

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)**  
**Julio 2021**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	567 987 968,11
Bancos	4 305 820 225,54
Inversiones Temporales	13 208 361 110,99
Recursos en Custodia Temporal	30 266 823,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29 844 677,51
Cuentas Por Cobrar	1 343 322 686,28
Cuentas Por Cobrar- AMI-	421 359 581,08
Estimación para Cuentas Incobrables	-78 477 862,76
Cuentas en Cobro Judicial	50 285 253,16
Intereses Acumulados por Cobrar	201 419 444,44
Inventario, Existencias en Almacenes	4 181 282 511,19
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	48 002,60
Productos en Proceso Libros y Formulario	801 355 983,55
Mercancías en Consignación	6 690 996,08
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46
Control Especial Fondo Educación	18 880 621 381,69
Gastos Pagados por Anticipado	506 696 580,17

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 44 537 178 219,08

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Inversiones Permanentes	3 000,00
Biblioteca	607 491 793,47
Depreciación Acumulada Biblioteca	-332 391 303,38
Mobiliario Maquinaria y Equipos	14 544 476 454,70
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8 964 838 323,65
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9 556 054 261,21
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-3 179 790 974,56
Edificios e Instalaciones	5 096 559 454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 214 171 841,79
Terrenos	2 851 820 293,85
Obras en Construcción	3 860 156 206,60
Obras en Construcción- AMI-	14 439 262 972,30

**TOTAL ACTIVO FIJO** 37 264 631 993,06

**OTROS ACTIVOS**

Depósitos Pagados En Garantía	29 979 852,85
Desarrollo de Sistemas	157 998 898,90
Desarrollo de Sistemas-AMI-	714 241 952,73
Obras de Arte	742 125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	1 033 174 112,22
Software Adquirido	654 274 873,89
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-408 668 722,54

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 2 181 743 093,05

**TOTAL ACTIVOS** 83 983 553 305,19

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)**  
**Julio 2021**

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	303 712 094,33
Planilla por Pagar	691 851,85
Retenciones Por Pagar	1 228 479 525,55
Ingresos Diferidos	20 341 722 474,03
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2 246 657 873,58</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 24 121 263 819,34

**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>134 586 468,09</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS** 158 899 539,96

**TOTAL PASIVOS** 24 280 163 359,30

**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	246 964 834,73
<b>UTILIDAD DEL PERIODO-AMI</b>	-660 384 668,70
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	-1 175 232 585,52
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>59 703 389 945,89</u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 83 983 553 305,19

