

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
*Julio 2016*

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	312,967,121.98
Bancos	3,644,074,323.73
Bancos - AMI-	3,738,849,891.37
Inversiones Temporales	10,705,976,874.46
Recursos en Custodia Temporal	16,783,249.55
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	17,956,714.04
Cuentas Por Cobrar	189,670,206.36
Estimación para Cuentas Incobrables	-35,112,355.56
Cuentas en Cobro Judicial	30,033,516.67
Inventario, Existencias en Almacenes	3,596,796,231.27
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,950,208.83
Productos en Proceso Libros y Formulario	552,998,384.19
Mercancías en Consignación	11,260,904.68
Control Costos en Proceso-EDITORIAL-	2,557,553.84
Control Especial Fondo Educación	16,707,851,017.02
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	3,499,124,883.00
Gastos Pagados por Anticipado	468,899,997.16
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>43,463,638,722.59</u>

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	463,988,865.46
Depreciación Acumulada Biblioteca	-199,243,777.65
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,527,826,738.49
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,446,489,906.70
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,279,761,590.11
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-110,640,692.04
Software Adquirido	319,363,273.99
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-200,808,228.75
Edificios e Instalaciones	4,615,859,757.30
Depreciación Acumulada de Edificios	-770,805,864.39
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-96,773,530.39
Terrenos	989,414,414.05
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<u>11,471,271,579.86</u>

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	619,113,964.44
Obras en Construcción-AMI-	695,449,137.72
Desarrollo de Sistemas	91,413,945.95
Depósitos Pagados En Garantía	21,858,320.13
Depósitos Judiciales	798,648.00
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	688,233,781.93
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<u>2,120,555,472.67</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>56,964,051,829.17</u> <u>57,055,465,775.12</u>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
*Julio 2016*

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	279,499,932.98
Cuentas Por Pagar- AMI-	62,325,499.75
Planillas Por Pagar	1,311,735.65
Retenciones Por Pagar	1,553,998,862.80
Retenciones Por Pagar- AMI	5,462,015.59
Ingresos Diferidos	16,717,324,022.32
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	3,499,124,883.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,669,343,286.16</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 23,788,390,238.25

**PASIVO FIJO**

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo 0.00

**TOTAL PASIVO FIJO** 0.00

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes 24,313,071.87  
Depósitos Recibidos en Garantía 96,784,432.02

**TOTAL OTROS PASIVOS** 121,097,503.89

**TOTAL PASIVOS** 23,909,487,742.14

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial 5,273,782.22  
Superávit Ganado 24,580,944,521.57  
Superávit Ganado - AMI- 1,807,594,935.49  
Superávit Donado 238,206,313.93  
**UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-** 3,840,358,345.15  
**UTILIDAD DEL PERIODO** 2,673,600,134.62

