

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 30 de Setiembre del 2022**  
**(Colones)**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Cajas	422 059 211,26
Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Bancos	4 209 244 747,41
Inversiones a Corto Plazo	11 934 037 272,95
Recursos en Custodia Temporal	30 266 823,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	0,00
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	793 331 089,68
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo- AMI-	0,00
Estimación para Cuentas Incobrables	-659 452 253,48
Cuentas en Cobro Judicial	580 997 955,04
Intereses Acumulados por Cobrar	189 026 696,25
Inventario, Existencias en Almacenes	3 824 453 181,11
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	48 002,60
Productos en Proceso Libros y Formulario	825 843 442,17
Mercancías en Consignación	6 175 089,76
Mercancías en Tránsito	75 525 460,74
Control Especial Fondo Educación	12 150 034 062,38
Gastos Pagados por Anticipado	772 814 278,59

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

35 154 405 060,45

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Inversiones Permanentes	3 000,00
Biblioteca	640 588 507,51
Depreciación Acumulada Biblioteca	-366 758 143,86
Mobiliario Maquinaria y Equipos	15 420 436 875,91
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-9 226 636 305,52
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9 571 676 292,49
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-4 309 337 114,58
Edificios e Instalaciones	10 169 718 897,97
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 583 464 909,85
Edificios e Instalaciones - AMI	14 329 822 197,76
Depreciación Acumulada de Edificios - AMI	-1 149 359 139,00
Terrenos	2 851 820 293,85
Obras en Construcción	135 930 579,27
Obras en Construcción - AMI	0,00
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 Cesantía	0,00
Software Adquirido	821 273 054,99
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-493 932 850,15

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE**

37 714 744 066,27

**TOTAL ACTIVOS**

72 869 149 126,72

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
*Al 30 de Setiembre del 2022*

**PASIVOS**

**PASIVO CORRIENTE**

Cuentas Por Pagar	727 078 721,23
Planilla por Pagar	763 683,30
Retenciones Por Pagar	1 416 601 836,17
Ingresos Diferidos	15 836 107 412,84
Provisión Pago de Aguinaldo	2 635 955 984,53
Provisión Cesantía 5,33% Funcionarios no Afiliados	<u>214 686 573,30</u>

***TOTAL PASIVO CORRIENTE*** 20 831 194 211,37

**PASIVO NO CORRIENTE**

Pasivos Contingentes	24 313 071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>225 877 539,21</u>

***TOTAL PASIVO NO CORRIENTE*** 250 190 611,08

***TOTAL PASIVOS*** 21 081 384 822,45

**PATRIMONIO**

Aportación Estatal Inicial	5 273 782,22
Resultado Acumulado Periodos Anteriores	36 372 672 009,60
Resultado Acumulado Periodos Anteriores-AMI	20 177 399 763,78
Superávit Donado	246 964 834,73
<b><i>RESULTADO DEL EJERCICIO</i></b>	<u>-5 014 546 086,06</u>

***TOTAL PATRIMONIO*** 51 787 764 304,27

***TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO*** 72 869 149 126,72

---

*Mag. Carlos Chaves Quesada*  
*Contador General*

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO**  
**Setiembre 2021 a Setiembre 2022**  
**(Colones)**