---

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

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

*Julio 2020 a Julio 2021*

	<b>Julio</b>	<b>PORC.</b>	<b>Julio</b>	<b>PORC.</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>PORC.</b>
	<b>2020</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2021</b>	<b>TOTAL</b>	<b>ABSOLUTA</b>	
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	619 945 925,53	0,69	567 987 968,11	0,68	-51 957 957,42	-8,38
Bancos	16 294 694 758,17	18,13	4 305 820 225,54	5,13	-11 988 874 532,63	-73,58
Inversiones Temporales	7 202 510 468,16	8,01	13 208 361 110,99	15,73	6 005 850 642,83	83,39
Recursos en Custodia Temporal	76 011 169,99	0,08	30 266 823,99	0,04	-45 744 346,00	-60,18
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	29 844 677,51	0,03	29 844 677,51	0,04	0,00	0,00
Cuentas Por Cobrar	2 385 920 344,01	2,65	1 343 322 686,28	1,60	-1 042 597 657,73	-43,70
Cuentas Por Cobrar- AMI-	421 359 581,08	0,47	421 359 581,08	0,50	0,00	0,00
Estimación para Cuentas Incobrables	-88 325 431,89	-0,10	-78 477 862,76	-0,09	9 847 569,13	-11,15
Cuentas en Cobro Judicial	55 430 342,29	0,06	50 285 253,16	0,06	-5 145 089,13	-9,28
Intereses Acumulados Por Cobrar	18 434 464,76	0,02	201 419 444,44	0,24	182 984 979,68	992,62
Inventario, Existencias en Almacenes	4 028 717 634,38	4,48	4 181 282 511,19	4,98	152 564 876,81	3,79
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	79 700 508,49	0,09	48 002,60	0,00	-79 652 505,89	-99,94
Productos en Proceso Libros y Formulario	614 088 230,19	0,68	801 355 983,55	0,95	187 267 753,36	30,50
Mercancías en Consignación	6 386 362,26	0,01	6 690 996,08	0,01	304 633,82	4,77
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46	0,09	80 292 855,46	0,10	0,00	0,00
Control Especial Fondo de Educación	18 602 490 516,22	20,70	18 880 621 381,69	22,48	278 130 865,47	1,50
Gastos Pagados por Anticipado	476 996 711,96	0,53	506 696 580,17	0,60	29 699 868,21	6,23
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>50 904 499 118,57</b>	<b>56,64</b>	<b>44 537 178 219,08</b>	<b>53,03</b>	<b>-6 367 320 899,49</b>	<b>-12,51</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	587 794 727,42	0,65	607 491 793,47	0,72	19 697 066,05	3,35
Depreciación Acumulada Biblioteca	-304 043 868,83	-0,34	-332 391 303,38	-0,40	-28 347 434,55	9,32
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 800 068 178,99	15,36	14 544 476 454,70	17,32	744 408 275,71	5,39
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8 184 547 362,30	-9,11	-8 964 838 323,65	-10,67	-780 290 961,35	9,53
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	9 322 562 978,40	10,37	9 556 054 261,21	11,38	233 491 282,81	2,50
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-2 115 490 141,95	-2,35	-3 179 790 974,56	-3,79	-1 064 300 832,61	50,31
Edificios e Instalaciones	5 096 559 454,31	5,67	5 096 559 454,31	6,07	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 122 957 446,93	-1,25	-1 214 171 841,79	-1,45	-91 214 394,86	8,12
Terrenos	2 611 820 293,85	2,91	2 851 820 293,85	3,40	240 000 000,00	9,19
Obras en Construcción	2 750 888 049,78	3,06	3 860 156 206,60	4,60	1 109 268 156,82	40,32
Obras en Construcción -AMI-	14 679 210 221,02	16,33	14 439 262 972,30	17,19	-239 947 248,72	-1,63
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>37 121 868 083,76</b>	<b>41,30</b>	<b>37 264 631 993,06</b>	<b>44,37</b>	<b>142 763 909,30</b>	<b>0,38</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Depósitos Pagados En Garantía	28 759 323,15	0,03	29 979 852,85	0,04	1 220 529,70	4,24
Desarrollo de Sistemas	41 080 218,67	0,05	157 998 898,90	0,19	116 918 680,23	284,61
Desarrollo de Sistemas- AMI-	714 241 952,73	0,79	714 241 952,73	0,85	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 Cesantía	873 007 673,10	0,97	1 033 174 112,22	1,23	160 166 439,12	18,35
Software Adquirido	536 488 271,33	0,60	654 274 873,89	0,78	117 786 602,56	21,96
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-347 647 308,50	-0,39	-408 668 722,54	-0,49	-61 021 414,04	17,55
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1 846 672 255,48</b>	<b>2,05</b>	<b>2 181 743 093,05</b>	<b>2,60</b>	<b>335 070 837,57</b>	<b>18,14</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>89 873 039 457,81</b>	<b>100,00</b>	<b>83 983 553 305,19</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 889 486 152,62</b>	<b>-6,55</b>

