

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
*Noviembre 2017*

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	375.916.730,00
Bancos	9.295.349.376,52
Bancos - AMI-	4.682.250.991,36
Inversiones Temporales	8.775.568.664,80
Recursos en Custodia Temporal	653.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	131.194.511,50
Cuentas Por Cobrar	347.635.337,58
Cuentas Por Cobrar- AMI-	347.754.305,01
Estimación para Cuentas Incobrables	-41.731.202,70
Cuentas en Cobro Judicial	49.018.775,20
Intereses Acumulados Por Cobrar	437.672.541,62
Inventario, Existencias en Almacenes	4.476.443.267,00
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63
Productos en Proceso Libros y Formulario	413.349.356,56
Mercancías en Consignación	2.223.598,86
Control Costos en Proceso Editorial	4.784.485,05
Control Especial Fondo Educación	3.718.221.630,45
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	20.646.612.720,00
Gastos Pagados por Anticipado	548.188.034,76

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 54.866.398.289,19

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	520.238.723,22
Depreciación Acumulada Biblioteca	-233.995.647,04
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.423.990.572,25
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.572.759.042,42
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	3.346.141.252,68
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-422.323.399,24
Edificios e Instalaciones	4.798.069.310,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-883.796.779,51
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-103.275.746,46
Terrenos	989.414.414,05

**TOTAL ACTIVO FIJO** 12.968.422.598,22

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	636.246.256,01
Obras en Construcción-AMI-	9.191.058.981,23
Desarrollo de Sistemas	287.569.572,99
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	731.780.004,93
Juicios Pendientes Casos -INS-	2.945.549,50
Software Adquirido	393.792.830,63
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-246.473.446,48

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 11.020.940.521,34

**TOTAL ACTIVOS** 78.855.761.408,75

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
*Noviembre 2017*

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	637.010.163,79
Cuentas Por Pagar- AMI-	297.567.396,49
Planillas por Pagar	389.872,65
Retenciones Por Pagar	1.050.035.780,82
Retenciones Por Pagar -AMI-	23.378.294,26
Ingresos Diferidos	4.061.023.814,10
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	20.646.612.720,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.434.898.535,44</u>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u><b>29.150.916.577,55</b></u>

**PASIVO FIJO**

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<u><b>0,00</b></u>

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>137.516.152,08</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u><b>161.829.223,95</b></u>

**TOTAL PASIVOS**

**29.312.745.801,50**

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	28.057.908.526,62
Superávit Ganado - AMI-	5.406.676.012,36
Superávit Donado	238.206.313,93
<b>UTILIDAD DEL PERIODO -AMI-</b>	11.838.958.508,05
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>3.995.992.464,07</u>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u><b>49.543.015.607,25</b></u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

