

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)**  
**Julio 2015**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	382,505,597.40
Bancos	902,417,623.58
Bancos - AMI-	936,496,265.69
Inversiones Temporales	12,684,314,503.10
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	776,502.64
Cuentas Por Cobrar	207,255,846.61
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,142,936.66
Cuentas Por Cobrar -AMI	222,216.54
Cuentas en Cobro Judicial	26,621,062.32
Intereses Acumulados Por Cobrar	19,533,073.95
Inventario, Existencias en Almacenes	3,626,595,307.24
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	3,480,230.03
Productos en Proceso Libros y Formulario	383,878,196.54
Mercancías en Consignación	4,965,580.05
Mercancías en Tránsito	410,435.92
Control Especial Fondo Educación	14,727,409,950.04
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	10,714,961,659.00
Gastos Pagados por Anticipado	329,630,034.11
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>44,899,422,961.89</u></b>

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	422,795,806.69
Depreciación Acumulada Biblioteca	-178,286,228.64
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,952,774,190.72
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,899,053,309.11
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	402,311,204.63
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-8,725,406.52
Software Adquirido	268,263,019.67
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-167,116,367.34
Edificios e Instalaciones	4,627,446,752.44
Depreciación Acumulada de Edificios	-690,522,826.19
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-91,425,600.91
Terrenos	926,918,414.05
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b><u>10,665,198,589.87</u></b>

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	224,182,938.45
Depósitos Pagados En Garantía	14,753,095.93
Depósitos Judiciales	798,648.00
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	658,022,912.33
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b><u>901,445,269.21</u></b>

**TOTAL ACTIVOS**

**56,466,066,820.97**

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	242,515,651.00
Cuentas Por Pagar- AMI-	1,960,695.02
Planillas Por Pagar	2,424,247.40
Retenciones Por Pagar	901,083,887.68
Retenciones Por Pagar-AMI-	4,948,001.04
Ingresos Diferidos	15,309,397,801.36
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	10,714,961,659.00
Provisión Pago de Aguinaldo	1,537,237,658.46

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 28,714,529,600.96

**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>84,008,741.65</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS** 108,321,813.52

**TOTAL PASIVOS** 28,822,851,414.48

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22
Superávit Ganado	21,846,450,815.94
Superávit Ganado - AMI-	1,452,337,433.46
Superávit Donado	238,206,313.93
<b>UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-</b>	-124,685,116.51
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>4,225,632,177.45</u>