**TOTAL CAPITAL** 33,145,978,032.98

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 57,055,465,775.12

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**

*Julio 2015-2016*

	<i>Julio</i>	<i>PORC.</i>	<i>Julio</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2015</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2016</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	382,505,597.40	0.68	312,967,121.98	0.55	-69,538,475.42	-18.18
Bancos	902,417,623.58	1.60	3,644,074,323.73	6.39	2,741,656,700.15	303.81
Bancos -AMI-	936,496,265.69	1.66	3,738,849,891.37	6.55	2,802,353,625.68	299.24
Inversiones Temporales	12,684,314,503.10	22.46	10,705,976,874.46	18.76	-1,978,337,628.64	-15.60
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79	0.00	16,783,249.55	0.03	16,691,435.76	18,179.66
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	776,502.64	0.00	17,956,714.04	0.03	17,180,211.40	2,212.51
Cuentas Por Cobrar	207,255,846.61	0.37	189,670,206.36	0.33	-17,585,640.25	-8.48
Cuentas Por Cobrar- AMI-	222,216.54	0.00	0.00	0.00	-222,216.54	-100.00
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,142,936.66	-0.09	-35,112,355.56	-0.06	17,030,581.10	-32.66
Cuentas en Cobro Judicial	26,621,062.32	0.05	30,033,516.67	0.05	3,412,454.35	12.82
Intereses Acumulados Por Cobrar	19,533,073.95	0.03	0.00	0.00	-19,533,073.95	-100.00
Inventario, Existencias en Almacenes	3,626,595,307.24	6.42	3,596,796,231.27	6.30	-29,799,075.97	-0.82
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	3,480,230.03	0.01	2,950,208.83	0.01	-530,021.20	-15.23
Productos en Proceso Libros y Formulario	383,878,196.54	0.68	552,998,384.19	0.97	169,120,187.65	44.06
Mercancías en Consignación	4,965,580.05	0.01	11,260,904.68	0.02	6,295,324.63	126.78
Mercancías en Tránsito	410,435.92	0.00	0.00	0.00	-410,435.92	-100.00
Control Costos en Proceso -EDITORIAL-	0.00	0.00	2,557,553.84	0.00	2,557,553.84	0.00
Control Especial Fondo Educación	14,727,409,950.04	26.08	16,707,851,017.02	29.28	1,980,441,066.98	13.45
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	10,714,961,659.00	18.98	3,499,124,883.00	6.13	-7,215,836,776.00	-67.34
Gastos Pagados por Anticipado	329,630,034.11	0.58	468,899,997.16	0.82	139,269,963.05	42.25
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>44,899,422,961.89</b>	<b>79.52</b>	<b>43,463,638,722.59</b>	<b>76.18</b>	<b>-1,435,784,239.30</b>	<b>-3.20</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	422,795,806.69	0.75	463,988,865.46	0.81	41,193,058.77	9.74
Depreciación Acumulada Biblioteca	-178,286,228.64	-0.32	-199,243,777.65	-0.35	-20,957,549.01	11.76
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,952,774,190.72	17.63	10,527,826,738.49	18.45	575,052,547.77	5.78
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,899,053,309.11	-8.68	-5,446,489,906.70	-9.55	-547,436,597.59	11.17
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	402,311,204.63	0.71	1,279,761,590.11	2.24	877,450,385.48	218.10
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8,725,406.52	-0.02	-110,640,692.04	-0.19	-101,915,285.52	1,168.03
Software Adquirido	268,263,019.67	0.48	319,363,273.99	0.56	51,100,254.32	19.05
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-167,116,367.34	-0.30	-200,808,228.75	-0.35	-33,691,861.41	20.16
Edificios e Instalaciones	4,627,446,752.44	8.20	4,615,859,757.30	8.09	-11,586,995.14	-0.25
Depreciación Acumulada de Edificios	-690,522,826.19	-1.22	-770,805,864.39	-1.35	-80,283,038.20	11.63
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38	0.18	99,815,940.38	0.17	0.00	0.00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-91,425,600.91	-0.16	-96,773,530.39	-0.17	-5,347,929.48	5.85
Terrenos	926,918,414.05	1.64	989,414,414.05	1.73	62,496,000.00	6.74
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>10,665,198,589.87</b>	<b>18.89</b>	<b>11,471,271,579.86</b>	<b>20.11</b>	<b>806,072,989.99</b>	<b>7.56</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	224,182,938.45	0.40	619,113,964.44	1.09	394,931,025.99	176.16
Obras en Construcción-AMI-	0.00	0.00	695,449,137.72	1.22	695,449,137.72	0.00
Depósitos Pagados En Garantía	14,753,095.93	0.03	21,858,320.13	0.04	7,105,224.20	48.16
Desarrollo de Sistemas	0.00	0.00	91,413,945.95	0.16	91,413,945.95	0.00
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	658,022,912.33	1.17	688,233,781.93	1.21	30,210,869.60	4.59
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>901,445,269.21</b>	<b>1.60</b>	<b>2,120,555,472.67</b>	<b>3.72</b>	<b>1,219,110,203.46</b>	<b>135.24</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>56,466,066,820.97</b>	<b>100.00</b>	<b>57,055,465,775.12</b>	<b>100.00</b>	<b>589,398,954.15</b>	<b>1.04</b>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO**

