

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	500 040 780,00
Bancos	6 720 329 708,71
Inversiones Temporales	13 208 090 885,60
Recursos en Custodia Temporal	90 266 823,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29 844 677,51
Cuentas Por Cobrar	1 123 513 147,06
Cuentas Por Cobrar- AMI-	421 359 581,08
Estimación para Cuentas Incobrables	-78 477 862,76
Cuentas en Cobro Judicial	45 582 773,16
Intereses Acumulados por Cobrar	102 002 777,76
Inventario, Existencias en Almacenes	4 087 484 870,37
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	48 002,60
Productos en Proceso Libros y Formulario	756 796 568,42
Mercancías en Consignación	6 690 996,08
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46
Control Especial Fondo Educación	25 975 051 619,38
Gastos Pagados por Anticipado	530 153 237,01
<b><i>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</i></b>	<b><u>53 599 071 441,43</u></b>

***ACTIVO NO CORRIENTE***

Inversiones Permanentes	3 000,00
Biblioteca	607 491 793,47
Depreciación Acumulada Biblioteca	-327 616 631,78
Mobiliario Maquinaria y Equipos	14 326 530 885,53
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8 813 858 410,80
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9 530 995 181,77
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-3 000 888 925,23
Edificios e Instalaciones	5 096 559 454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 199 054 432,59
Inversiones en Propiedades Arrendadas	11 736 567,90
Terrenos	2 791 820 293,85
Obras en Construcción	3 512 955 069,61
Obras en Construcción- AMI-	14 465 484 573,39
<b><i>TOTAL ACTIVO FIJO</i></b>	<b><u>37 002 158 419,43</u></b>

***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	1 033 174 112,22
Software Adquirido	652 912 128,79
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-396 316 237,86
<b><i>TOTAL OTROS ACTIVOS</i></b>	<b><u>2 168 736 354,66</u></b>

<b><i>TOTAL ACTIVOS</i></b>	<b><u><u>92 769 966 215,52</u></u></b>
-----------------------------	--

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	551 842 640,72
Retenciones Por Pagar	1 734 814 586,14
Ingresos Diferidos	30 003 579 138,61
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1 792 078 905,45</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 34 082 315 270,92

**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>130 897 373,03</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS** 155 210 444,90

**TOTAL PASIVOS** 34 237 525 715,82

**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>	-480 320 097,72
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	-2 526 246 602,69
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>58 532 440 499,70</u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 92 769 966 215,52