	<i>Setiembre</i> <b>2021</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>Setiembre</i> <b>2022</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA</b> <b>ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>						
Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Cajas	505 513 088,39	0,64	422 059 211,26	0,58	-83 453 877,13	-16,51
Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Bancos	8 335 928 573,24	10,64	4 209 244 747,41	5,78	-4 126 683 825,83	-49,50
Inversiones a Corto Plazo	10 144 063 338,06	12,94	11 934 037 272,95	16,38	1 789 973 934,89	17,65
Recursos en Custodia Temporal	30 266 823,99	0,04	30 266 823,99	0,04	0,00	0,00
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29 844 677,51	0,04	0,00	0,00	-29 844 677,51	-100,00
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	1 969 688 659,24	2,51	793 331 089,68	1,09	-1 176 357 569,56	-59,72
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo- AMI-	421 359 581,08	0,54	0,00	0,00	-421 359 581,08	-100,00
Estimación para Cuentas Incobrables	-78 477 862,76	-0,10	-659 452 253,48	-0,90	-580 974 390,72	740,30
Cuentas en Cobro Judicial	50 285 253,16	0,06	580 997 955,04	0,80	530 712 701,88	1 055,40
Intereses Acumulados por Cobrar	288 652 777,79	0,37	189 026 696,25	0,26	-99 626 081,54	-34,51
Inventario, Existencias en Almacenes	4 091 821 794,71	5,22	3 824 453 181,11	5,25	-267 368 613,60	-6,53
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	48 002,60	0,00	48 002,60	0,00	0,00	0,00
Productos en Proceso Libros y Formulario	767 155 687,67	0,98	825 843 442,17	1,13	58 687 754,50	7,65
Mercancías en Consignación	6 690 996,08	0,01	6 175 089,76	0,01	-515 906,32	-7,71
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46	0,10	75 525 460,74	0,10	-4 767 394,72	-5,94
Control Especial Fondo Educación	11 380 307 620,09	14,52	12 150 034 062,38	16,67	769 726 442,29	6,76
Gastos Pagados por Anticipado	539 236 043,19	0,69	772 814 278,59	1,06	233 578 235,40	43,32
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>38 562 677 909,50</b>	<b>49,20</b>	<b>35 154 405 060,45</b>	<b>48,24</b>	<b>-3 408 272 849,05</b>	<b>-8,84</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>						
Inversiones Permanentes	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	611 724 156,29	0,78	640 588 507,51	0,88	28 864 351,22	4,72
Depreciación Acumulada Biblioteca	-337 182 728,09	-0,43	-366 758 143,86	-0,50	-29 575 415,77	8,77
Mobiliario Maquinaria y Equipos	14 911 035 565,17	19,03	15 420 436 875,91	21,16	509 401 310,74	3,42
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-9 128 226 546,79	-11,65	-9 226 636 305,52	-12,66	-98 409 758,73	1,08
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9 684 114 524,55	12,36	9 571 676 292,49	13,14	-112 438 232,06	-1,16
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equ	-3 360 371 164,68	-4,29	-4 309 337 114,58	-5,91	-948 965 949,90	28,24
Edificios e Instalaciones	6 266 869 478,81	8,00	10 169 718 897,97	13,96	3 902 849 419,16	62,28
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 305 797 580,62	-1,67	-1 583 464 909,85	-2,17	-277 667 329,23	21,26
Edificios e Instalaciones - AMI	0,00	0,00	14 329 822 197,76	19,67	14 329 822 197,76	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios - AMI	0,00	0,00	-1 149 359 139,00	-1,58	-1 149 359 139,00	0,00
Terrenos	2 851 820 293,85	3,64	2 851 820 293,85	3,91	0,00	0,00
Obras en Construcción	3 125 077 083,59	3,99	135 930 579,27	0,19	-2 989 146 504,32	-95,65
Obras en Construcción - AMI	14 311 025 570,56	18,26	0,00	0,00	-14 311 025 570,56	-100,00
Depósitos Pagados En Garantía	29 979 852,85	0,04	29 979 852,85	0,04	0,00	0,00
Desarrollo de Sistemas	157 998 898,90	0,20	157 998 898,90	0,22	0,00	0,00
Desarrollo de Sistemas-AMI-	714 241 952,73	0,91	714 241 952,73	0,98	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 Cesantía	1 033 174 112,22	1,32	0,00	0,00	-1 033 174 112,22	-100,00
Software Adquirido	666 533 695,18	0,85	821 273 054,99	1,13	154 739 359,81	23,22
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-420 999 081,08	-0,54	-493 932 850,15	-0,68	-72 933 769,07	17,32
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>39 811 763 208,44</b>	<b>50,80</b>	<b>37 714 744 066,27</b>	<b>51,76</b>	<b>-2 097 019 142,17</b>	<b>-5,27</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>78 374 441 117,94</b>	<b>100,00</b>	<b>72 869 149 126,72</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 505 291 991,22</b>	<b>-7,02</b>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO**  
**Setiembre 2021 a Setiembre 2022**  
**(Colones)**

