

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	314,984,870.61
Bancos	9,160,930,576.55
Bancos - AMI-	3,384,367,621.51
Inversiones Temporales	7,738,899,222.06
Recursos en Custodia Temporal	53,102,983.78
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	11,434,460.05
Cuentas Por Cobrar	274,873,708.17
Cuentas Por Cobrar- AMI-	147,869,794.39
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,228,088.26
Cuentas en Cobro Judicial	32,553,984.42
Intereses Acumulados Por Cobrar	121,934,839.03
Inventario, Existencias en Almacenes	4,068,179,905.03
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	9,069,572.75
Productos en Proceso Libros y Formulario	532,164,855.69
Mercancías en Consignación	2,216,765.04
Control Costos en Proceso Editorial	38,275,880.40
Control Especial Fondo Educación	28,596,786,962.49
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	12,121,962,720.00
Gastos Pagados por Anticipado	427,535,457.83

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE**

66,984,916,091.54

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	492,366,767.42
Depreciación Acumulada Biblioteca	-220,219,533.75
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,757,297,611.24
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,973,333,496.80
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,760,918,424.15
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-249,351,624.95
Software Adquirido	330,109,549.50
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-228,160,738.01
Edificios e Instalaciones	4,699,033,226.31
Depreciación Acumulada de Edificios	-833,047,757.21
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-100,804,082.16
Terrenos	989,414,414.05

**TOTAL ACTIVO FIJO**

11,530,941,700.17

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	663,459,780.91
Obras en Construcción-AMI-	3,600,092,473.23
Desarrollo de Sistemas	224,783,289.67
Depósitos Pagados En Garantía	22,807,024.53
Depósitos Judiciales	798,648.00
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

**TOTAL OTROS ACTIVOS**

5,247,408,895.77

**TOTAL ACTIVOS**

83,763,266,687.48

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	260,147,457.91
Cuentas Por Pagar- AMI-	186,394,935.28
Planillas por Pagar	5,063,389.70
Retenciones Por Pagar	1,546,274,775.32
Retenciones Por Pagar -AMI-	17,805,137.72
Ingresos Diferidos	28,609,531,706.95
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	12,121,962,720.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,237,977,184.30</u>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u><b>43,985,157,307.18</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>94,198,711.66</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u><b>118,511,783.53</b></u>

**TOTAL PASIVOS**

**44,103,669,090.71**

**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>	3,278,307,925.44
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>2,673,225,036.20</u>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u><b>39,659,597,596.77</b></u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