---

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

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

*Mayo 2020 - Mayo 2021*

	<i>Mayo 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Mayo 2021</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>						
Caja	483 488 605,53	0,49	500 040 780,00	0,54	16 552 174,47	3,42
Bancos	14 952 209 613,97	15,19	6 720 329 708,71	7,24	-8 231 879 905,26	-55,05
Bancos -AMI-	2 376 990 602,47	2,41	0,00	0,00	-2 376 990 602,47	-100,00
Inversiones Temporales	7 202 199 383,16	7,32	13 208 090 885,60	14,24	6 005 891 502,44	83,39
Recursos en Custodia Temporal	76 011 169,99	0,08	90 266 823,99	0,10	14 255 654,00	18,75
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	29 844 677,51	0,03	29 844 677,51	0,03	0,00	0,00
Cuentas Por Cobrar	2 362 687 145,57	2,40	1 123 513 147,06	1,21	-1 239 173 998,51	-52,45
Cuentas Por Cobrar- AMI-	653 989 222,93	0,66	421 359 581,08	0,45	-232 629 641,85	-35,57
Estimación para Cuentas Incobrables	-88 325 431,89	-0,09	-78 477 862,76	-0,08	9 847 569,13	-11,15
Cuentas en Cobro Judicial	55 430 342,29	0,06	45 582 773,16	0,05	-9 847 569,13	-17,77
Intereses Acumulados Por Cobrar	8 758 258,65	0,01	102 002 777,76	0,11	93 244 519,11	1 064,65
Inventario, Existencias en Almacenes	4 257 246 313,17	4,32	4 087 484 870,37	4,41	-169 761 442,80	-3,99
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	82 463 141,29	0,08	48 002,60	0,00	-82 415 138,69	-99,94
Productos en Proceso Libros y Formulario	654 606 968,16	0,66	756 796 568,42	0,82	102 189 600,26	15,61
Mercancías en Consignación	6 340 784,52	0,01	6 690 996,08	0,01	350 211,56	5,52
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46	0,08	80 292 855,46	0,09	0,00	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	6 758 269,60	0,01	0,00	0,00	-6 758 269,60	-100,00
Control Especial Fondo de Educación	25 973 686 933,04	26,38	25 975 051 619,38	28,00	1 364 686,34	0,01
Gastos Pagados por Anticipado	437 937 874,78	0,44	530 153 237,01	0,57	92 215 362,23	21,06
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>59 612 616 730,20</b>	<b>60,55</b>	<b>53 599 071 441,43</b>	<b>57,78</b>	<b>-6 013 545 288,77</b>	<b>-10,09</b>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>						
Inversiones Permanentes	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	584 745 045,67	0,59	607 491 793,47	0,65	22 746 747,80	3,89
Depreciación Acumulada Biblioteca	-299 447 309,94	-0,30	-327 616 631,78	-0,35	-28 169 321,84	9,41
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 811 009 286,62	14,03	14 326 530 885,53	15,44	515 521 598,91	3,73
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8 027 028 386,13	-8,15	-8 813 858 410,80	-9,50	-786 830 024,67	9,80
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	9 323 091 507,74	9,47	9 530 995 181,77	10,27	207 903 674,03	2,23
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1 927 479 456,50	-1,96	-3 000 888 925,23	-3,23	-1 073 409 468,73	55,69
Edificios e Instalaciones	5 096 559 454,31	5,18	5 096 559 454,31	5,49	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 107 523 757,91	-1,13	-1 199 054 432,59	-1,29	-91 530 674,68	8,26
Inversiones en Propiedades Arrendadas	0,00	0,00	11 736 567,90	0,01	11 736 567,90	0,00
Terrenos	2 611 820 293,85	2,65	2 791 820 293,85	3,01	180 000 000,00	6,89
Obras en Construcción	2 252 202 058,97	2,29	3 512 955 069,61	3,79	1 260 753 010,64	55,98
Obras en Construcción -AMI-	14 669 253 109,82	14,90	14 465 484 573,39	15,59	-203 768 536,43	-1,39
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>36 987 204 846,50</b>	<b>37,57</b>	<b>37 002 158 419,43</b>	<b>39,89</b>	<b>14 953 572,93</b>	<b>0,04</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>						
Obras en Construcción -AMI-	9 957 111,20	0,01	0,00	0,00	-9 957 111,20	-100,00
Depósitos Pagados En Garantía	28 759 323,15	0,03	29 979 852,85	0,03	1 220 529,70	4,24
Desarrollo de Sistemas	23 902 703,47	0,02	134 002 420,93	0,14	110 099 717,46	460,62
Desarrollo de Sistemas- AMI-	714 241 952,73	0,73	714 241 952,73	0,77	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	0,89	1 033 174 112,22	1,11	160 166 439,12	18,35
Software Adquirido	536 488 271,33	0,54	652 912 128,79	0,70	116 423 857,46	21,70
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-340 668 021,62	-0,35	-396 316 237,86	-0,43	-55 648 216,24	16,34
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1 846 431 138,36</b>	<b>1,87</b>	<b>2 168 736 354,66</b>	<b>2,34</b>	<b>322 305 216,30</b>	<b>17,46</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>98 446 252 715,06</b>	<b>99,99</b>	<b>92 769 966 215,52</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 676 286 499,54</b>	<b>-5,77</b>