**TOTAL CAPITAL** 27,643,215,406.49

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 56,466,066,820.97

---

**MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO ( EN COLONES)**  
**Julio 2014 a Julio 2015**

	<b>Julio</b>	<b>PORC.</b>	<b>Julio</b>	<b>PORC.</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>PORC.</b>
	<b>2014</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2015</b>	<b>TOTAL</b>	<b>ABSOLUTA</b>	
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	291,276,379.95	0.69	382,505,597.40	0.68	91,229,217.45	31.32
Bancos	955,310,275.60	2.28	902,417,623.58	1.60	-52,892,652.02	-5.54
Bancos -AMI-	0.00	0.00	936,496,265.69	1.66	936,496,265.69	0.00
Inversiones Temporales	8,717,992,919.81	20.78	12,684,314,503.10	22.46	3,966,321,583.29	45.50
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79	0.00	91,813.79	0.00	0.00	0.00
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	0.00	0.00	776,502.64	0.00	776,502.64	0.00
Cuentas Por Cobrar	211,474,436.50	0.50	207,255,846.61	0.37	-4,218,589.89	-1.99
Estimación para Cuentas Incobrables	-33,818,165.75	-0.08	-52,142,936.66	-0.09	-18,324,770.91	54.19
Cuentas Por Cobrar-AMI-	0.00	0.00	222,216.54	0.00	222,216.54	0.00
Cuentas en Cobro Judicial	32,822,021.00	0.08	26,621,062.32	0.05	-6,200,958.68	-18.89
Intereses Acumulados Por Cobrar	73,993,855.63	0.18	19,533,073.95	0.03	-54,460,781.68	-73.60
Documentos por cobrar - corto plazo	38,400.00	0.00	0.00	0.00	-38,400.00	-100.00
Inventario, Existencias en Almacenes	3,285,194,913.96	7.83	3,626,595,307.24	6.42	341,400,393.28	10.39
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	0.00	0.00	3,480,230.03	0.01	3,480,230.03	0.00
Productos en Proceso Libros y Formulario	366,623,101.17	0.87	383,878,196.54	0.68	17,255,095.37	4.71
Mercancías en Consignación	1,780,882.18	0.00	4,965,580.05	0.01	3,184,697.87	178.83
Mercancías en Tránsito	0.00	0.00	410,435.92	0.00	410,435.92	0.00
Control Especial Fondo Educación	13,861,672,560.39	33.04	14,727,409,950.04	26.08	865,737,389.65	6.25
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	2,758,062,606.00	6.57	10,714,961,659.00	18.98	7,956,899,053.00	288.50
Gastos Pagados por Anticipado	365,274,604.09	0.87	329,630,034.11	0.58	-35,644,569.98	-9.76
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>30,887,790,604.32</b>	<b>73.61</b>	<b>44,899,422,961.89</b>	<b>79.52</b>	<b>14,011,632,357.57</b>	<b>45.36</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	392,373,560.72	0.94	422,795,806.69	0.75	30,422,245.97	7.75
Depreciación Acumulada Biblioteca	-159,233,694.98	-0.38	-178,286,228.64	-0.32	-19,052,533.66	11.97
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,339,324,544.74	22.26	9,952,774,190.72	17.63	613,449,645.98	6.57
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,331,343,111.92	-10.32	-4,899,053,309.11	-8.68	-567,710,197.19	13.11
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	0.00	0.00	402,311,204.63	0.71	402,311,204.63	0.00
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	0.00	0.00	-8,725,406.52	-0.02	-8,725,406.52	0.00
Software Adquirido	254,604,864.75	0.61	268,263,019.67	0.48	13,658,154.92	5.36
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-141,261,861.39	-0.34	-167,116,367.34	-0.30	-25,854,505.95	18.30
Edificios e Instalaciones	4,430,700,232.45	10.56	4,627,446,752.44	8.20	196,746,519.99	4.44
Depreciación Acumulada de Edificios	-612,284,234.08	-1.46	-690,522,826.19	-1.22	-78,238,592.11	12.78
Inversiones en Propiedades Arrendadas	89,794,869.80	0.21	99,815,940.38	0.18	10,021,070.58	11.16
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-86,241,599.52	-0.21	-91,425,600.91	-0.16	-5,184,001.39	6.01
Terrenos	926,891,960.65	2.21	926,918,414.05	1.64	26,453.40	0.00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>10,103,328,531.22</b>	<b>24.08</b>	<b>10,665,198,589.87</b>	<b>18.89</b>	<b>561,870,058.65</b>	<b>5.56</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	287,707,155.82	0.69	224,182,938.45	0.40	-63,524,217.37	-22.08
Depósitos Pagados En Garantía	13,403,095.93	0.03	14,753,095.93	0.03	1,350,000.00	10.07
Depósitos Judiciales	798,648.00	0.00	798,648.00	0.00	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	662,857,249.43	1.58	658,022,912.33	1.17	-4,834,337.10	-0.73
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.01	2,945,549.50	0.01	0.00	0.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>968,453,823.68</b>	<b>2.31</b>	<b>901,445,269.21</b>	<b>1.60</b>	<b>-67,008,554.47</b>	<b>-6.92</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>41,959,572,959.22</b>	<b>100.00</b>	<b>56,466,066,820.97</b>	<b>100.00</b>	<b>14,506,493,861.75</b>	<b>34.57</b>
<b>PASIVOS</b>						