**83,763,266,687.48**

---

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

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

Abril 2016-2017

	Abril 2016	PORC. TOTAL	Abril 2017	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	311,129,007.95	0.47	314,984,870.61	0.38	3,855,862.66	1.24
Bancos	5,140,601,417.18	7.79	9,160,930,576.55	10.94	4,020,329,159.37	78.21
Bancos -AMI-	917,411,533.72	1.39	3,384,367,621.51	4.04	2,466,956,087.79	268.90
Inversiones Temporales	8,263,687,407.36	12.52	7,738,899,222.06	9.24	-524,788,185.30	-6.35
Recursos en Custodia Temporal	16,849,124.79	0.03	53,102,983.78	0.06	36,253,858.99	215.17
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	5,726,023.59	0.01	11,434,460.05	0.01	5,708,436.46	99.69
Cuentas Por Cobrar	219,086,639.93	0.33	274,873,708.17	0.33	55,787,068.24	25.46
Cuentas Por Cobrar- AMI-	15,265.01	0.00	147,869,794.39	0.18	147,854,529.38	0.00
Estimación para Cuentas Incobrables	-35,112,355.56	-0.05	-52,228,088.26	-0.06	-17,115,732.70	48.75
Cuentas en Cobro Judicial	30,514,836.67	0.05	32,553,984.42	0.04	2,039,147.75	6.68
Intereses Acumulados Por Cobrar	47,938.18	0.00	121,934,839.03	0.15	121,886,900.85	0.00
Inventario, Existencias en Almacenes	3,793,433,392.23	5.75	4,068,179,905.03	4.86	274,746,512.80	7.24
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,950,208.83	0.00	9,069,572.75	0.01	6,119,363.92	207.42
Productos en Proceso Libros y Formulario	411,605,451.57	0.62	532,164,855.69	0.64	120,559,404.12	29.29
Mercancías en Consignación	6,388,767.00	0.01	2,216,765.04	0.00	-4,172,001.96	-65.30
Control Costos en Proceso-Editorial	7,672,661.54	0.01	38,275,880.40	0.05	30,603,218.86	398.86
Control Especial Fondo Educación	26,648,273,258.84	40.38	28,596,786,962.49	34.14	1,948,513,703.65	7.31
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	7,009,334,883.00	10.62	12,121,962,720.00	14.47	5,112,627,837.00	72.94
Gastos Pagados por Anticipado	417,319,268.29	0.63	427,535,457.83	0.51	10,216,189.54	2.45
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>53,166,934,730.12</u>	80.57	<u>66,984,916,091.54</u>	79.97	<u>13,817,981,361.42</u>	25.99
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	456,524,162.71	0.69	492,366,767.42	0.59	35,842,604.71	7.85
Depreciación Acumulada Biblioteca	-193,844,701.83	-0.29	-220,219,533.75	-0.26	-26,374,831.92	13.61
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,283,566,877.62	15.58	10,757,297,611.24	12.84	473,730,733.62	4.61
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,281,382,440.91	-8.00	-5,973,333,496.80	-7.13	-691,951,055.89	13.10
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1,094,554,007.83	1.66	1,760,918,424.15	2.10	666,364,416.32	60.88
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-70,989,076.15	-0.11	-249,351,624.95	-0.30	-178,362,548.80	251.25
Software Adquirido	319,363,273.99	0.48	330,109,549.50	0.39	10,746,275.51	3.36
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-191,578,116.60	-0.29	-228,160,738.01	-0.27	-36,582,621.41	19.10
Edificios e Instalaciones	4,598,878,543.29	6.97	4,699,033,226.31	5.61	100,154,683.02	2.18
Depreciación Acumulada de Edificios	-750,398,766.60	-1.14	-833,047,757.21	-0.99	-82,648,990.61	11.01
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38	0.15	106,715,940.38	0.13	6,900,000.00	6.91
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-95,436,548.02	-0.14	-100,804,082.16	-0.12	-5,367,534.14	5.62
Terrenos	989,414,414.05	1.50	989,414,414.05	1.18	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<u>11,258,490,569.76</u>	17.06	<u>11,530,941,700.17</u>	13.77	<u>272,451,130.41</u>	2.42
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	493,180,646.69	0.75	663,459,780.91	0.79	170,279,134.22	34.53
Obras en Construcción-AMI-	279,781,528.21	0.42	3,600,092,473.23	4.30	3,320,310,945.02	1,186.75
Depósitos Pagados En Garantía	19,667,331.33	0.03	22,807,024.53	0.03	3,139,693.20	15.96
Desarrollo de Sistemas	79,181,681.18	0.12	224,783,289.67	0.27	145,601,608.49	183.88
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 Cesantia	688,233,781.93	1.04	731,780,004.93	0.87	43,546,223.00	6.33
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.00	2,945,549.50	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<u>1,564,531,291.84</u>	2.37	<u>5,247,408,895.77</u>	6.26	<u>3,682,877,603.93</u>	235.40
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>65,989,956,591.72</u>	100.00	<u>83,763,266,687.48</u>	100.00	<u>17,773,310,095.76</u>	26.93