**78.855.761.408,75**

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Noviembre 2016-2017**

	Noviembre 2016	PORC. TOTAL	Noviembre 2017	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	329.963.882,11	0,71	375.916.730,00	0,48	45.952.847,89	13,93
Bancos	6.304.104.191,94	13,63	9.295.349.376,52	11,79	2.991.245.184,58	47,45
Bancos -AMI-	2.288.050.242,18	4,95	4.682.250.991,36	5,94	2.394.200.749,18	104,64
Inversiones Temporales	10.173.006.102,04	22,00	8.775.568.664,80	11,13	-1.397.437.437,24	-13,74
Recursos en Custodia Temporal	53.783.249,55	0,12	653.011.169,99	0,83	599.227.920,44	1.114,15
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	119.263.347,47	0,26	131.194.511,50	0,17	11.931.164,03	10,00
Cuentas Por Cobrar	223.674.765,18	0,48	347.635.337,58	0,44	123.960.572,40	55,42
Cuentas Por Cobrar- AMI-	164.140.796,21	0,35	347.754.305,01	0,44	183.613.508,80	111,86
Estimación para Cuentas Incobrables	-35.112.355,56	-0,08	-41.731.202,70	-0,05	-6.618.847,14	18,85
Cuentas en Cobro Judicial	31.528.200,69	0,07	49.018.775,20	0,06	17.490.574,51	55,48
Intereses Acumulados Por Cobrar	47.923,59	0,00	437.672.541,62	0,56	437.624.618,03	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	3.877.740.879,66	8,39	4.476.443.267,00	5,68	598.702.387,34	15,44
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63	0,01	2.933.995,63	0,00	0,00	0,00
Productos en Proceso Libros y Formulario	520.524.319,42	1,13	413.349.356,56	0,52	-107.174.962,86	-20,59
Mercancías en Consignación	7.607.084,52	0,02	2.223.598,86	0,00	-5.383.485,66	-70,77
Control Costos en Proceso-Editorial	0,00	0,00	4.784.485,05	0,01	4.784.485,05	0,00
Control Especial Fondo Educación	3.494.106.120,38	7,56	3.718.221.630,45	4,72	224.115.510,07	6,41
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	3.499.124.883,00	7,57	20.646.612.720,00	26,18	17.147.487.837,00	490,05
Gastos Pagados por Anticipado	432.144.795,96	0,93	548.188.034,76	0,70	116.043.238,80	26,85
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>31.486.632.423,97</b>	<b>68,09</b>	<b>54.866.398.289,19</b>	<b>69,58</b>	<b>23.379.765.865,22</b>	<b>74,25</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	477.122.437,82	1,03	520.238.723,22	0,66	43.116.285,40	9,04
Depreciación Acumulada Biblioteca	-206.595.414,91	-0,45	-233.995.647,04	-0,30	-27.400.232,13	13,26
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.617.049.038,61	22,96	11.423.990.572,25	14,49	806.941.533,64	7,60
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.525.358.751,40	-11,95	-6.572.759.042,42	-8,34	-1.047.400.291,02	18,96
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.432.558.103,54	3,10	3.346.141.252,68	4,24	1.913.583.149,14	133,58
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-169.064.612,62	-0,37	-422.323.399,24	-0,54	-253.258.786,62	149,80
Software Adquirido	340.561.672,49	0,74	0,00	0,00	-340.561.672,49	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-214.022.102,68	-0,46	0,00	0,00	214.022.102,68	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.662.878.769,13	10,08	4.798.069.310,31	6,08	135.190.541,18	2,90
Depreciación Acumulada de Edificios	-798.266.541,06	-1,73	-883.796.779,51	-1,12	-85.530.238,45	10,71
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,23	106.715.940,38	0,14	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-99.038.607,66	-0,21	-103.275.746,46	-0,13	-4.237.138,80	4,28
Terrenos	989.414.414,05	2,14	989.414.414,05	1,25	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>11.613.957.345,69</b>	<b>25,12</b>	<b>12.968.422.598,22</b>	<b>16,45</b>	<b>1.354.465.252,53</b>	<b>11,66</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	659.322.565,44	1,43	636.246.256,01	0,81	-23.076.309,43	-3,50
Obras en Construcción-AMI-	1.578.838.683,84	3,41	9.191.058.981,23	11,66	7.612.220.297,39	482,14
Depósitos Pagados En Garantía	22.330.492,53	0,05	23.278.647,53	0,03	948.155,00	4,25
Desarrollo de Sistemas	185.911.357,14	0,40	287.569.572,99	0,36	101.658.215,85	54,68
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	0,00	0,00	-798.648,00	-100,00
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	688.233.781,93	1,49	731.780.004,93	0,93	43.546.223,00	6,33
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,01	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00
Software Adquirido	0,00	0,00	393.792.830,63	0,50	393.792.830,63	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-246.473.446,48	-0,31	-246.473.446,48	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.139.123.203,38</b>	<b>6,79</b>	<b>11.020.940.521,34</b>	<b>13,98</b>	<b>7.881.817.317,96</b>	<b>251,08</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>46.239.712.973,04</b>	<b>100,00</b>	<b>78.855.761.408,75</b>	<b>100,00</b>	<b>32.616.048.435,71</b>	<b>70,54</b>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
Noviembre 2016-2017**