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO ( EN COLONES)**  
**Julio 2014 a Julio 2015**

	<b>Julio 2014</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Julio 2015</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	404,226,178.00	0.96	242,515,651.00	0.43	-161,710,527.00	-40.00
Cuentas por Pagar- AMI-	0.00	0.00	1,960,695.02	0.00	1,960,695.02	0.00
Planillas Por Pagar	1,804,846.80	0.00	2,424,247.40	0.00	619,400.60	34.32
Retenciones Por Pagar	813,088,976.56	1.94	901,083,887.68	1.60	87,994,911.12	10.82
Retenciones Por Pagar-AMI-	0.00	0.00	4,948,001.04	0.01	4,948,001.04	0.00
Ingresos Diferidos	13,863,911,547.73	33.04	15,309,397,801.36	27.11	1,445,486,253.63	10.43
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	2,758,062,606.00	6.57	10,714,961,659.00	18.98	7,956,899,053.00	288.50
Provisión Pago de Aguinaldo	1,361,581,582.49	3.24	1,537,237,658.46	2.72	175,656,075.97	12.90
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>19,202,675,737.58</b>	<b>45.76</b>	<b>28,714,529,600.96</b>	<b>50.85</b>	<b>9,511,853,863.38</b>	<b>49.53</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	0.06	24,313,071.87	0.04	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	84,299,484.52	0.20	84,008,741.65	0.15	-290,742.87	-0.34
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>108,612,556.39</b>	<b>0.26</b>	<b>108,321,813.52</b>	<b>0.19</b>	<b>-290,742.87</b>	<b>-0.27</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>19,311,288,293.97</b>	<b>46.02</b>	<b>28,822,851,414.48</b>	<b>51.04</b>	<b>9,511,563,120.51</b>	<b>49.25</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	18,888,319,169.95	45.02	21,846,450,815.94	38.69	2,958,131,645.99	15.66
Superávit Ganado -AMI-	0.00	0.00	1,452,337,433.46	2.57	1,452,337,433.46	0.00
Superávit Donado	237,560,509.93	0.57	238,206,313.93	0.42	645,804.00	0.27
Utilidad del Período	3,517,131,203.15	8.38	4,100,947,060.94	7.26	583,815,857.79	16.60
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>22,648,284,665.25</b>	<b>53.98</b>	<b>27,643,215,406.49</b>	<b>48.96</b>	<b>4,994,930,741.24</b>	<b>22.05</b>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>41,959,572,959.22</b>	<b>100.00</b>	<b>56,466,066,820.97</b>	<b>100.00</b>	<b>14,506,493,861.75</b>	<b>34.57</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO**  
*Del 1 de Enero al 31 de Julio 2015*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	4,810,714,866.77
Otros Derechos	375,674,690.07
Transferencias Corrientes	23,538,621,376.83
Impuesto de Timbres	12,239,327.40
Venta de Bienes	518,956,790.00
Venta de Servicios	539,690,235.91
Renta de Factores Productivos y Finan.	481,362,280.51
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	16,957,492.34
Multas y Remates	545,575.00
Ingresos de Capital	50,689,697.81
Otros Ingresos No Tributarios	2,036,614,104.61
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	2,166,974.12

**TOTAL INGRESOS** 32,384,233,411.37

**GASTOS**

Servicios Personales	21,784,064,343.77
Servicios Personales -AMI-	107,758,267.30
Servicios Generales	2,265,519,809.90
Materiales y Suministros	482,265,857.96
Materiales y Suministros-AMI-	6,845,025.65
Materiales y Suministros -Juncos 2008	50,000.00
Depreciaciones y Amortizaciones	495,698,559.32
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	8,725,406.52
Becas a Estudiantes	1,738,019,579.22
Descuentos Sobre Ventas	72,203,367.75
Gastos de Ventas	80,446,528.09
Costo de la Mercadería Vendida	214,859,492.56
Costo de Libros de Matrícula.	441,958,645.25
Gastos Financieros	189,146,001.07
Gastos Financieros-AMI-	20,480,882.91
Otros Gastos Operativos	375,244,582.57
Otros Gastos Operativos-AMI-	0.59