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

*Mayo 2020 - Mayo 2021*

	<i>Mayo 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Mayo 2021</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	547 662 777,26	0,56	551 842 640,72	0,59	4 179 863,46	0,76
Cuentas por Pagar- AMI-	1 775 835 262,95	1,80	0,00	0,00	-1 775 835 262,95	-100,00
Planillas Por Pagar	3 587 047,55	0,00	0,00	0,00	-3 587 047,55	-100,00
Retenciones Por Pagar	1 244 363 415,89	1,26	1 734 814 586,14	1,87	490 451 170,25	39,41
Ingresos Diferidos	26 020 957 065,75	26,43	30 003 579 138,61	32,34	3 982 622 072,86	15,31
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1 708 173 789,97</u>	1,74	<u>1 792 078 905,45</u>	1,93	<u>83 905 115,48</u>	4,91
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>31 300 579 359,37</u>	31,79	<u>34 082 315 270,92</u>	36,74	<u>2 781 735 911,55</u>	8,89
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
<b>OTROS PASIVOS</b>						
Pasivos Contingentes	24 313 071,87	0,02	24 313 071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>115 256 599,01</u>	0,12	<u>130 897 373,03</u>	0,14	<u>15 640 774,02</u>	13,57
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>139 569 670,88</u>	0,14	<u>155 210 444,90</u>	0,17	<u>15 640 774,02</u>	11,21
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>31 440 149 030,25</u>	31,94	<u>34 237 525 715,82</u>	36,91	<u>2 797 376 685,57</u>	8,90
<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	40,97	38 645 363 441,59	41,66	-1 690 373 478,58	-4,19
Superávit Ganado -AMI-	24 768 155 309,97	25,16	22 641 405 141,57	24,41	-2 126 750 168,40	-8,59
Superávit Donado	244 782 802,73	0,25	246 964 834,73	0,27	2 182 032,00	0,89
Utilidad del Periodo	1 652 154 869,72	1,68	<u>-3 006 566 700,41</u>	-3,24	<u>-4 658 721 570,13</u>	-281,98
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>67 006 103 684,81</u>	68,06	<u>58 532 440 499,70</u>	63,09	<u>-8 473 663 185,11</u>	-12,65
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>98 446 252 715,06</u>	100,00	<u>92 769 966 215,52</u>	100,00	<u>-5 676 286 499,54</u>	-5,77

---

**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 2021*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	4 023 293 017,52
Otros Derechos	161 180 666,86
Transferencias Corrientes	22 588 579 579,85
Impuesto de Timbres	91 513 200,74
Venta de Bienes	116 575 751,00
Venta de Servicios	364 343 567,68
Renta de Factores Productivos y Finan.	249 078 514,71
Multas y Remates	392 300,00
Ingresos de Capital -	5 895 527,45
Otros Ingresos No Tributarios	638 717 467,38
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	64 290 061,36

**TOTAL INGRESOS** 28 303 859 654,55

**GASTOS**

Servicios Personales	21 270 707 253,63
Servicios Generales	1 762 646 242,31
Materiales y Suministros	165 671 283,12
Materiales y Suministros AMI	79 652 505,88
Depreciaciones y Amortizaciones	481 297 646,24
Depreciaciones y Amortizaciones -AMI-	461 731 501,23
Becas a Estudiantes	4 638 258 125,28
Descuentos Sobre Ventas	16 853 324,70
Gastos de Ventas	69 030 870,18
Costo de la Mercadería Vendida	82 030 059,01
Costo de Libros de Matrícula.	797 588 919,35
Gastos Financieros	115 643 857,84
Otros Gastos Operativos	1 366 088 614,22
Otros Gastos Operativos-AMI-	3 226 151,97