**Julio 2015-2016**

	<b>Julio 2015</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Julio 2016</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	242,515,651.00	0.43	279,499,932.98	0.49	36,984,281.98	15.25
Cuentas por Pagar- AMI-	1,960,695.02	0.00	62,325,499.75	0.11	60,364,804.73	3,078.75
Planillas Por Pagar	2,424,247.40	0.00	1,311,735.65	0.00	-1,112,511.75	-45.89
Retenciones Por Pagar	901,083,887.68	1.60	1,553,998,862.80	2.72	652,914,975.12	72.46
Retenciones Por Pagar-AMI-	4,948,001.04	0.01	5,462,015.59	0.01	514,014.55	10.39
Ingresos Diferidos	15,309,397,801.36	27.11	16,717,324,022.32	29.30	1,407,926,220.96	9.20
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	10,714,961,659.00	18.98	3,499,124,883.00	6.13	-7,215,836,776.00	-67.34
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,537,237,658.46</u>	2.72	<u>1,669,343,286.16</u>	2.93	<u>132,105,627.70</u>	8.59
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>28,714,529,600.96</u>	50.85	<u>23,788,390,238.25</u>	41.69	<u>-4,926,139,362.71</u>	-17.16
<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	0.04	24,313,071.87	0.04	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>84,008,741.65</u>	0.15	<u>96,784,432.02</u>	0.17	<u>12,775,690.37</u>	15.21
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>108,321,813.52</u>	0.19	<u>121,097,503.89</u>	0.21	<u>12,775,690.37</u>	11.79
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>28,822,851,414.48</u>	51.04	<u>23,909,487,742.14</u>	41.91	<u>-4,913,363,672.34</u>	-17.05
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.01	5,273,782.22	0.01	0.00	0.00
Superávit Ganado	21,846,450,815.94	38.69	24,580,944,521.57	43.08	2,734,493,705.63	12.52
Superávit Ganado -AMI-	1,452,337,433.46	0.00	1,807,594,935.49	3.17	355,257,502.03	24.46
Superávit Donado	238,206,313.93	0.42	238,206,313.93	0.42	0.00	0.00
<b>Utilidad del Período</b>	4,100,947,060.94	7.26	6,513,958,479.77	11.42	2,413,011,418.83	58.84
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>27,643,215,406.49</u>	46.38	<u>33,145,978,032.98</u>	58.09	<u>5,502,762,626.49</u>	19.91
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>56,466,066,820.97</u>	97.43	<u>57,055,465,775.12</u>	100.00	<u>589,398,954.15</u>	1.04

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 de Julio 2016**

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	4,902,857,024.19
Otros Derechos	224,768,163.74
Transferencias Corrientes	26,425,467,766.11
Transferencias -Proyectos AMI-	4,090,193,157.00
Impuesto de Timbres	43,461,676.32
Venta de Bienes	299,869,468.45
Venta de Servicios	935,400,904.34
Renta de Factores Productivos y Finan.	338,519,227.03
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	115,710,986.97
Multas y Remates	658,050.00
Ingresos de Capital	4,916,784.15
Otros Ingresos No Tributarios	193,247,492.81
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	696,903.74
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>37,575,767,604.85</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	23,949,495,109.17
Servicios Personales -AMI-	146,136,284.26
Servicios Generales	2,459,635,897.47
Materiales y Suministros	444,788,293.05
Materiales y Suministros-AMI-	138,628,479.85
Depreciaciones y Amortizaciones	500,583,198.97
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	76,686,234.25
Becas a Estudiantes	1,824,335,438.46
Descuentos Sobre Ventas	53,413,481.03
Gastos de Ventas	106,255,985.20
Costo de la Mercaderia Vendida	149,184,197.23
Costo de Libros de Matrícula.	494,766,009.91
Gastos Financieros	215,593,296.80
Gastos Financieros-AMI-	4,765,111.06
Otros Gastos Operativos	497,515,515.23
Otros Gastos Operativos-AMI-	26,593.14
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>31,061,809,125.08</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>6,513,958,479.77</b>