**TOTAL GASTOS** 28,283,286,350.43

**UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO** 4,100,947,060.94

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Julio 2014-Julio 2015**

	<b>Julio 2014</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Julio 2015</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	4,417,088,123.84	15.31	4,810,714,866.77	14.86	393,626,742.93	8.91
Otros Derechos	144,250,160.31	0.50	375,674,690.07	1.16	231,424,529.76	160.43
Transferencias Corrientes	21,798,895,027.31	75.55	23,538,621,376.83	72.69	1,739,726,349.52	7.98
Transferencias - Proyectos- AMI-	272,560,000.00	0.94	0.00	0.00	-272,560,000.00	-100.00
Impuesto de Timbres	14,216,928.05	0.05	12,239,327.40	0.04	-1,977,600.65	-13.91
Venta de Bienes	169,120,439.50	0.59	518,956,790.00	1.60	349,836,350.50	206.86
Venta de Servicios	992,050,170.96	3.44	539,690,235.91	1.67	-452,359,935.05	-45.60
Renta de Factores Productivos y Finan.	365,550,858.89	1.27	481,362,280.51	1.49	115,811,421.62	31.68
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	0.00	0.00	16,957,492.34	0.05	16,957,492.34	0.00
Multas y Remates	4,883,429.90	0.02	545,575.00	0.00	-4,337,854.90	-88.83
Ingresos de Capital	436,949,231.54	1.51	50,689,697.81	0.16	-386,259,533.73	-88.40
Otros Ingresos No Tributarios	237,985,224.39	0.82	2,036,614,104.61	6.29	1,798,628,880.22	755.77
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	0.00	0.00	2,166,974.12	0.01	2,166,974.12	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>28,853,549,594.69</b>	<b>100.00</b>	<b>32,384,233,411.37</b>	<b>100.00</b>	<b>3,530,683,816.68</b>	<b>12.24</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	19,193,607,255.32	75.76	21,784,064,343.77	77.02	2,590,457,088.45	13.50
Servicios Personales-AMI-	0.00	0.00	107,758,267.30	0.38	107,758,267.30	0.00
Servicios Generales	1,986,834,202.54	7.84	2,265,519,809.90	8.01	278,685,607.36	14.03
Servicios Generales -Gestión Local-	60,000.00	0.00	0.00	0.00	-60,000.00	-100.00
Materiales y Suministros	591,192,738.84	2.33	482,265,857.96	1.71	-108,926,880.88	-18.42
Materiales y Suministros-AMI-	0.00	0.00	6,845,025.65	0.02	6,845,025.65	0.00
Materiales y Suministros -Juncos 2008	0.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
Depreciaciones y Amortizaciones	538,077,470.58	2.12	495,698,559.32	1.75	-42,378,911.26	-7.88
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	0.00	0.00	8,725,406.52	0.03	8,725,406.52	0.00
Transferencias	13,219,216.62	0.05	0.00	0.00	-13,219,216.62	-100.00
Becas a Estudiantes	1,617,516,464.02	6.38	1,738,019,579.22	6.15	120,503,115.20	7.45
Descuentos sobre Ventas	27,068,607.54	0.11	72,203,367.75	0.26	45,134,760.21	166.74
Gastos de Ventas	96,444,017.62	0.38	80,446,528.09	0.28	-15,997,489.53	-16.59
Costo de la Mercadería Vendida	123,042,411.12	0.49	214,859,492.56	0.76	91,817,081.44	74.62
Costo de Libros de Matrícula.	518,239,105.33	2.05	441,958,645.25	1.56	-76,280,460.08	-14.72
Gastos Financieros	139,890,036.25	0.55	189,146,001.07	0.67	49,255,964.82	35.21
Gastos Financieros-AMI-	0.00	0.00	20,480,882.91	0.07	20,480,882.91	0.00
Otros Gastos Operativos	491,226,865.76	1.94	375,244,582.57	1.33	-115,982,283.19	-23.61
Otros Gastos Operativos-AMI-	0.00	0.00	0.59	0.00	0.59	0.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>25,336,418,391.54</b>	<b>100.00</b>	<b>28,283,286,350.43</b>	<b>100.00</b>	<b>2,946,867,958.89</b>	<b>11.63</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO</b>	<b>3,517,131,203.15</b>	<b>12.19</b>	<b>4,100,947,060.94</b>	<b>12.66</b>	<b>583,815,857.79</b>	<b>16.60</b>