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

*Abril 2016-2017*

	<i>Abril 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Abril 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	322,128,265.11	0.49	260,147,457.91	0.31	-61,980,807.20	-19.24
Cuentas por Pagar- AMI-	29,411,372.28	0.04	186,394,935.28	0.22	156,983,563.00	533.75
Planillas Por Pagar	2,383,302.00	0.00	5,063,389.70	0.01	2,680,087.70	112.45
Retenciones Por Pagar	2,105,200,056.71	3.19	1,546,274,775.32	1.85	-558,925,281.39	-26.55
Retenciones Por Pagar AMI	5,424,674.36	0.01	17,805,137.72	0.02	12,380,463.36	228.23
Ingresos Diferidos	26,657,746,264.17	40.40	28,609,531,706.95	34.16	1,951,785,442.78	7.32
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	7,009,334,883.00	10.62	12,121,962,720.00	14.47	5,112,627,837.00	72.94
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,178,035,290.41</u>	1.79	<u>1,237,977,184.30</u>	1.48	<u>59,941,893.89</u>	5.09
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>37,309,664,108.04</u>	56.54	<u>43,985,157,307.18</u>	52.51	<u>6,675,493,199.14</u>	17.89
<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	0.04	24,313,071.87	0.03	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>99,742,837.88</u>	0.15	<u>94,198,711.66</u>	0.11	<u>-5,544,126.22</u>	-5.56
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>124,055,909.75</u>	0.19	<u>118,511,783.53</u>	0.14	<u>-5,544,126.22</u>	-4.47
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>37,433,720,017.79</u>	56.73	<u>44,103,669,090.71</u>	52.65	<u>6,669,949,072.92</u>	17.82
<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	37.25	28,057,908,526.62	33.50	3,476,964,005.05	14.14
Superávit Ganado -AMI-	1,807,594,935.49	0.00	5,406,676,012.36	6.45	3,599,081,076.87	199.11
Superávit Donado	238,206,313.93	0.36	238,206,313.93	0.28	0.00	0.00
Utilidad del Período	1,924,217,020.72	2.92	5,951,532,961.64	7.11	4,027,315,940.92	209.30
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>28,556,236,573.93</u>	37.62	<u>39,659,597,596.77</u>	47.35	<u>11,103,361,022.84</u>	38.88
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>65,989,956,591.72</u>	94.34	<u>83,763,266,687.48</u>	100.00	<u>17,773,310,095.76</u>	26.93

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	3,010,758,420.19
Otros Derechos	137,807,125.68
Transferencias Corrientes	17,492,467,477.65
Transferencias -Proyectos AMI-	3,288,180,000.00
Impuesto de Timbres	36,582,165.32
Venta de Bienes	162,754,661.78
Venta de Servicios	160,790,633.90
Renta de Factores Productivos y Finan.	357,609,624.66
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	105,231,716.11
Multas y Remates	263,505.00
Ingresos de Capital	11,897,516.77
Ingresos de Capital - AMI-	14,202,080.76
Otros Ingresos No Tributarios	321,650,396.29
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	602,298.89
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>25,100,797,623.00</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	15,024,333,170.91
Servicios Personales -AMI-	63,614,480.88
Servicios Generales	1,094,545,273.06
Materiales y Suministros	225,711,679.63
Depreciaciones y Amortizaciones	378,173,961.33
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	65,215,945.07
Becas a Estudiantes	1,268,694,978.41
Descuentos Sobre Ventas	34,286,201.95
Gastos de Ventas	59,932,425.04
Costo de la Mercadería Vendida	95,180,744.10
Costo de Libros de Matrícula.	294,187,397.33
Gastos Financieros	61,962,434.23
Gastos Financieros -AMI-	1,077,744.35
Otros Gastos Operativos	482,348,225.05
Otros Gastos Operativos-AMI-	0.02
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>19,149,264,661.36</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>5,951,532,961.64</b>