	<i>Noviembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Noviembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	426.598.162,81	0,92	637.010.163,79	0,81	210.412.000,98	49,32
Cuentas por Pagar- AMI-	80.725.031,80	0,17	297.567.396,49	0,38	216.842.364,69	268,62
Planillas Por Pagar	1.977.585,65	0,00	389.872,65	0,00	-1.587.713,00	-80,29
Retenciones Por Pagar	2.134.288.543,20	4,62	1.050.035.780,82	1,33	-1.084.252.762,38	-50,80
Retenciones Por Pagar AMI	4.887.817,71	0,01	23.378.294,26	0,03	18.490.476,55	378,30
Ingresos Diferidos	3.506.062.686,76	7,58	4.061.023.814,10	5,15	554.961.127,34	15,83
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	3.499.124.883,00	7,57	20.646.612.720,00	26,18	17.147.487.837,00	490,05
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.338.826.935,93</u>	5,06	<u>2.434.898.535,44</u>	3,09	<u>96.071.599,51</u>	4,11
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>11.992.491.646,86</u>	25,94	<u>29.150.916.577,55</u>	36,97	<u>17.158.424.930,69</u>	143,08
<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	0,05	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>100.140.448,16</u>	0,22	<u>137.516.152,08</u>	0,17	<u>37.375.703,92</u>	37,32
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>124.453.520,03</u>	0,27	<u>161.829.223,95</u>	0,21	<u>37.375.703,92</u>	30,03
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>12.116.945.166,89</u>	26,20	<u>29.312.745.801,50</u>	37,17	<u>17.195.800.634,61</u>	141,92
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	24.580.944.521,57	53,16	28.057.908.526,62	35,58	3.476.964.005,05	14,14
Superávit Ganado -AMI-	1.807.594.935,49	3,91	5.406.676.012,36	6,86	3.599.081.076,87	199,11
Superávit Donado	238.206.313,93	0,52	238.206.313,93	0,30	0,00	0,00
Utilidad del Período	<u>7.490.748.252,94</u>	16,20	<u>15.834.950.972,12</u>	20,08	<u>8.344.202.719,18</u>	111,39
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>34.122.767.806,15</u>	73,80	<u>49.543.015.607,25</u>	62,83	<u>15.420.247.801,10</u>	45,19
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>46.239.712.973,04</u>	100,00	<u>78.855.761.408,75</u>	100,00	<u>32.616.048.435,71</u>	70,54

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
*Del 1 de Enero al 30 de Noviembre 2017*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	7.513.080.995,28
Otros Derechos	334.902.464,82
Transferencias Corrientes	42.579.011.550,98
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00
Impuesto de Timbres	57.549.167,88
Venta de Bienes	408.449.852,50
Venta de Servicios	856.062.585,22
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.000.442.470,65
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	347.503.328,74
Multas y Remates	1.007.492,00
Multas y Remates -AMI-	374.538.844,41
Ingresos de Capital	58.474.812,20
Ingresos de Capital - AMI-	14.202.080,76
Otros Ingresos No Tributarios	517.319.288,92
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	1.224.210,50
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>65.876.599.144,86</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	36.890.582.676,28
Servicios Personales -AMI-	274.030.258,55
Servicios Generales	4.668.601.910,50
Servicios Generales- AMI-	459.152,00
Materiales y Suministros	1.150.985.008,54
Materiales y Suministros-AMI-	39.659.507,48
Depreciaciones y Amortizaciones	1.076.651.766,34
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	238.187.719,36
Transferencias	6.393.450,00
Becas a Estudiantes	3.229.476.500,07
Descuentos Sobre Ventas	80.022.746,90
Gastos de Ventas	191.410.966,72
Costo de la Mercadería Vendida	282.721.184,64
Costo de Libros de Matrícula.	817.537.664,42
Gastos Financieros	207.989.626,16
Gastos Financieros -AMI-	159.003.318,21
Otros Gastos Operativos	727.934.715,81
Otros Gastos Operativos-AMI-	0,76
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>50.041.648.172,74</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>15.834.950.972,12</b>