**TOTAL GASTOS** 31 310 426 354,96

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO** -3 006 566 700,41

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Mayo 2020 a Mayo 2021**

	<i>Mayo</i> <b>2020</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>Mayo</i> <b>2021</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>DIFERENCIA</i> <b>ABSOLUTA</b>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	3 265 574 874,21	11,68	4 023 293 017,52	14,21	757 718 143,31	23,20
Otros Derechos	120 599 126,85	0,43	161 180 666,86	0,57	40 581 540,01	33,65
Transferencias Corrientes	22 660 255 848,92	81,06	22 588 579 579,85	79,81	-71 676 269,07	-0,32
Impuesto de Timbres	158 902 650,74	0,57	91 513 200,74	0,32	-67 389 450,00	-42,41
Venta de Bienes	112 209 782,75	0,40	116 575 751,00	0,41	4 365 968,25	3,89
Venta de Servicios	468 239 443,56	1,68	364 343 567,68	1,29	-103 895 875,88	-22,19
Renta de Factores Productivos y Finan.	470 477 030,53	1,68	249 078 514,71	0,88	-221 398 515,82	-47,06
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	104 596 970,24	0,37	0,00	0,00	-104 596 970,24	-100,00
Multas y Remates	46 330 517,57	0,17	392 300,00	0,00	-45 938 217,57	-99,15
Ingresos de Capital	17 108 490,97	0,06	5 895 527,45	0,02	-11 212 963,52	-65,54
Otros Ingresos No Tributarios	528 795 030,20	1,89	638 717 467,38	2,26	109 922 437,18	20,79
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1 496 158,57	0,01	64 290 061,36	0,23	62 793 902,79	4 197,01
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>27 954 585 925,11</b>	<b>100,00</b>	<b>28 303 859 654,55</b>	<b>100,00</b>	<b>349 273 729,44</b>	<b>1,25</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	20 577 227 661,97	78,23	21 270 707 253,63	67,93	693 479 591,66	3,37
Servicios Personales-AMI-	13 498,22	0,00	0,00	0,00	-13 498,22	-100,00
Servicios Generales	1 553 326 846,14	5,91	1 762 646 242,31	5,63	209 319 396,17	13,48
Servicios Generales- Gestión Local	1 159 270,00	0,00	0,00	0,00	-1 159 270,00	-100,00
Materiales y Suministros	189 674 529,52	0,72	165 671 283,12	0,53	-24 003 246,40	-12,65
Materiales y Suministros -AMI-	0,00	0,00	79 652 505,88	0,25	79 652 505,88	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	486 632 887,18	1,85	481 297 646,24	1,54	-5 335 240,94	-1,10
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	377 414 601,44	1,43	461 731 501,23	1,47	84 316 899,79	22,34
Becas a Estudiantes	1 654 147 643,22	6,29	4 638 258 125,28	14,81	2 984 110 482,06	180,40
Descuentos sobre Ventas	16 849 479,38	0,06	16 853 324,70	0,05	3 845,32	0,02
Gastos de Ventas	46 067 974,75	0,18	69 030 870,18	0,22	22 962 895,43	49,85
Costo de la Mercadería Vendida	63 341 437,05	0,24	82 030 059,01	0,26	18 688 621,96	29,50
Costo de Libros de Matrícula.	347 037 694,68	1,32	797 588 919,35	2,55	450 551 224,67	129,83
Gastos Financieros	104 361 821,56	0,40	115 643 857,84	0,37	11 282 036,28	10,81
Gastos Financieros-AMI-	91 875 007,36	0,35	0,00	0,00	-91 875 007,36	-100,00
Otros Gastos Operativos	544 871 977,40	2,07	1 366 088 614,22	4,36	821 216 636,82	150,72
Otros Gastos Operativos-AMI-	248 428 725,52	0,94	3 226 151,97	0,01	-245 202 573,55	-98,70
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>26 302 431 055,39</b>	<b>100,00</b>	<b>31 310 426 354,96</b>	<b>100,00</b>	<b>5 007 995 299,57</b>	<b>19,04</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>1 652 154 869,72</b>	<b>5,91</b>	<b>-3 006 566 700,41</b>	<b>-10,62</b>	<b>-4 658 721 570,13</b>	<b>-281,98</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	-4 658 721 570,13
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	0,00
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	9 847 569,13
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	28 169 321,84
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	786 830 024,67
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1 073 409 468,73
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	91 530 674,68
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	55 648 216,24
(+) Cuentas de Orden Deudoras	-135 913 277,32
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	-135 913 277,32
	-2 632 981 433,10
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	-2 632 981 433,10
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas Por Cobrar	1 239 173 998,51
Cuentas por Cobrar-AMI-	232 629 641,85
Cuentas en Cobro Judicial	9 847 569,13
Inventario, Existencias en Almacenes	169 761 442,80
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	82 415 138,69
Control Costos en Proceso - Editorial -	6 758 269,60
Obras en Construcción-AMI-	203 768 536,43
Obras en Construcción-AMI-	9 957 111,20
Cuentas por Pagar	4 179 863,46
Retenciones Por Pagar	490 451 170,25
Ingresos Diferidos	3 982 622 072,86
Provisión Pago de Aguinaldo	83 905 115,48
Depósitos recibidos en Garantía	15 640 774,02
Superavit Donado	2 182 032,00
	6 533 292 736,28
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	6 533 292 736,28
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	3 900 311 303,18
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	6 005 891 502,44
Intereses Acumulados Por Cobrar	93 244 519,11
Productos en Proceso Libros y Formularios	102 189 600,26
Mercancías en Consignación	350 211,56
Control Especial Fondo Educación	1 364 686,34
Gastos Pagados por Anticipado	92 215 362,23
Biblioteca	22 746 747,80
Mobiliario Maquinaria y Equipos	515 521 598,91
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	207 903 674,03
Inversiones en Propiedades Arrendadas	11 736 567,90
Terrenos	180 000 000,00
Obras en Construcción	1 260 753 010,64
Depósitos Pagados en Garantía	1 220 529,70
Desarrollo de Sistemas	110 099 717,46
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	160 166 439,12
Software Adquirido	116 423 857,46
Cuentas por Pagar-AMI-	1 775 835 262,95
Retenciones Por Pagar -AMI-	3 587 047,55
Superávit Ganado	1 690 373 478,58
Superávit Ganado-AMI-	2 126 750 168,40
	14 478 373 982,44
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	14 478 373 982,44
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	-10 578 062 679,26