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO**  
*De Julio 2014 a Julio 2015*

	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	583,815,857.79
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	18,324,770.91
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	19,052,533.66
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	567,710,197.19
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	8,725,406.52
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	25,854,505.95
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	78,238,592.11
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5,184,001.39
(-) Cuentas de Orden Deudoras	193,290,479.46
(+) Cuentas de Orden Acredoras	193,290,479.46
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	1,306,905,865.52
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas por Cobrar	4,218,589.89
Cuentas en Cobro Judicial	6,200,958.68
Intereses Acumulados por Cobrar	54,460,781.68
Documentos por Cobrar-Corto Plazo-	38,400.00
Gastos Pagados por Anticipado	35,644,569.98
Obras en Construcción	63,524,217.37
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	4,834,337.10
Cuentas Por Pagar -AMI-	1,960,695.02
Planillas Por Pagar	619,400.60
Retenciones por Pagar	87,994,911.12
Retenciones por Pagar -AMI-	4,948,001.04
Ingresos Diferidos	1,445,486,253.63
Ingresos Diferidos -Proyecto AMI-	7,956,899,053.00
Provisión Pagado de Aguinaldo	175,656,075.97
Superávit Ganado	2,958,131,645.99
Superávit Ganado - AMI-	1,452,337,433.46
Superávit Donado	645,804.00
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	14,253,601,128.53
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	15,560,506,994.05
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	3,966,321,583.29
Cuentas por Cobrar-AMI-	222,216.54
Inventario, Existencias en Almacenes	341,400,393.28
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	3,480,230.03
Productos en Proceso Libros y Formularios	17,255,095.37
Mercancías en Consignación	3,184,697.87
Mercancías en Tránsito	410,435.92
Control Especial Fondo de Educación	865,737,389.65
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	7,956,899,053.00
Biblioteca	30,422,245.97
Mobiliario Maquinaria y Equipo	613,449,645.98
Mobiliario Maquinaria y Equipo-AMI-	402,311,204.63
Software Adquirido	13,658,154.92
Edificios e Instalaciones	196,746,519.99
Inversiones en Propiedades Arrendadas	10,021,070.58
Terrenos	26,453.40
Depósitos Pagados en Garantía	1,350,000.00
Cuentas por Pagar	161,710,527.00
Depósitos Recibidos en Garantía	290,742.87
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	14,584,897,660.29
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	975,609,333.76

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO**  
*De Julio 2014 a Julio 2015*