---

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

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

*Noviembre 2016 - Noviembre 2017*

	<i>Noviembre 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Noviembre 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	7.263.243.144,57	13,14	7.513.080.995,28	11,40	249.837.850,71	3,44
Otros Derechos	312.524.744,73	0,57	334.902.464,82	0,51	22.377.720,09	7,16
Transferencias Corrientes	39.745.363.183,92	71,91	42.579.011.550,98	64,63	2.833.648.367,06	7,13
Transferencias -Proyectos AMI-	4.090.193.157,00	7,40	11.812.830.000,00	17,93	7.722.636.843,00	188,81
Impuesto de Timbres	48.886.819,47	0,09	57.549.167,88	0,09	8.662.348,41	17,72
Venta de Bienes	444.971.897,63	0,81	408.449.852,50	0,62	-36.522.045,13	-8,21
Venta de Servicios	1.298.456.483,62	2,35	856.062.585,22	1,30	-442.393.898,40	-34,07
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.626.710.607,33	2,94	1.000.442.470,65	1,52	-626.268.136,68	-38,50
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	165.268.524,41	0,30	347.503.328,74	0,53	182.234.804,33	110,27
Multas y Remates	1.134.039,00	0,00	1.007.492,00	0,00	-126.547,00	-11,16
Multas y Remates -AMI-	0,00	0,00	374.538.844,41	0,57	374.538.844,41	0,00
Ingresos de Capital	12.285.436,81	0,02	58.474.812,20	0,09	46.189.375,39	375,97
Ingresos de Capital - AMI-	0,00	0,00	14.202.080,76	0,02	14.202.080,76	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	259.005.989,74	0,47	517.319.288,92	0,79	258.313.299,18	99,73
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	696.912,36	0,00	1.224.210,50	0,00	527.298,14	75,66
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>55.268.740.940,59</b>	<b>100,00</b>	<b>65.876.599.144,86</b>	<b>100,00</b>	<b>10.607.858.204,27</b>	<b>19,19</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	36.040.413.750,78	75,43	36.890.582.676,28	73,72	850.168.925,50	2,36
Servicios Personales-AMI-	264.681.407,92	0,55	274.030.258,55	0,55	9.348.850,63	3,53
Servicios Generales	4.193.951.470,99	8,78	4.668.601.910,50	9,33	474.650.439,51	11,32
Servicios Generales-AMI-	0,00	0,00	459.152,00	0,00	459.152,00	0,00
Materiales y Suministros	806.130.623,48	1,69	1.150.985.008,54	2,30	344.854.385,06	42,78
Materiales y Suministros-AMI-	138.644.693,05	0,29	39.659.507,48	0,08	-98.985.185,57	-71,39
Depreciaciones y Amortizaciones	791.692.490,15	1,66	1.076.651.766,34	2,15	284.959.276,19	35,99
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	135.110.154,83	0,28	238.187.719,36	0,48	103.077.564,53	76,29
Transferencias	0,00	0,00	6.393.450,00	0,01	6.393.450,00	0,00
Becas a Estudiantes	3.130.176.440,10	6,55	3.229.476.500,07	6,45	99.300.059,97	3,17
Descuentos sobre Ventas	81.967.080,13	0,17	80.022.746,90	0,16	-1.944.333,23	-2,37
Gastos de Ventas	184.254.065,53	0,39	191.410.966,72	0,38	7.156.901,19	3,88
Costo de la Mercadería Vendida	240.787.896,75	0,50	282.721.184,64	0,56	41.933.287,89	17,42
Costo de Libros de Matrícula.	743.099.962,26	1,56	817.537.664,42	1,63	74.437.702,16	10,02
Gastos Financieros	335.481.458,70	0,70	207.989.626,16	0,42	-127.491.832,54	-38,00
Gastos Financieros-AMI-	8.261.786,11	0,02	159.003.318,21	0,32	150.741.532,10	1.824,56
Otros Gastos Operativos	683.302.983,40	1,43	727.934.715,81	1,45	44.631.732,41	6,53
Otros Gastos Operativos -AMI-	36.423,47	0,00	0,76	0,00	-36.422,71	-100,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>47.777.992.687,65</b>	<b>100,00</b>	<b>50.041.648.172,74</b>	<b>100,00</b>	<b>2.263.655.485,09</b>	<b>4,74</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>7.490.748.252,94</b>	<b>13,55</b>	<b>15.834.950.972,12</b>	<b>24,04</b>	<b>8.344.202.719,18</b>	<b>111,39</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Noviembre 2016 a Noviembre 2017*