	<i>Setiembre</i> <b>2021</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>Setiembre</i> <b>2022</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA</b> <b>ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>						
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>						
Cuentas Por Pagar	600 029 777,22	0,77	727 078 721,23	1,00	127 048 944,01	21,17
Planilla por Pagar	202 073,80	0,00	763 683,30	0,00	561 609,50	277,92
Retenciones Por Pagar	1 075 848 438,58	1,37	1 416 601 836,17	1,94	340 753 397,59	31,67
Ingresos Diferidos	14 374 571 063,04	18,34	15 836 107 412,84	21,73	1 461 536 349,80	10,17
Provisión Pago de Aguinaldo	2 575 420 204,28	3,29	2 635 955 984,53	3,62	60 535 780,25	2,35
Provisión Cesantía 5,33% Funcionarios no Afiliados	0,00	0,00	214 686 573,30	0,29	214 686 573,30	0,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>18 626 071 556,92</b>	<b>23,77</b>	<b>20 831 194 211,37</b>	<b>28,59</b>	<b>2 205 122 654,45</b>	<b>11,84</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>						
Pasivos Contingentes	24 313 071,87	0,03	24 313 071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	140 951 982,41	0,18	225 877 539,21	0,31	84 925 556,80	60,25
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>165 265 054,28</b>	<b>0,21</b>	<b>250 190 611,08</b>	<b>0,34</b>	<b>84 925 556,80</b>	<b>51,39</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>18 791 336 611,20</b>	<b>23,98</b>	<b>21 081 384 822,45</b>	<b>28,93</b>	<b>2 290 048 211,25</b>	<b>12,19</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>						
Aportación Estatal Inicial	5 273 782,22	0,01	5 273 782,22	0,01	0,00	0,00
Resultados Acumulados Periodos Anteriores	38 645 363 441,59	49,31	36 372 672 009,60	49,92	-2 272 691 431,99	-5,88
Resultados Acumulados Periodos Anteriores-AMI	22 641 405 141,57	28,89	20 177 399 763,78	27,69	-2 464 005 377,79	-10,88
Superávit Donado	246 964 834,73	0,32	246 964 834,73	0,34	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio	-1 955 902 693,37	-2,50	-5 014 546 086,06	-6,88	-3 058 643 392,69	156,38
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>59 583 104 506,74</b>	<b>76,02</b>	<b>51 787 764 304,27</b>	<b>71,07</b>	<b>-7 795 340 202,47</b>	<b>-13,08</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>78 374 441 117,94</b>	<b>100,00</b>	<b>72 869 149 126,72</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 505 291 991,22</b>	<b>-7,02</b>

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**Del 1 de Enero al 30 de Setiembre 2022**  
**(Colones)**

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	8 591 509 102,76
Otros Derechos	282 247 998,18
Transferencias Corrientes	36 368 301 871,15
Impuesto de Timbres	115 367 415,56
Venta de Bienes	132 420 001,35
Venta de Servicios	49 591 553,49
Renta de Factores Productivos y Finan.	377 741 012,10
Multas y Remates	842 800,00
Ingresos de Capital	15 051 829,72
Ingresos de Capital - AMI	129 567,81
Otros Ingresos No Tributarios	267 103 363,14
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	10 569,80
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>46 200 317 085,06</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	33 514 305 424,09
Servicios Generales	3 072 880 269,79
Materiales y Suministros	640 779 387,94
Depreciaciones y Amortizaciones	981 282 650,19
Depreciaciones y Amortizaciones -AMI-	879 638 689,65
Transferencias	1 173 588,54
Becas a Estudiantes	4 967 161 435,91
Descuentos Sobre Ventas	21 769 530,22
Gastos de Ventas	549 908 882,24
Costo de la Mercadería Vendida	141 365 082,11
Costo de Libros de Matrícula.	890 137 752,98
Gastos Indirec.Fabricación - Poligrafo	1 200,00
Gastos Financieros	213 395 583,91
Otros Gastos Operativos	2 540 279 648,95
Otros Gastos Operativos-AMI-	33 590 462,38
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>48 447 669 588,90</b>
<b>AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO</b>	<b>-2 247 352 503,84</b>