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

*Julio 2020 a Julio 2021*

	<b>Julio 2020</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Julio 2021</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	416 309 482,87	0,46	303 712 094,33	0,36	-112 597 388,54	-27,05
Cuentas por Pagar- AMI-	1 775 835 462,95	1,98	0,00	0,00	-1 775 835 462,95	-100,00
Planillas Por Pagar	6 986 953,10	0,01	691 851,85	0,00	-6 295 101,25	-90,10
Retenciones Por Pagar	1 921 299 461,85	2,14	1 228 479 525,55	1,46	-692 819 936,30	-36,06
Ingresos Diferidos	18 649 760 648,93	20,75	20 341 722 474,03	24,22	1 691 961 825,10	9,07
Provisión Pago de Aguinaldo	2 139 651 392,05	2,38	2 246 657 873,58	2,68	107 006 481,53	5,00
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>24 909 843 401,75</b>	<b>27,72</b>	<b>24 121 263 819,34</b>	<b>28,72</b>	<b>-788 579 582,41</b>	<b>-3,17</b>
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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	118 359 016,90	0,13	134 586 468,09	0,16	16 227 451,19	13,71
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>142 672 088,77</b>	<b>0,16</b>	<b>158 899 539,96</b>	<b>0,19</b>	<b>16 227 451,19</b>	<b>11,37</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>25 052 515 490,52</b>	<b>27,88</b>	<b>24 280 163 359,30</b>	<b>28,91</b>	<b>-772 352 131,22</b>	<b>-3,08</b>
<b>CAPITAL</b>						
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	44,88	38 645 363 441,59	46,02	-1 690 373 478,58	-4,19
Superávit Ganado -AMI-	22 330 863 039,73	24,85	22 641 405 141,57	26,96	310 542 101,84	1,39
Superávit Donado	244 782 802,73	0,27	246 964 834,73	0,29	2 182 032,00	0,89
Utilidad del Periodo	1 903 867 422,44	2,12	-1 835 617 254,22	-2,19	-3 739 484 676,66	-196,42
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>64 820 523 967,29</b>	<b>72,12</b>	<b>59 703 389 945,89</b>	<b>71,09</b>	<b>-5 117 134 021,40</b>	<b>-7,89</b>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>89 873 039 457,81</b>	<b>100,00</b>	<b>83 983 553 305,19</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 889 486 152,62</b>	<b>-6,55</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO**  
*Del 1 de Enero al 31 de Julio del 2021*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	6 644 528 336,80
Otros Derechos	196 608 886,31
Transferencias Corrientes	30 163 212 855,95
Impuesto de Timbres	114 442 422,81
Venta de Bienes	142 168 248,00
Venta de Servicios	568 279 490,09
Renta de Factores Productivos y Finan.	386 072 524,84
Multas y Remates	482 994,00
Ingresos de Capital -	24 841 645,38
Otros Ingresos No Tributarios	823 698 168,03
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	64 290 061,36

**TOTAL INGRESOS**

39 128 625 633,57

**GASTOS**

Servicios Personales	28 828 308 747,49
Servicios Generales	2 664 014 459,91
Materiales y Suministros	265 613 932,13
Materiales y Suministros AMI	79 652 505,88
Depreciaciones y Amortizaciones	672 389 556,97
Depreciaciones y Amortizaciones -AMI-	641 432 246,55
Becas a Estudiantes	5 225 518 603,46
Descuentos Sobre Ventas	20 895 721,41
Gastos de Ventas	84 402 763,11
Costo de la Mercadería Vendida	107 774 758,74
Costo de Libros de Matrícula.	808 165 437,38
Gastos Financieros	138 683 377,90
Otros Gastos Operativos	1 423 800 799,23
Otros Gastos Operativos-AMI-	3 589 977,63