---

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

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

*Abril 2016 - Abril 2017*

	<i>Abril 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Abril 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	2,549,508,970.84	12.38	3,010,758,420.19	11.99	461,249,449.35	18.09
Otros Derechos	125,303,521.32	0.61	137,807,125.68	0.55	12,503,604.36	9.98
Transferencias Corrientes	16,323,079,872.63	79.27	17,492,467,477.65	69.69	1,169,387,605.02	7.16
Transferencias -Proyectos AMI-	579,983,157.00	2.82	3,288,180,000.00	13.10	2,708,196,843.00	466.94
Impuesto de Timbres	28,262,060.01	0.14	36,582,165.32	0.15	8,320,105.31	29.44
Venta de Bienes	190,164,385.50	0.92	162,754,661.78	0.65	-27,409,723.72	-14.41
Venta de Servicios	547,399,147.33	2.66	160,790,633.90	0.64	-386,608,513.43	-70.63
Renta de Factores Productivos y Finan.	139,174,246.81	0.68	357,609,624.66	1.42	218,435,377.85	156.95
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	15,824,827.58	0.08	105,231,716.11	0.42	89,406,888.53	564.98
Multas y Remates	312,000.00	0.00	263,505.00	0.00	-48,495.00	-15.54
Ingresos de Capital	947,865.32	0.00	11,897,516.77	0.05	10,949,651.45	1,155.19
Ingresos de Capital - AMI-	0.00	0.00	14,202,080.76	0.06	14,202,080.76	0.00
Otros Ingresos No Tributarios	92,120,758.04	0.45	321,650,396.29	1.28	229,529,638.25	249.16
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	696,896.35	0.00	602,298.89	0.00	-94,597.46	-13.57
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>20,592,777,708.73</b>	<b>100.00</b>	<b>25,100,797,623.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,508,019,914.27</b>	<b>21.89</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	14,916,352,059.24	79.90	15,024,333,170.91	78.46	107,981,111.67	0.72
Servicios Personales-AMI-	88,535,859.85	0.47	63,614,480.88	0.33	-24,921,378.97	-28.15
Servicios Generales	1,263,254,606.00	6.77	1,094,545,273.06	5.72	-168,709,332.94	-13.36
Materiales y Suministros	196,888,064.63	1.05	225,711,679.63	1.18	28,823,615.00	14.64
Materiales y Suministros-AMI-	2,561,433.63	0.01	0.00	0.00	-2,561,433.63	-100.00
Depreciaciones y Amortizaciones	288,360,896.53	1.54	378,173,961.33	1.97	89,813,064.80	31.15
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	37,034,618.36	0.20	65,215,945.07	0.34	28,181,326.71	76.09
Becas a Estudiantes	992,098,587.51	5.31	1,268,694,978.41	6.63	276,596,390.90	27.88
Descuentos sobre Ventas	35,435,095.79	0.19	34,286,201.95	0.18	-1,148,893.84	-3.24
Gastos de Ventas	35,718,467.71	0.19	59,932,425.04	0.31	24,213,957.33	67.79
Costo de la Mercadería Vendida	92,144,151.62	0.49	95,180,744.10	0.50	3,036,592.48	3.30
Costo de Libros de Matrícula.	227,976,493.64	1.22	294,187,397.33	1.54	66,210,903.69	29.04
Gastos Financieros	138,298,344.97	0.74	61,962,434.23	0.32	-76,335,910.74	-55.20
Gastos Financieros-AMI-	2,172,778.36	0.01	1,077,744.35	0.01	-1,095,034.01	-50.40
Otros Gastos Operativos	351,729,229.53	1.88	482,348,225.05	2.52	130,618,995.52	37.14
Otros Gastos Operativos -AMI-	0.64	0.00	0.02	0.00	-0.62	-96.88
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>18,668,560,688.01</b>	<b>100.00</b>	<b>19,149,264,661.36</b>	<b>100.00</b>	<b>480,703,973.35</b>	<b>2.57</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>1,924,217,020.72</b>	<b>9.34</b>	<b>5,951,532,961.64</b>	<b>23.71</b>	<b>4,027,315,940.92</b>	<b>209.30</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	4,027,315,940.92
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	17,115,732.70
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	26,374,831.92
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	691,951,055.89
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	178,362,548.80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	36,582,621.41
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	82,648,990.61
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5,367,534.14
(-) Cuentas de Orden Deudoras	321,370,136.27
(+) Cuentas de Orden Acreedoras	321,370,136.27
	5,065,719,256.39
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	5,065,719,256.39
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	524,788,185.30
Mercancías en Consignación	4,172,001.96
Cuentas por Pagar-AMI-	156,983,563.00
Planillas Por Pagar	2,680,087.70
Retenciones Por Pagar -AMI-	12,380,463.36
Ingresos Diferidos	1,951,785,442.78
Ingresos Diferidos - AMI-	5,112,627,837.00
Provisión Pago de Aguinaldo	59,941,893.89
Superavit Ganado	3,476,964,005.05
Superávit Ganado -AMI-	3,599,081,076.87
	14,901,404,556.91
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	14,901,404,556.91
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	19,967,123,813.30
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas Por Cobrar	55,787,068.24
Cuentas Por Cobrar-AMI-	147,854,529.38
Cuentas en Cobro Judicial	2,039,147.75
Intereses Acumulados Por Cobrar	121,886,900.85
Inventario,Existencias en Almacenes	274,746,512.80
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI-	6,119,363.92
Productos en Proceso Libros y Formularios	120,559,404.12
Control Costots en Proceso - Editorial-	30,603,218.86
Control Especial Fondo Educación	1,948,513,703.65
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	5,112,627,837.00
Gastos Pagados por Adelantado	10,216,189.54
Biblioteca	35,842,604.71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	473,730,733.62
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	666,364,416.32
Software Adquirido	10,746,275.51
Edificaciones e Instalaciones	100,154,683.02
Inversiones en Propiedades Arrendadas	6,900,000.00
Obras en Construcción	170,279,134.22
Obras en Construcción-AMI-	3,320,310,945.02
Depósitos Pagados en Garantía	3,139,693.20
Desarrollo de Sistemas- AMI-	145,601,608.49
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	43,546,223.00
Cuentas Por Pagar	61,980,807.20
Retenciones Por Pagar	558,925,281.39
Depósitos Recibidos en Garantía	5,544,126.22
	13,434,020,408.03
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	13,434,020,408.03
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	6,533,103,405.27