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	8,344.202.719,18
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	6.618.847,14
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	27.400.232,13
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1.047.400.291,02
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	253.258.786,62
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	214.022.102,68
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	85.530.238,45
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4.237.138,80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	246.473.446,48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	768.924.814,23
(-) Cuentas de Orden Acredoras	<u>768.924.814,23</u>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<u>9.801.099.597,14</u>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	1.397.437.437,24
Productos en Proceso Libros y Formularios	107.174.962,86
Mercancías en Consignación	5.383.485,66
Software Adquirido	340.561.672,49
Obras en Construcción	23.076.309,43
Depósitos Judiciales	798.648,00
Cuentas por Pagar	210.412.000,98
Cuentas por Pagar-AMI-	216.842.364,69
Retenciones Por Pagar-AMI-	18.490.476,55
Ingresos Diferidos	554.961.127,34
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	17.147.487.837,00
Provisión Pagado de Aguinaldo	96.071.599,51
Depósitos Recibidos en Garantía	37.375.703,92
Superávit Ganado	3.476.964.005,05
Superávit Ganado - AMI-	<u>3.599.081.076,87</u>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<u>27.232.118.707,59</u>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<u>37.033.218.304,73</u>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas Por Cobrar	123.960.572,40
Cuentas por Cobrar-AMI-	183.613.508,80
Cuentas en Cobro Judicial	17.490.574,51
Intereses Acumulados Por Cobrar	437.624.618,03
Inventario, Existencia en Almacenes	598.702.387,34
Control Costos en Proceso - Editorial-	4.784.485,05
Control Especial Fondo Educación	224.115.510,07
Control Crédito BIRF No. 81964-CR-AMI-	17.147.487.837,00
Gastos Pagados por Anticipado	116.043.238,80
Biblioteca	43.116.285,40
Mobiliario Maquinaria y Equipo	806.941.533,64
Mobiliario Maquinaria y Equipo-AMI-	1.913.583.149,14
Edificios e Instalaciones	135.190.541,18
Obras en Construcción-AMI-	7.612.220.297,39
Depósitos Pagados en Garantía	948.155,00
Desarrollo de Sistemas	101.658.215,85
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	43.546.223,00
Software Adquirido	393.792.830,63
Planilla por Pagar	1.587.713,00
Retenciones por Pagar	<u>1.084.252.762,38</u>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<u>30.990.660.438,61</u>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<u>6.042.557.866,12</u>

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Noviembre 2016 a Noviembre 2017*