---

*Mag. Carlos Chaves Quesada*  
*Contador General*

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO - COMPARATIVO**  
**Setiembre 2021 a Setiembre 2022**  
**(Colones)**

	<b>Setiembre 2021</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Setiembre 2022</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	8 949 635 757,69	17,77	9 010 409 123,41	17,64	60 773 365,72	0,68
Otros Derechos	323 853 828,93	0,64	397 549 588,68	0,78	73 695 759,75	22,76
Transferencias Corrientes	37 733 014 236,17	74,91	40 478 500 456,47	79,27	2 745 486 220,30	7,28
Impuesto de Timbres	131 568 054,29	0,26	117 709 080,13	0,23	-13 858 974,16	-10,53
Venta de Bienes	170 390 570,44	0,34	155 174 979,35	0,30	-15 215 591,09	-8,93
Venta de Servicios	778 973 974,29	1,55	75 310 493,54	0,15	-703 663 480,75	-90,33
Renta de Factores Productivos y Finan.	500 310 610,43	0,99	445 582 075,78	0,87	-54 728 534,65	-10,94
Multas y Remates	762 094,00	0,00	1 009 413,84	0,00	247 319,84	32,45
Ingresos de Capital	28 219 479,30	0,06	95 657 984,41	0,19	67 438 505,11	238,98
Ingresos de Capital - AMI	0,00	0,00	129 567,81	0,00	129 567,81	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	1 687 148 877,77	3,35	288 160 795,45	0,56	-1 398 988 082,32	-82,92
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	64 290 061,36	0,13	10 569,80	0,00	-64 279 491,56	-99,98
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>50 368 167 544,67</b>	<b>100,00</b>	<b>51 065 204 128,67</b>	<b>100,00</b>	<b>697 036 584,00</b>	<b>1,38</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	35 855 642 590,18	68,53	37 398 036 386,99	66,69	1 542 393 796,81	4,30
Servicios Generales	3 366 988 818,74	6,43	3 629 081 661,17	6,47	262 092 842,43	7,78
Materiales y Suministros	425 826 318,91	0,81	715 737 746,44	1,28	289 911 427,53	68,08
Materiales y Suministros - AMI	79 652 505,88	0,15	0,00	0,00	-79 652 505,88	-100,00
Depreciaciones y Amortizaciones	944 765 518,18	1,81	1 099 842 915,45	1,96	155 077 397,27	16,41
Depreciaciones y Amortizaciones -AMI-	822 146 884,41	1,57	986 857 247,01	1,76	164 710 362,60	20,03
Transferencias	85 779,35	0,00	1 173 588,54	0,00	1 087 809,19	1 268,15
Becas a Estudiantes	7 586 374 281,01	14,50	7 094 182 155,32	12,65	-492 192 125,69	-6,49
Descuentos Sobre Ventas	27 896 922,61	0,05	28 268 875,61	0,05	371 953,00	1,33
Gastos de Ventas	118 800 297,69	0,23	576 107 854,24	1,03	457 307 556,55	384,94
Costo de la Mercadería Vendida	142 332 521,55	0,27	180 555 561,76	0,32	38 223 040,21	26,85
Costo de Libros de Matrícula.	1 202 327 385,39	2,30	1 306 029 819,81	2,33	103 702 434,42	8,63
Gastos Indirec.Fabricación - Poligrafo	0,00	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00
Gastos Financieros	272 993 462,33	0,52	328 356 084,90	0,59	55 362 622,57	20,28
Otros Gastos Operativos	1 474 604 283,52	2,82	2 701 928 655,11	4,82	1 227 324 371,59	83,23
Otros Gastos Operativos-AMI-	3 632 668,29	0,01	33 590 462,38	0,06	29 957 794,09	824,68
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>52 324 070 238,04</b>	<b>100,00</b>	<b>56 079 750 214,73</b>	<b>100,00</b>	<b>3 755 679 976,69</b>	<b>7,18</b>
<b>AHORRO UO DESAHORRO DEL PERIODO</b>	<b>-1 955 902 693,37</b>	<b>-3,88</b>	<b>-5 014 546 086,06</b>	<b>-9,82</b>	<b>-3 058 643 392,69</b>	<b>156,38</b>

Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA  
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS  
De Setiembre 2021 a Setiembre 2022  
(Colones)

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<b><u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u></b>	
<b><u>AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO</u></b>	-3 058 643 392,69
<b><u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u></b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	580 974 390,72
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	29 575 415,77
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	98 409 758,73
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	948 965 949,90
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	277 667 329,23
(+) Depreciación Acumulada de Edificios - AMI	1 149 359 139,00
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	72 933 769,07
(+) Cuentas de Orden Deudoras	6 218 171,31
(-) Cuentas de Orden Acredoras	6 218 171,31
	<hr/>
<b><u>EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION</u></b>	99 242 359,73
<b><u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo	1 176 357 569,56
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo -AMI-	421 359 581,08
Intereses Acumulados por Cobrar	99 626 081,54
Inventario, Existencias en Almacenes	267 368 613,60
Mercancías en Consignación	515 906,32
Mercadería en Tránsito	4 767 394,72
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	112 438 232,06
Obras en Construcción	2 989 146 504,32
Obras en Construcción - AMI	14 311 025 570,56
Fondo Para el Auxilio de Cesantía	1 033 174 112,22
Cuentas Por Pagar Corto Plazo	127 048 944,01
Planillas por Pagar	561 609,50
Retenciones por Pagar	340 753 397,59
Ingresos Diferidos	1 461 536 349,80
Provisión Pago de Aguinaldo	60 535 780,25
Provisión Cesantía 5.33% Func. No Afiliad	214 686 573,30
Depósitos recibidos en Garantía	84 925 556,80
	<hr/>
<b><u>TOTAL DE OTRAS FUENTES</u></b>	22 705 827 777,23
<b><u>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	<hr/> 22 805 070 136,96 <hr/>
<b><u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u></b>	
Inversiones a Corto Plazo	1 789 973 934,89
Cuentas en Cobro Judicial	530 712 701,88
Productos en Proceso Libros y Formularios	58 687 754,50
Control Especial Fondo Educación	769 726 442,29
Gastos Pagados Por Anticipado	233 578 235,40
Biblioteca	28 864 351,22
Mobiliario Maquinaria y Equipos	509 401 310,74
Edificios e Instalaciones	3 902 849 419,16
Edificiones e Instalaciones - AMI	14 329 822 197,76
Software Adquirido	154 739 359,81
Resultados Acumulados Periodos Anteriores	2 272 691 431,99
Resultados Acumulados Periodos Anteriores-AMI	2 464 005 377,79
	<hr/>
<b><u>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO</u></b>	27 045 052 517,43
<b><u>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALANCIAS DE EFECTIVO</u></b>	<hr/> <hr/> -4 239 982 380,47 <hr/> <hr/>

Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS -COMPARATIVO**  
*De Setiembre 2021 a Setiembre 2022*  
(Colones)