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Julio 2015 - Julio 2016**

	<i>Julio</i> <i>2015</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Julio</i> <i>2016</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	4,810,714,866.77	14.86	4,902,857,024.19	13.05	92,142,157.42	1.92
Otros Derechos	375,674,690.07	1.16	224,768,163.74	0.60	-150,906,526.33	-40.17
Transferencias Corrientes	23,538,621,376.83	72.69	26,425,467,766.11	70.33	2,886,846,389.28	12.26
Transferencias -Proyectos AMI-	0.00	0.00	4,090,193,157.00	10.89	4,090,193,157.00	0.00
Impuesto de Timbres	12,239,327.40	0.04	43,461,676.32	0.12	31,222,348.92	255.10
Venta de Bienes	518,956,790.00	1.60	299,869,468.45	0.80	-219,087,321.55	-42.22
Venta de Servicios	539,690,235.91	1.67	935,400,904.34	2.49	395,710,668.43	73.32
Renta de Factores Productivos y Finan.	481,362,280.51	1.49	338,519,227.03	0.90	-142,843,053.48	-29.67
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	16,957,492.34	0.05	115,710,986.97	0.31	98,753,494.63	582.36
Multas y Remates	545,575.00	0.00	658,050.00	0.00	112,475.00	20.62
Ingresos de Capital	50,689,697.81	0.16	4,916,784.15	0.01	-45,772,913.66	-90.30
Otros Ingresos No Tributarios	2,036,614,104.61	6.29	193,247,492.81	0.51	-1,843,366,611.80	-90.51
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	2,166,974.12	0.01	696,903.74	0.00	-1,470,070.38	-67.84
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>32,384,233,411.37</b>	<b>100.00</b>	<b>37,575,767,604.85</b>	<b>100.00</b>	<b>5,191,534,193.48</b>	<b>16.03</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	21,784,064,343.77	77.02	23,949,495,109.17	77.10	2,165,430,765.40	9.94
Servicios Personales-AMI-	107,758,267.30	0.38	146,136,284.26	0.47	38,378,016.96	35.61
Servicios Generales	2,265,519,809.90	8.01	2,459,635,897.47	7.92	194,116,087.57	8.57
Materiales y Suministros	482,265,857.96	1.71	444,788,293.05	1.43	-37,477,564.91	-7.77
Materiales y Suministros-AMI-	6,845,025.65	0.02	138,628,479.85	0.45	131,783,454.20	1,925.24
Materiales y Suministros -Juncos 2008-	50,000.00	0.00	0.00	0.00	-50,000.00	-100.00
Depreciaciones y Amortizaciones	495,698,559.32	1.75	500,583,198.97	1.61	4,884,639.65	0.99
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	8,725,406.52	0.03	76,686,234.25	0.25	67,960,827.73	778.88
Becas a Estudiantes	1,738,019,579.22	6.15	1,824,335,438.46	5.87	86,315,859.24	4.97
Descuentos sobre Ventas	72,203,367.75	0.26	53,413,481.03	0.17	-18,789,886.72	-26.02
Gastos de Ventas	80,446,528.09	0.28	106,255,985.20	0.34	25,809,457.11	32.08
Costo de la Mercadería Vendida	214,859,492.56	0.76	149,184,197.23	0.48	-65,675,295.33	-30.57
Costo de Libros de Matrícula.	441,958,645.25	1.56	494,766,009.91	1.59	52,807,364.66	11.95
Gastos Financieros	189,146,001.07	0.67	215,593,296.80	0.69	26,447,295.73	13.98
Gastos Financieros-AMI-	20,480,882.91	0.07	4,765,111.06	0.02	-15,715,771.85	-76.73
Otros Gastos Operativos	375,244,582.57	1.33	497,515,515.23	1.60	122,270,932.66	32.58
Otros Gastos Operativos -AMI-	0.59	0.00	26,593.14	0.00	26,592.55	0.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>28,283,286,350.43</b>	<b>100.00</b>	<b>31,061,809,125.08</b>	<b>100.00</b>	<b>2,778,522,774.65</b>	<b>9.82</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>4,100,947,060.94</b>	<b>12.66</b>	<b>6,513,958,479.77</b>	<b>17.34</b>	<b>2,413,011,418.83</b>	<b>58.84</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS  
De Julio 2015 a Julio 2016**

