,36

**TOTAL ACTIVOS** 98 446 252 715,06

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	547 662 777,26
Cuentas Por Pagar- AMI-	1 775 835 262,95
Planillas Por Pagar	3 587 047,55
Retenciones Por Pagar	1 244 363 415,89
Ingresos Diferidos	26 020 957 065,75
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1 708 173 789,97</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 31 300 579 359,37

**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>115 256 599,01</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS** 139 569 670,88

**TOTAL PASIVOS** 31 440 149 030,25

**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>	-611 638 703,73
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	2 263 793 573,45
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>67 006 103 684,81</u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 98 446 252 715,06

---

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

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

*Mayo 2019 a Mayo 2020*

	<i>Mayo</i>	<i>PORC.</i>	<i>Mayo</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>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	406 952 209,53	0,41	483 488 605,53	0,49	76 536 396,00	18,81
Bancos	9 824 754 127,53	9,94	14 952 209 613,97	15,19	5 127 455 486,44	52,19
Bancos -AMI-	2 477 148 899,39	2,51	2 376 990 602,47	2,41	-100 158 296,92	-4,04
Inversiones Temporales	14 405 152 158,22	14,58	7 202 199 383,16	7,32	-7 202 952 775,06	-50,00
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-	70 848 824,76	0,07	29 844 677,51	0,03	-41 004 147,25	-57,88
Cuentas Por Cobrar	552 321 291,46	0,56	2 362 687 145,57	2,40	1 810 365 854,11	327,77
Cuentas Por Cobrar- AMI-	337 212 085,76	0,34	653 989 222,93	0,66	316 777 137,17	93,94
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	0,06	55 430 342,29	0,06	0,00	0,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	328 784 439,34	0,33	8 758 258,65	0,01	-320 026 180,69	-97,34
Inventario, Existencias en Almacenes	3 917 260 360,02	3,96	4 257 246 313,17	4,32	339 985 953,15	8,68
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	521 587 518,84	0,53	654 606 968,16	0,66	133 019 449,32	25,50
Mercancías en Consignación	4 432 408,13	0,00	6 340 784,52	0,01	1 908 376,39	43,06
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	0,36	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 Educación	26 245 514 286,19	26,56	25 973 686 933,04	26,38	-271 827 353,15	-1,04
Control Credito BIRF No. 8194-CR-AMI	6 495 712 296,00	6,57	0,00	0,00	-6 495 712 296,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	491 597 837,18	0,50	437 937 874,78	0,44	-53 659 962,40	-10,92
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>66 557 969 832,58</b>	<b>67,36</b>	<b>59 612 616 730,20</b>	<b>60,55</b>	<b>-6 945 353 102,38</b>	<b>-10,44</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	565 871 160,71	0,57	584 745 045,67	0,59	18 873 884,96	3,34
Depreciación Acumulada Biblioteca	-272 346 626,14	-0,28	-299 447 309,94	-0,30	-27 100 683,80	9,95
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 350 313 048,65	13,51	13 811 009 286,62	14,03	460 696 237,97	3,45
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7 341 999 070,74	-7,43	-8 027 028 386,13	-8,15	-685 029 315,39	9,33
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	5 557 075 850,63	5,62	9 323 091 507,74	9,47	3 766 015 657,11	67,77
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1 150 647 722,11	-1,16	-1 927 479 456,50	-1,96	-776 831 734,39	67,51
Edificios e Instalaciones	5 096 559 454,31	5,16	5 096 559 454,31	5,18	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 014 921 623,79	-1,03	-1 107 523 757,91	-1,13	-92 602 134,12	9,12
Terrenos	1 376 745 693,85	1,39	2 611 820 293,85	2,65	1 235 074 600,00	89,71
Obras en Construcción	1 254 221 289,41	1,27	2 252 202 058,97	2,29	997 980 769,56	79,57
Obras en Construcción -AMI-	13 508 734 579,79	13,67	14 669 253 109,82	14,90	1 160 518 530,03	8,59
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>30 929 609 034,57</b>	<b>31,30</b>	<b>36 987 204 846,50</b>	<b>37,57</b>	<b>6 057 595 811,93</b>	<b>19,59</b>
<b>OTROS ACTIVOS</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	0,36	714 241 952,73	0,73	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	0,81	873 007 673,10	0,89	69 996 139,16	8,72
Software Adquirido	441 928 963,35	0,45	536 488 271,33	0,54	94 559 307,98	21,40
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-297 101 866,67	-0,30	-340 668 021,62	-0,35	-43 566 154,95	14,66
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1 323 625 271,64</b>	<b>1,34</b>	<b>1 846 431 138,36</b>	<b>1,87</b>	<b>522 805 866,72</b>	<b>39,50</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>98 811 204 138,79</b>	<b>100,00</b>	<b>98 446 252 715,06</b>	<b>99,99</b>	<b>-364 951 423,73</b>	<b>-0,37</b>