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Noviembre 2016</b>	<b>Noviembre 2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	7.490.748.252,94	15.834.950.972,12	8.344.202.719,18
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	35.112.355,56	41.731.202,70	6.618.847,14
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	206.595.414,91	233.995.647,04	27.400.232,13
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5.525.358.751,40	6.572.759.042,42	1.047.400.291,02
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	169.064.612,62	422.323.399,24	253.258.786,62
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	214.022.102,68	0,00	214.022.102,68
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	798.266.541,06	883.796.779,51	85.530.238,45
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	99.038.607,66	103.275.746,46	4.237.138,80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	246.473.446,48	246.473.446,48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	988.020.850,32	1.756.945.664,54	768.924.814,22
(-) Cuentas de Orden Acredoras	988.020.850,32	1.756.945.664,54	768.924.814,22
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>14.110.162.433,47</b>	<b>24.339.306.235,97</b>	<b>9.801.099.597,14</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	10.173.006.102,04	8.775.568.664,80	1.397.437.437,24
Productos en Proceso Libros y Formularios	520.524.319,42	413.349.356,56	107.174.962,86
Mercancías en Consignación	7.607.084,52	2.223.598,86	5.383.485,66
Software Adquirido	340.561.672,49	0,00	340.561.672,49
Obras en Construcción	659.322.565,44	636.246.256,01	23.076.309,43
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Cuentas por Pagar	426.598.162,81	637.010.163,79	210.412.000,98
Cuentas por Pagar-AMI-	80.725.031,80	297.567.396,49	216.842.364,69
Retenciones Por Pagar - AMI-	4.887.817,71	23.378.294,26	18.490.476,55
Ingresos Diferidos	3.506.062.686,76	4.061.023.814,10	554.961.127,34
Ingresos Diferidos - AMI-	3.499.124.883,00	20.646.612.720,00	17.147.487.837,00
Provisión Pago de Aguinaldo	2.338.826.935,93	2.434.898.535,44	96.071.599,51
Depósitos Recibidos en Garantía	100.140.448,16	137.516.152,08	37.375.703,92
Superavit Ganado	24.580.944.521,57	28.057.908.526,62	3.476.964.005,05
Superávit Ganado -AMI-	1.807.594.935,49	5.406.676.012,36	3.599.081.076,87
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>48.046.725.815,14</b>	<b>71.529.979.491,37</b>	<b>27.232.118.707,59</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>62.156.888.248,61</b>	<b>95.869.285.727,34</b>	<b>37.033.218.304,73</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar	223.674.765,18	347.635.337,58	123.960.572,40
Cuentas Por Cobrar-AMI-	164.140.796,21	347.754.305,01	183.613.508,80
Cuentas en Cobro Judicial	31.528.200,69	49.018.775,20	17.490.574,51
Intereses Acumulados Por Cobrar	47.923,59	437.672.541,62	437.624.618,03
Inventario,Existencias en Almacenes	3.877.740.879,66	4.476.443.267,00	598.702.387,34
Control Costos en Proceso - Editorial-	0,00	4.784.485,05	4.784.485,05
Control Especial Fondo Educación	3.494.106.120,38	3.718.221.630,45	224.115.510,07
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	3.499.124.883,00	20.646.612.720,00	17.147.487.837,00
Gastos Pagados por Adelantado	432.144.795,96	548.188.034,76	116.043.238,80
Biblioteca	477.122.437,82	520.238.723,22	43.116.285,40
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.617.049.038,61	11.423.990.572,25	806.941.533,64
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.432.558.103,54	3.346.141.252,68	1.913.583.149,14
Edificaciones e Instalaciones	4.662.878.769,13	4.798.069.310,31	135.190.541,18
Obras en Construcción-AMI-	1.578.838.683,84	9.191.058.981,23	7.612.220.297,39
Depósitos Pagados en Garantía	22.330.492,53	23.278.647,53	948.155,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	185.911.357,14	287.569.572,99	101.658.215,85
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	688.233.781,93	731.780.004,93	43.546.223,00
Software Adquirido	0,00	393.792.830,63	393.792.830,63
Planillas Por Pagar	1.977.585,65	389.872,65	1.587.713,00
Retenciones Por Pagar	2.134.288.543,20	1.050.035.780,82	1.084.252.762,38
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>33.523.697.158,06</b>	<b>62.342.676.645,91</b>	<b>30.990.660.438,61</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>28.633.191.090,55</b>	<b>33.526.609.081,43</b>	<b>6.042.557.866,12</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General