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	2,413,011,418.83
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	17,030,581.10
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	20,957,549.01
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	547,436,597.59
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	101,915,285.52
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	33,691,861.41
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	80,283,038.20
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5,347,929.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	542,789,212.70
(-) Cuentas de Orden Acredoras	542,789,212.70
	<b>3,185,613,098.94</b>
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	1,978,337,628.64
Cuentas por Cobrar	17,585,640.25
Cuentas por Cobrar -AMI-	222,216.54
Intereses Acumulados por Cobrar	19,533,073.95
Inventario, Existencias en Almacenes	29,799,075.97
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	530,021.20
Mercancías en Tránsito	410,435.92
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	7,215,836,776.00
Edificios e Instalaciones	11,586,995.14
Cuentas por Pagar	36,984,281.98
Cuentas por Pagar-AMI-	60,364,804.73
Retenciones Por Pagar	652,914,975.12
Retenciones Por Pagar-AMI-	514,014.55
Ingresos Diferidos	1,407,926,220.96
Provisión Pago de Aguinaldo	132,105,627.70
Depósitos Recibidos en Garantía	12,775,690.37
Superávit Ganado	2,734,493,705.63
Superávit Ganado -AMI-	355,257,502.03
	<b>14,667,178,686.68</b>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>17,852,791,785.62</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas en Cobro Judicial	3,412,454.35
Productos en Proceso Libros y Formularios	169,120,187.65
Mercancías en Consignación	6,295,324.63
Control Costos en Proceso - EDITORIAL-	2,557,553.84
Control Especial Fondo de Educación	1,980,441,066.98
Gastos Pagados por Anticipado	139,269,963.05
Biblioteca	41,193,058.77
Mobiliario Maquinaria y Equipos	575,052,547.77
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	877,450,385.48
Software Adquirido	51,100,254.32
Terrenos	62,496,000.00
Obras en Construcción	394,931,025.99
Obras en Construcción-AMI-	695,449,137.72
Depósitos Pagados en Garantía	7,105,224.20
Desarrollo de Sistemas	91,413,945.95
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	30,210,869.60
Planilla Por Pagar	1,112,511.75
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	7,215,836,776.00
	<b>12,344,448,288.05</b>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>5,508,343,497.57</b>