	<i>Setiembre 2021</i>	<i>Setiembre 2022</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO</b>	-1 955 902 693,37	-5 014 546 086,06	-3 058 643 392,69
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	78 477 862,76	659 452 253,48	580 974 390,72
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	337 182 728,09	366 758 143,86	29 575 415,77
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	9 128 226 546,79	9 226 636 305,52	98 409 758,73
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	3 360 371 164,68	4 309 337 114,58	948 965 949,90
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1 305 797 580,62	1 583 464 909,85	277 667 329,23
(+) Depreciación Acumulada de Edificios - AMI	0,00	1 149 359 139,00	1 149 359 139,00
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	420 999 081,08	493 932 850,15	72 933 769,07
(+) Cuentas de Orden Deudoras	753 340 848,81	759 559 020,12	6 218 171,31
(-) Cuentas de Orden Acredoras	753 340 848,81	759 559 020,12	6 218 171,31
<b>EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION</b>	<b>12 675 152 270,65</b>	<b>12 774 394 630,38</b>	<b>99 242 359,73</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo	1 969 688 659,24	793 331 089,68	1 176 357 569,56
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo -AMI-	421 359 581,08	0,00	421 359 581,08
Intereses Acumulados por Cobrar	288 652 777,79	189 026 696,25	99 626 081,54
Inventario, Existencias en Almacenes	4 091 821 794,71	3 824 453 181,11	267 368 613,60
Mercancías en Consignación	6 690 996,08	6 175 089,76	515 906,32
Mercadería en Tránsito	80 292 855,46	75 525 460,74	4 767 394,72
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	9 684 114 524,55	9 571 676 292,49	112 438 232,06
Obras en Construcción	3 125 077 083,59	135 930 579,27	2 989 146 504,32
Obras en Construcción - AMI	14 311 025 570,56	0,00	14 311 025 570,56
Fondo Para el Auxilio de Cesantía	1 033 174 112,22	0,00	1 033 174 112,22
Cuentas Por Pagar Corto Plazo	600 029 777,22	727 078 721,23	127 048 944,01
Planillas por Pagar	202 073,80	763 683,30	561 609,50
Retenciones por Pagar	1 075 848 438,58	1 416 601 836,17	340 753 397,59
Ingresos Diferidos	14 374 571 063,04	15 836 107 412,84	1 461 536 349,80
Provisión Pago de Aguinaldo	2 575 420 204,28	2 635 955 984,53	60 535 780,25
Provisión Cesantía 5.33% Func. No Afiliad	0,00	214 686 573,30	214 686 573,30
Depósitos recibidos en Garantía	140 951 982,41	225 877 539,21	84 925 556,80
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>53 778 921 494,61</b>	<b>35 653 190 139,88</b>	<b>22 705 827 777,23</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>66 454 073 765,26</b>	<b>48 427 584 770,26</b>	<b>22 805 070 136,96</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones a Corto Plazo	10 144 063 338,06	11 934 037 272,95	1 789 973 934,89
Cuentas en Cobro Judicial	50 285 253,16	580 997 955,04	530 712 701,88
Productos en Proceso Libros y Formularios	767 155 687,67	825 843 442,17	58 687 754,50
Control Especial Fondo Educación	11 380 307 620,09	12 150 034 062,38	769 726 442,29
Gastos Pagados Por Anticipado	539 236 043,19	772 814 278,59	233 578 235,40
Biblioteca	611 724 156,29	640 588 507,51	28 864 351,22
Mobiliario Maquinaria y Equipos	14 911 035 565,17	15 420 436 875,91	509 401 310,74
Edificios e Instalaciones	6 266 869 478,81	10 169 718 897,97	3 902 849 419,16
Edificaciones e Instalaciones - AMI	0,00	14 329 822 197,76	14 329 822 197,76
Software Adquirido	666 533 695,18	821 273 054,99	154 739 359,81
Resultados Acumulados Periodos Anteriores	38 645 363 441,59	36 372 672 009,60	2 272 691 431,99
Resultados Acumulados Periodos Anteriores-AMI	22 641 405 141,57	20 177 399 763,78	2 464 005 377,79
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO</b>	<b>106 623 979 420,78</b>	<b>124 195 638 318,65</b>	<b>27 045 052 517,43</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO</b>	<b>-40 169 905 655,52</b>	<b>-75 768 053 548,39</b>	<b>-4 239 982 380,47</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General