---

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

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

	<i>Mayo 2020</i>	<i>Mayo 2021</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	1 652 154 869,72	-3 006 566 700,41	-4 658 721 570,13
<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	299 447 309,94	327 616 631,78	28 169 321,84
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	8 027 028 386,13	8 813 858 410,80	786 830 024,67
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1 927 479 456,50	3 000 888 925,23	1 073 409 468,73
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1 107 523 757,91	1 199 054 432,59	91 530 674,68
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	340 668 021,62	396 316 237,86	55 648 216,24
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1 403 472 456,34	1 267 559 179,02	-135 913 277,32
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1 403 472 456,34	1 267 559 179,02	-135 913 277,32
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<u>13 265 976 369,93</u>	<u>10 652 690 075,09</u>	<u>-2 632 981 433,10</u>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar	2 362 687 145,57	1 123 513 147,06	1 239 173 998,51
Cuentas por Cobrar-AMI-	653 989 222,93	421 359 581,08	232 629 641,85
Cuentas en Cobro Judicial	55 430 342,29	45 582 773,16	9 847 569,13
Inventario, Existencias en Almacenes	4 257 246 313,17	4 087 484 870,37	169 761 442,80
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	82 463 141,29	48 002,60	82 415 138,69
Control Costos en Proceso - Editorial -	6 758 269,60	0,00	6 758 269,60
Obras en Construcción-AMI-	14 669 253 109,82	14 465 484 573,39	203 768 536,43
Obras en Construcción-AMI-	9 957 111,20	0,00	9 957 111,20
Cuentas por Pagar	547 662 777,26	551 842 640,72	4 179 863,46
Retenciones Por Pagar	1 244 363 415,89	1 734 814 586,14	490 451 170,25
Ingresos Diferidos	26 020 957 065,75	30 003 579 138,61	3 982 622 072,86
Provisión Pago de Aguinaldo	1 708 173 789,97	1 792 078 905,45	83 905 115,48
Depósitos recibidos en Garantía	115 256 599,01	130 897 373,03	15 640 774,02
Superavit Donado	244 782 802,73	246 964 834,73	2 182 032,00
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<u>51 978 981 106,48</u>	<u>54 603 650 426,34</u>	<u>6 533 292 736,28</u>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<u>65 244 957 476,41</u>	<u>65 256 340 501,43</u>	<u>3 900 311 303,18</u>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	7 202 199 383,16	13 208 090 885,60	6 005 891 502,44
Intereses Acumulados Por Cobrar	8 758 258,65	102 002 777,76	93 244 519,11
Productos en Proceso Libros y Formularios	654 606 968,16	756 796 568,42	102 189 600,26
Mercancías en Consignación	6 340 784,52	6 690 996,08	350 211,56
Control Especial Fondo Educación	25 973 686 933,04	25 975 051 619,38	1 364 686,34
Gastos Pagados por Anticipado	437 937 874,78	530 153 237,01	92 215 362,23
Biblioteca	584 745 045,67	607 491 793,47	22 746 747,80
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 811 009 286,62	14 326 530 885,53	515 521 598,91
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	9 323 091 507,74	9 530 995 181,77	207 903 674,03
Inversiones en Propiedades Arrendadas	0,00	11 736 567,90	11 736 567,90
Terrenos	2 611 820 293,85	2 791 820 293,85	180 000 000,00
Obras en Construcción	2 252 202 058,97	3 512 955 069,61	1 260 753 010,64
Depósitos Pagados en Garantía	28 759 323,15	29 979 852,85	1 220 529,70
Desarrollo de Sistemas	23 902 703,47	134 002 420,93	110 099 717,46
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	652 912 128,79	116 423 857,46
Cuentas por Pagar-AMI-	1 775 835 262,95	0,00	1 775 835 262,95
Retenciones Por Pagar -AMI-	3 587 047,55	0,00	3 587 047,55
Superávit Ganado	40 335 736 920,17	38 645 363 441,59	1 690 373 478,58
Superávit Ganado-AMI-	24 768 155 309,97	22 641 405 141,57	2 126 750 168,40
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<u>131 211 870 906,85</u>	<u>134 497 152 974,33</u>	<u>14 478 373 982,44</u>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<u>-65 966 913 430,44</u>	<u>-69 240 812 472,90</u>	<u>-10 578 062 679,26</u>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General