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Julio 2015 a Junio 2016*

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Julio 2015</b>	<b>Julio 2016</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	4,100,947,060.94	6,513,958,479.77	2,413,011,418.83
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	52,142,936.66	35,112,355.56	17,030,581.10
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	178,286,228.64	199,243,777.65	20,957,549.01
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	4,899,053,309.11	5,446,489,906.70	547,436,597.59
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	8,725,406.52	110,640,692.04	101,915,285.52
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	167,116,367.34	200,808,228.75	33,691,861.41
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	690,522,826.19	770,805,864.39	80,283,038.20
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	91,425,600.91	96,773,530.39	5,347,929.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	449,901,012.67	992,690,225.37	542,789,212.70
(-) Cuentas de Orden Acredoras	449,901,012.67	992,690,225.37	542,789,212.70
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>10,083,933,862.99</b>	<b>13,303,608,124.13</b>	<b>3,185,613,098.94</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	12,684,314,503.10	10,705,976,874.46	1,978,337,628.64
Cuentas por Cobrar	207,255,846.61	189,670,206.36	17,585,640.25
Cuentas por Cobrar -AMI-	222,216.54	0.00	222,216.54
Intereses Acumulados por Cobrar	19,533,073.95	0.00	19,533,073.95
Inventario, Existencias en Almacenes	3,626,595,307.24	3,596,796,231.27	29,799,075.97
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	3,480,230.03	2,950,208.83	530,021.20
Mercancías en Tránsito	410,435.92	0.00	410,435.92
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	10,714,961,659.00	3,499,124,883.00	7,215,836,776.00
Edificios e Instalaciones	4,627,446,752.44	4,615,859,757.30	11,586,995.14
Cuentas por Pagar	242,515,651.00	279,499,932.98	36,984,281.98
Cuentas por Pagar-AMI-	1,960,695.02	62,325,499.75	60,364,804.73
Retenciones Por Pagar	901,083,887.68	1,553,998,862.80	652,914,975.12
Retenciones Por Pagar-AMI-	4,948,001.04	5,462,015.59	514,014.55
Ingresos Diferidos	15,309,397,801.36	16,717,324,022.32	1,407,926,220.96
Provisión Pago de Aguinaldo	1,537,237,658.46	1,669,343,286.16	132,105,627.70
Depósitos Recibidos en Garantía	84,008,741.65	96,784,432.02	12,775,690.37
Superávit Ganado	21,846,450,815.94	24,580,944,521.57	2,734,493,705.63
Superávit Ganado -AMI-	1,452,337,433.46	1,807,594,935.49	355,257,502.03
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>73,264,160,710.44</b>	<b>69,383,655,669.90</b>	<b>14,667,178,686.68</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>83,348,094,573.43</b>	<b>82,687,263,794.03</b>	<b>17,852,791,785.62</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas en Cobro Judicial	26,621,062.32	30,033,516.67	3,412,454.35
Productos en Proceso Libros y Formularios	383,878,196.54	552,998,384.19	169,120,187.65
Mercancías en Consignación	4,965,580.05	11,260,904.68	6,295,324.63
Control Costos en Proceso - EDITORIAL-	0.00	2,557,553.84	2,557,553.84
Control Especial Fondo de Educación	14,727,409,950.04	16,707,851,017.02	1,980,441,066.98
Gastos Pagados por Anticipado	329,630,034.11	468,899,997.16	139,269,963.05
Biblioteca	422,795,806.69	463,988,865.46	41,193,058.77
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,952,774,190.72	10,527,826,738.49	575,052,547.77
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	402,311,204.63	1,279,761,590.11	877,450,385.48
Software Adquirido	268,263,019.67	319,363,273.99	51,100,254.32
Terrenos	926,918,414.05	989,414,414.05	62,496,000.00
Obras en Construcción	224,182,938.45	619,113,964.44	394,931,025.99
Obras en Construcción-AMI-	0.00	695,449,137.72	695,449,137.72
Depósitos Pagados en Garantía	14,753,095.93	21,858,320.13	7,105,224.20
Desarrollo de Sistemas	0.00	91,413,945.95	91,413,945.95
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	658,022,912.33	688,233,781.93	30,210,869.60
Planilla Por Pagar	2,424,247.40	1,311,735.65	1,112,511.75
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	10,714,961,659.00	3,499,124,883.00	7,215,836,776.00
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>39,059,912,311.93</b>	<b>36,970,462,024.48</b>	<b>12,344,448,288.05</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>44,288,182,261.50</b>	<b>45,716,801,769.55</b>	<b>5,508,343,497.57</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General