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

*Mayo 2019 a Mayo 2020*

	<i>Mayo</i>	<i>PORC.</i>	<i>Mayo</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>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	414 577 521,92	0,42	547 662 777,26	0,56	133 085 255,34	32,10
Cuentas por Pagar- AMI-	169 488 551,07	0,17	1 775 835 262,95	1,80	1 606 346 711,88	947,76
Planillas Por Pagar	2 002 138,40	0,00	3 587 047,55	0,00	1 584 909,15	79,16
Retenciones Por Pagar	1 062 988 782,77	1,08	1 244 363 415,89	1,26	181 374 633,12	17,06
Retenciones Por Pagar -AMI-	201 546,09	0,00	0,00	0,00	-201 546,09	-100,00
Ingresos Diferidos	26 105 474 444,19	26,42	26 020 957 065,75	26,43	-84 517 378,44	-0,32
Ingresos Diferidos -Proyectos- AMI	6 495 712 296,00	6,57	0,00	0,00	-6 495 712 296,00	-100,00
Provisión Pago de Aguinaldo	1 588 172 174,02	1,61	1 708 173 789,97	1,74	120 001 615,95	7,56
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>35 838 617 454,46</u>	<u>36,27</u>	<u>31 300 579 359,37</u>	<u>31,79</u>	<u>-4 538 038 095,09</u>	<u>-12,66</u>
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<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	106 971 600,92	0,11	115 256 599,01	0,12	8 284 998,09	7,75
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>131 284 672,79</u>	<u>0,13</u>	<u>139 569 670,88</u>	<u>0,14</u>	<u>8 284 998,09</u>	<u>6,31</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>35 969 902 127,25</u>	<u>36,40</u>	<u>31 440 149 030,25</u>	<u>31,94</u>	<u>-4 529 753 097,00</u>	<u>-12,59</u>
<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	37,15	40 335 736 920,17	40,97	3 623 335 822,10	9,87
Superávit Ganado -AMI-	21 876 977 230,25	22,14	24 768 155 309,97	25,16	2 891 178 079,72	13,22
Superávit Donado	244 782 802,73	0,25	244 782 802,73	0,25	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	4 001 867 098,27	4,05	1 652 154 869,72	1,68	-2 349 712 228,55	-58,72
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>62 841 302 011,54</u>	<u>63,60</u>	<u>67 006 103 684,81</u>	<u>68,06</u>	<u>4 164 801 673,27</u>	<u>6,63</u>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>98 811 204 138,79</u>	<u>100,00</u>	<u>98 446 252 715,06</u>	<u>100,00</u>	<u>-364 951 423,73</u>	<u>-0,37</u>

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

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

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	3 265 574 874,21
Otros Derechos	120 599 126,85
Transferencias Corrientes	22 660 255 848,92
Impuesto de Timbres	158 902 650,74
Venta de Bienes	112 209 782,75
Venta de Servicios	468 239 443,56
Renta de Factores Productivos y Finan.	470 477 030,53
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	104 596 970,24
Multas y Remates	46 330 517,57
Ingresos de Capital -	17 108 490,97
Otros Ingresos No Tributarios	528 795 030,20
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	1 496 158,57

**TOTAL INGRESOS**

27 954 585 925,11

**GASTOS**

Servicios Personales	20 577 227 661,97
Servicios Personales-AMI-	13 498,22
Servicios Generales	1 553 326 846,14
Servicios Generales-Gestión Local	1 159 270,00
Materiales y Suministros	189 674 529,52
Depreciaciones y Amortizaciones	486 632 887,18
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	377 414 601,44
Becas a Estudiantes	1 654 147 643,22
Descuentos Sobre Ventas	16 849 479,38
Gastos de Ventas	46 067 974,75
Costo de la Mercadería Vendida	63 341 437,05
Costo de Libros de Matrícula.	347 037 694,68
Gastos Financieros	104 361 821,56
Gastos Financieros -AMI-	91 875 007,36
Otros Gastos Operativos	544 871 977,40
Otros Gastos Operativos -AMI-	248 428 725,52