	<i>Julio 2014</i>	<i>Julio 2015</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	3,517,131,203.15	4,100,947,060.94	583,815,857.79
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	33,818,165.75	52,142,936.66	18,324,770.91
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	159,233,694.98	178,286,228.64	19,052,533.66
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	4,331,343,111.92	4,899,053,309.11	567,710,197.19
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	0.00	8,725,406.52	8,725,406.52
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	141,261,861.39	167,116,367.34	25,854,505.95
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	612,284,234.08	690,522,826.19	78,238,592.11
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	86,241,599.52	91,425,600.91	5,184,001.39
(+) Cuentas de Orden Deudoras	256,610,533.19	449,901,012.67	193,290,479.48
(-) Cuentas de Orden Acredoras	256,610,533.19	449,901,012.67	193,290,479.48
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>8,881,313,870.79</b>	<b>10,188,219,736.31</b>	<b>1,306,905,865.52</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<i>Cuentas Por Cobrar</i>	211,474,436.50	207,255,846.61	4,218,589.89
Cuentas en Cobro Judicial	32,822,021.00	26,621,062.32	6,200,958.68
Intereses Acumulados Por Cobrar	73,993,855.63	19,533,073.95	54,460,781.68
Documentos por Cobrar- Corto Plazo	38,400.00	0.00	38,400.00
Gastos Pagados Por Anticipado	365,274,604.09	329,630,034.11	35,644,569.98
Obras en Construcción	287,707,155.82	224,182,938.45	63,524,217.37
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	662,857,249.43	658,022,912.33	4,834,337.10
Cuentas por Pagar-AMI-	0.00	1,960,695.02	1,960,695.02
Planillas Por Pagar	1,804,846.80	2,424,247.40	619,400.60
Retenciones Por Pagar	813,088,976.56	901,083,887.68	87,994,911.12
Retenciones Por Pagar-AMI-	0.00	4,948,001.04	4,948,001.04
Ingresos Diferidos	13,863,911,547.73	15,309,397,801.36	1,445,486,253.63
Ingresos Diferidos - Proyectos- AMI-	2,758,062,606.00	10,714,961,659.00	7,956,899,053.00
Provisión Pago de Aguinaldo	1,361,581,582.49	1,537,237,658.46	175,656,075.97
Superávit Ganado	18,888,319,169.95	21,846,450,815.94	2,958,131,645.99
Superávit Ganado -AMI-	0.00	1,452,337,433.46	1,452,337,433.46
Superávit Donado	237,560,509.93	238,206,313.93	645,804.00
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>39,558,496,961.93</b>	<b>53,474,254,381.06</b>	<b>14,253,601,128.53</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>48,439,810,832.72</b>	<b>63,662,474,117.37</b>	<b>15,560,506,994.05</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	8,717,992,919.81	12,684,314,503.10	3,966,321,583.29
Cuentas Por Cobrar-AMI-	0.00	222,216.54	222,216.54
Inventario, Existencias en Almacenes	3,285,194,913.96	3,626,595,307.24	341,400,393.28
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	0.00	3,480,230.03	3,480,230.03
Productos en Proceso Libros y Formularios	366,623,101.17	383,878,196.54	17,255,095.37
Mercancías en Consignación	1,780,882.18	4,965,580.05	3,184,697.87
Mercancías en Tránsito	0.00	410,435.92	410,435.92
Control Especial Fondo de Educación	13,861,672,560.39	14,727,409,950.04	865,737,389.65
Control Crédito BIRF No. 8194-CR -AMI	2,758,062,606.00	10,714,961,659.00	7,956,899,053.00
Biblioteca	392,373,560.72	422,795,806.69	30,422,245.97
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,339,324,544.73	9,952,774,190.72	613,449,645.99
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	0.00	402,311,204.63	402,311,204.63
Software Adquirido	254,604,864.75	268,263,019.67	13,658,154.92
Edificios e Instalaciones	4,430,700,232.45	4,627,446,752.44	196,746,519.99
Inversiones en Propiedades Arrendadas	89,794,869.80	99,815,940.38	10,021,070.58
Terrenos	926,891,960.65	926,918,414.05	26,453.40
Depósitos Pagados en Garantía	13,403,095.93	14,753,095.93	1,350,000.00
Cuentas Por Pagar	404,226,178.00	242,515,651.00	161,710,527.00
Depósitos Recibidos en Garantía	84,299,484.51	84,008,741.65	290,742.86
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>44,926,945,775.05</b>	<b>59,187,840,895.62</b>	<b>14,584,897,660.29</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>3,512,865,057.67</b>	<b>4,474,633,221.75</b>	<b>975,609,333.76</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General