**TOTAL GASTOS**

40 964 242 887,79

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO**

-1 835 617 254,22

---

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

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

*Julio 2020 a Julio 2021*

	<b>Julio</b>	<b>PORC.</b>	<b>Julio</b>	<b>PORC.</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>PORC.</b>
	<b>2020</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2021</b>	<b>TOTAL</b>	<b>ABSOLUTA</b>	
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	6 735 086 664,61	16,88	6 644 528 336,80	16,98	-90 558 327,81	-1,34
Otros Derechos	238 455 655,51	0,60	196 608 886,31	0,50	-41 846 769,20	-17,55
Transferencias Corrientes	30 133 768 512,24	75,52	30 163 212 855,95	77,09	29 444 343,71	0,10
Impuesto de Timbres	175 318 875,04	0,44	114 442 422,81	0,29	-60 876 452,23	-34,72
Venta de Bienes	135 810 569,75	0,34	142 168 248,00	0,36	6 357 678,25	4,68
Venta de Servicios	841 551 267,51	2,11	568 279 490,09	1,45	-273 271 777,42	-32,47
Renta de Factores Productivos y Finan.	621 791 565,82	1,56	386 072 524,84	0,99	-235 719 040,98	-37,91
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	171 856 976,62	0,43	0,00	0,00	-171 856 976,62	-100,00
Multas y Remates	46 401 717,57	0,12	482 994,00	0,00	-45 918 723,57	-98,96
Ingresos de Capital	18 601 741,84	0,05	24 841 645,38	0,06	6 239 903,54	33,54
Otros Ingresos No Tributarios	783 102 053,32	1,96	823 698 168,03	2,11	40 596 114,71	5,18
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1 496 158,59	0,00	64 290 061,36	0,16	62 793 902,77	4 197,01
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>39 903 241 758,42</b>	<b>100,00</b>	<b>39 128 625 633,57</b>	<b>100,00</b>	<b>-774 616 124,85</b>	<b>-1,94</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	27 665 690 651,37	72,81	28 828 308 747,49	70,37	1 162 618 096,12	4,20
Servicios Personales-AMI-	13 498,22	0,00	0,00	0,00	-13 498,22	-100,00
Servicios Generales	2 351 320 635,48	6,19	2 664 014 459,91	6,50	312 693 824,43	13,30
Servicios Generales- Gestión Local	1 159 270,00	0,00	0,00	0,00	-1 159 270,00	-100,00
Materiales y Suministros	268 278 791,83	0,71	265 613 932,13	0,65	-2 664 859,70	-0,99
Materiales y Suministros -AMI-	2 762 632,80	0,01	79 652 505,88	0,19	76 889 873,08	2 783,21
Depreciaciones y Amortizaciones	671 878 875,30	1,77	672 389 556,97	1,64	510 681,67	0,08
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	565 731 916,12	1,49	641 432 246,55	1,57	75 700 330,43	13,38
Becas a Estudiantes	4 229 778 973,61	11,13	5 225 518 603,46	12,76	995 739 629,85	23,54
Descuentos sobre Ventas	20 072 493,88	0,05	20 895 721,41	0,05	823 227,53	4,10
Gastos de Ventas	58 172 496,44	0,15	84 402 763,11	0,21	26 230 266,67	45,09
Costo de la Mercadería Vendida	81 561 004,60	0,21	107 774 758,74	0,26	26 213 754,14	32,14
Costo de Libros de Matrícula.	756 402 846,34	1,99	808 165 437,38	1,97	51 762 591,04	6,84
Gastos Indirectos Fabricación-Polígrafo-	44 607,00	0,00	0,00	0,00	-44 607,00	-100,00
Gastos Financieros	170 410 527,78	0,45	138 683 377,90	0,34	-31 727 149,88	-18,62
Gastos Financieros-AMI-	93 917 672,06	0,25	0,00	0,00	-93 917 672,06	-100,00
Otros Gastos Operativos	575 981 301,74	1,52	1 423 800 799,23	3,48	847 819 497,49	147,20
Otros Gastos Operativos-AMI-	486 196 141,41	1,28	3 589 977,63	0,01	-482 606 163,78	-99,26
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>37 999 374 335,98</b>	<b>100,00</b>	<b>40 964 242 887,79</b>	<b>100,00</b>	<b>2 964 868 551,81</b>	<b>7,80</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>1 903 867 422,44</b>	<b>4,77</b>	<b>-1 835 617 254,22</b>	<b>-4,69</b>	<b>-3 739 484 676,66</b>	<b>-196,42</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Julio 2020 a Julio 2021*

<b><u>FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	<b><u>DIFERENCIA</u></b>
<b><u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u></b>	
<b><u>UTILIDAD NETA</u></b>	-3 739 484 676,66
<b><u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u></b>	
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	28 347 434,55
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	780 290 961,35
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1 064 300 832,61
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	91 214 394,86
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	61 021 414,04
(+) Cuentas de Orden Deudoras	-660 296 855,20
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	-660 296 855,20
<b><u>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</u></b>	<b><u>-1 724 157 208,38</u></b>
<b><u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	
Cuentas Por Cobrar	1 042 597 657,74
Cuentas en Cobro Judicial	5 145 089,13
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	79 652 505,88
Obras en Construcción-AMI-	239 947 248,73
Ingresos Diferidos	1 691 961 825,09
Provisión Pago de Aguinaldo	107 006 481,53
Depósitos recibidos en Garantía	16 227 451,19
Superávit Ganado-AMI-	310 542 101,84
Superavit Donado	2 182 032,00
<b><u>TOTAL DE OTRAS FUENTES</u></b>	<b><u>3 495 262 393,13</u></b>
<b><u>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	<b><u>1 771 105 184,75</u></b>
<b><u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u></b>	
Inversiones Temporales	6 005 850 642,82
Intereses Acumulados Por Cobrar	182 984 979,67
Inventario, Existencias en Almacenes	152 564 876,81
Productos en Proceso Libros y Formularios	187 267 753,35
Control Especial Fondo Educación	278 130 865,46
Gastos Pagados por Anticipado	29 699 868,22
Biblioteca	19 697 066,06
Mobiliario Maquinaria y Equipos	744 408 275,72
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	233 491 282,81
Terrenos	240 000 000,01
Obras en Construcción	1 109 268 156,81
Depósitos Pagados en Garantía	1 220 529,70
Desarrollo de Sistemas	116 918 680,23
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	160 166 439,12
Software Adquirido	117 786 602,56
Cuentas por Pagar	112 597 388,55
Cuentas por Pagar-AMI-	1 775 835 462,95
Planillas por Pagar	6 295 101,25
Retenciones por Pagar	692 819 936,30
Superávit Ganado	1 690 373 478,58
<b><u>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</u></b>	<b><u>13 857 682 020,80</u></b>
<b><u>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</u></b>	<b><u>-12 086 576 836,05</u></b>