**TOTAL GASTOS**

26 302 431 055,39

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO**

1 652 154 869,72

---

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

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

	<i>Mayo</i> <b>2019</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>Mayo</i> <b>2020</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA</b> <b>ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	5 780 717 069,82	18,91	3 265 574 874,21	11,68	-2 515 142 195,61	-43,51
Otros Derechos	176 730 460,17	0,58	120 599 126,85	0,43	-56 131 333,32	-31,76
Transferencias Corrientes	22 706 551 422,05	74,29	22 660 255 848,92	81,06	-46 295 573,13	-0,20
Impuesto de Timbres	54 059 284,67	0,18	158 902 650,74	0,57	104 843 366,07	193,94
Venta de Bienes	199 097 488,30	0,65	112 209 782,75	0,40	-86 887 705,55	-43,64
Venta de Servicios	715 826 973,99	2,34	468 239 443,56	1,68	-247 587 530,43	-34,59
Renta de Factores Productivos y Finan.	766 523 630,54	2,51	470 477 030,53	1,68	-296 046 600,01	-38,62
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	18 339 237,92	0,06	104 596 970,24	0,37	86 257 732,32	470,35
Multas y Remates	337 100,00	0,00	46 330 517,57	0,17	45 993 417,57	13 643,85
Ingresos de Capital	28 374 749,23	0,09	17 108 490,97	0,06	-11 266 258,26	-39,71
Ingresos de Capital - AMI	72 944,82	0,00	0,00	0,00	-72 944,82	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	112 371 951,16	0,37	528 795 030,20	1,89	416 423 079,04	370,58
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	4 137 373,72	0,01	1 496 158,57	0,01	-2 641 215,15	-63,84
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>30 563 139 686,39</b>	<b>100,00</b>	<b>27 954 585 925,11</b>	<b>100,00</b>	<b>-2 608 553 761,28</b>	<b>-8,53</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	19 086 622 126,75	71,86	20 577 227 661,97	78,23	1 490 605 535,22	7,81
Servicios Personales-AMI-	75 456 722,28	0,28	13 498,22	0,00	-75 443 224,06	-99,98
Servicios Generales	1 803 291 356,83	6,79	1 553 326 846,14	5,91	-249 964 510,69	-13,86
Servicios Generales -AMI-	7 040 840,00	0,03	0,00	0,00	-7 040 840,00	-100,00
Servicios Generales-Gestión Local-	178 366,33	0,00	1 159 270,00	0,00	980 903,67	549,94
Materiales y Suministros	332 409 291,44	1,25	189 674 529,52	0,72	-142 734 761,92	-42,94
Materiales y Suministros -AMI-	23 735 561,93	0,09	0,00	0,00	-23 735 561,93	-100,00
Depreciaciones y Amortizaciones	459 865 102,01	1,73	486 632 887,18	1,85	26 767 785,17	5,82
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	260 724 307,31	0,98	377 414 601,44	1,43	116 690 294,13	44,76
Becas a Estudiantes	2 576 552 689,82	9,70	1 654 147 643,22	6,29	-922 405 046,60	-35,80
Descuentos sobre Ventas	35 384 300,83	0,13	16 849 479,38	0,06	-18 534 821,45	-52,38
Gastos de Ventas	49 234 264,21	0,19	46 067 974,75	0,18	-3 166 289,46	-6,43
Costo de la Mercadería Vendida	180 256 889,75	0,68	63 341 437,05	0,24	-116 915 452,70	-64,86
Costo de Libros de Matrícula.	695 127 943,80	2,62	347 037 694,68	1,32	-348 090 249,12	-50,08
Gastos Indirec.de Fabric.Libros y Form.	2 818 041,73	0,01	0,00	0,00	-2 818 041,73	-100,00
Gastos Financieros	121 014 149,54	0,46	104 361 821,56	0,40	-16 652 327,98	-13,76
Gastos Financieros-AMI-	63 781 084,54	0,24	91 875 007,36	0,35	28 093 922,82	44,05
Otros Gastos Operativos	787 779 547,93	2,97	544 871 977,40	2,07	-242 907 570,53	-30,83
Otros Gastos Operativos -AMI-	1,09	0,00	248 428 725,52	0,94	248 428 724,43	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>26 561 272 588,12</b>	<b>100,00</b>	<b>26 302 431 055,39</b>	<b>100,00</b>	<b>-258 841 532,73</b>	<b>-0,97</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>4 001 867 098,27</b>	<b>13,09</b>	<b>1 652 154 869,72</b>	<b>5,91</b>	<b>-2 349 712 228,55</b>	<b>-58,72</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<i>DIFERENCIA</i>
<b><u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u></b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	-2 349 712 228,55
<b><u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u></b>	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	1 482 364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	27 100 683,80
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	685 029 315,39
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	776 831 734,39
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92 602 134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	43 566 154,95
(+) Cuentas de Orden Deudoras	394 890 344,74
(-) Cuentas de Orden Acredoras	394 890 344,74
	<b>-726 064 570,79</b>
<b><u>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</u></b>	
<b><u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	
Inversiones Temporales	7 202 952 775,06
Intereses Acumulados Por Cobrar	320 026 180,69
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	44 332 563,01
Mercancías en Tránsito	358 194 275,71
Control Especial Fondo de Educación	271 827 353,15
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	6 495 712 296,00
Gastos Pagados Por Adelantado	53 659 962,40
Cuentas por Pagar	133 085 255,34
Cuentas Por Pagar -AMI-	1 606 346 711,88
Planillas Por Pagar	1 584 909,15
Retenciones Por Pagar	181 374 633,12
Provisión Pago de Aguinaldo	120 001 615,95
Depósitos recibidos en Garantía	8 284 998,09
Superavit Ganado	3 623 335 822,10
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>23 311 897 431,37</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>22 585 832 860,58</b>
<b><u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u></b>	
Cuentas por Cobrar	1 810 365 854,11
Cuentas por Cobrar- AMI-	316 777 137,17
Productos en Proceso Libros y Formularios	133 019 449,32
Mercancías en Consignación	1 908 376,39
Mercancías en Tránsito	68 225 460,74
Control Costos en Proceso Editorial	6 758 269,60
Biblioteca	18 873 884,96
Mobiliario Maquinaria y Equipos	460 696 237,97
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3 766 015 657,11
Terrenos	1 235 074 600,00
Obras en Construcción	997 980 769,56
Obras en Construcción -AMI-	1 160 518 530,03
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
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>17 463 003 422,31</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>5 122 829 438,27</b>

---

*Mag. Carlos Chaves Quesada*  
*Contador General*

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

	<i>Mayo 2019</i>	<i>Mayo 2020</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	4 001 867 098,27	1 652 154 869,72	-2 349 712 228,55
<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	272 346 626,14	299 447 309,94	27 100 683,80
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7 341 999 070,74	8 027 028 386,13	685 029 315,39
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1 150 647 722,11	1 927 479 456,50	776 831 734,39
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1 014 921 623,79	1 107 523 757,91	92 602 134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	297 101 866,67	340 668 021,62	43 566 154,95
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1 008 579 311,60	1 403 469 656,34	394 890 344,74
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	1 008 579 311,60	1 403 469 656,34	394 890 344,74
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>13 989 076 210,94</b>	<b>13 265 976 369,93</b>	<b>-726 064 570,79</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	14 405 152 158,22	7 202 199 383,16	7 202 952 775,06
Intereses Acumulados Por Cobrar	328 784 439,34	8 758 258,65	320 026 180,69
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	26 245 514 286,19	25 973 686 933,04	271 827 353,15
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI	6 495 712 296,00	0,00	6 495 712 296,00
Gastos Pagados Por Adelantado	491 597 837,18	437 937 874,78	53 659 962,40
Cuentas por Pagar	414 577 521,92	547 662 777,26	133 085 255,34
Cuentas Por Pagar -AMI-	169 488 551,07	1 775 835 262,95	1 606 346 711,88
Planillas Por Pagar	2 002 138,40	3 587 047,55	1 584 909,15
Retenciones Por Pagar	1 062 988 782,77	1 244 363 415,89	181 374 633,12
Provisión Pago de Aguinaldo	1 588 172 174,02	1 708 173 789,97	120 001 615,95
Depósitos recibidos en Garantía	106 971 600,92	115 256 599,01	8 284 998,09
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>	<b>110 385 330 094,36</b>	<b>104 203 816 713,69</b>	<b>23 311 897 431,37</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>124 374 406 305,30</b>	<b>117 469 793 083,62</b>	<b>22 585 832 860,58</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas por Cobrar	552 321 291,46	2 362 687 145,57	1 810 365 854,11
Cuentas por Cobrar- AMI-	337 212 085,76	653 989 222,93	316 777 137,17
Inventario,Existencias en Almacenes	3 917 260 360,02	4 257 246 313,17	339 985 953,15
Productos en Proceso Libros y Formularios	521 587 518,84	654 606 968,16	133 019 449,32
Mercancías en Consignación	4 432 408,13	6 340 784,52	1 908 376,39
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	565 871 160,71	584 745 045,67	18 873 884,96
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 350 313 048,65	13 811 009 286,62	460 696 237,97
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	5 557 075 850,63	9 323 091 507,74	3 766 015 657,11
Terrenos	1 376 745 693,85	2 611 820 293,85	1 235 074 600,00
Obras en Construcción	1 254 221 289,41	2 252 202 058,97	997 980 769,56
Obras en Construcción -AMI-	13 508 734 579,79	14 669 253 109,82	1 160 518 530,03
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	441 928 963,35	536 488 271,33	94 559 307,98
Retenciones Por Pagar-AMI-	201 546,09	0,00	201 546,09
Ingresos Diferidos	26 105 474 444,19	26 020 957 065,75	84 517 378,44
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	6 495 712 296,00	0,00	6 495 712 296,00
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>75 179 215 981,56</b>	<b>79 481 356 962,81</b>	<b>17 463 003 422,31</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>49 195 190 323,74</b>	<b>37 988 436 120,81</b>	<b>5 122 829 438,27</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General