---

**Mag. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO**  
*De Julio 2020 a Julio 2021*

	<i>Julio 2020</i>	<i>Julio 2021</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	1 903 867 422,44	-1 835 617 254,22	-3 739 484 676,66
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	88 325 431,89	78 477 862,76	9 847 569,13
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	304 043 868,83	332 391 303,38	28 347 434,55
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	8 184 547 362,30	8 964 838 323,65	780 290 961,35
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	2 115 490 141,95	3 179 790 974,56	1 064 300 832,61
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1 122 957 446,93	1 214 171 841,79	91 214 394,86
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	347 647 308,50	408 668 722,54	61 021 414,04
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1 410 802 383,20	750 505 528,00	-660 296 855,20
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1 410 802 383,20	750 505 528,00	-660 296 855,20
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>13 890 228 119,06</b>	<b>12 185 766 048,94</b>	<b>-1 724 157 208,38</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar	2 385 920 344,01	1 343 322 686,27	1 042 597 657,74
Cuentas en Cobro Judicial	55 430 342,29	50 285 253,16	5 145 089,13
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	79 700 508,48	48 002,60	79 652 505,88
Obras en Construcción-AMI-	14 679 210 221,02	14 439 262 972,29	239 947 248,73
Ingresos Diferidos	18 649 760 648,93	20 341 722 474,02	1 691 961 825,09
Provisión Pago de Aguinaldo	2 139 651 392,04	2 246 657 873,57	107 006 481,53
Depósitos recibidos en Garantía	118 359 016,90	134 586 468,09	16 227 451,19
Superávit Ganado-AMI-	22 330 863 039,72	22 641 405 141,56	310 542 101,84
Superavit Donado	244 782 802,73	246 964 834,73	2 182 032,00
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>60 683 678 316,12</b>	<b>61 444 255 706,29</b>	<b>3 495 262 393,13</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>74 573 906 435,18</b>	<b>73 630 021 755,23</b>	<b>1 771 105 184,75</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	7 202 510 468,16	13 208 361 110,98	6 005 850 642,82
Intereses Acumulados Por Cobrar	18 434 464,76	201 419 444,43	182 984 979,67
Inventario, Existencias en Almacenes	4 028 717 634,38	4 181 282 511,19	152 564 876,81
Productos en Proceso Libros y Formularios	614 088 230,19	801 355 983,54	187 267 753,35
Mercancías en Consignación	6 386 362,26	6 690 996,08	304 633,82
Control Especial Fondo Educación	18 602 490 516,22	18 880 621 381,68	278 130 865,46
Gastos Pagados por Anticipado	476 996 711,95	506 696 580,17	29 699 868,22
Biblioteca	587 794 727,41	607 491 793,47	19 697 066,06
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 800 068 178,98	14 544 476 454,70	744 408 275,72
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	9 322 562 978,39	9 556 054 261,20	233 491 282,81
Terrenos	2 611 820 293,84	2 851 820 293,85	240 000 000,01
Obras en Construcción	2 750 888 049,78	3 860 156 206,59	1 109 268 156,81
Depósitos Pagados en Garantía	28 759 323,15	29 979 852,85	1 220 529,70
Desarrollo de Sistemas	41 080 218,67	157 998 898,90	116 918 680,23
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	873 007 673,10	1 033 174 112,22	160 166 439,12
Software Adquirido	536 488 271,33	654 274 873,89	117 786 602,56
Cuentas por Pagar	416 309 482,87	303 712 094,32	112 597 388,55
Cuentas por Pagar-AMI-	1 775 835 462,95	0,00	1 775 835 462,95
Planillas por Pagar	6 986 953,10	691 851,85	6 295 101,25
Retenciones por Pagar	1 921 299 461,84	1 228 479 525,54	692 819 936,30
Superávit Ganado	40 335 736 920,16	38 645 363 441,58	1 690 373 478,58
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>105 958 262 383,49</b>	<b>111 260 101 669,03</b>	<b>13 857 682 020,80</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>-31 384 355 948,31</b>	<b>-37 630 079 913,80</b>	<b>-12 086 576 836,05</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General