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

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Abril 2016</b>	<b>Abril 2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	1,924,217,020.72	5,951,532,961.64	4,027,315,940.92
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	35,112,355.56	52,228,088.26	17,115,732.70
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	193,844,701.83	220,219,533.75	26,374,831.92
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5,281,382,440.91	5,973,333,496.80	691,951,055.89
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	70,989,076.15	249,351,624.95	178,362,548.80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	191,578,116.60	228,160,738.01	36,582,621.41
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	750,398,766.60	833,047,757.21	82,648,990.61
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	95,436,548.02	100,804,082.16	5,367,534.14
(+) Cuentas de Orden Deudoras	953,829,901.15	1,275,200,037.42	321,370,136.27
(-) Cuentas de Orden Acredoras	953,829,901.15	1,275,200,037.42	321,370,136.27
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>8,542,959,026.39</b>	<b>13,608,678,282.78</b>	<b>5,065,719,256.39</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	8,263,687,407.36	7,738,899,222.06	524,788,185.30
Mercancías en Consignación	6,388,767.00	2,216,765.04	4,172,001.96
Cuentas por Pagar-AMI-	29,411,372.28	186,394,935.28	156,983,563.00
Planillas Por Pagar	2,383,302.00	5,063,389.70	2,680,087.70
Retenciones Por Pagar -AMI-	5,424,674.36	17,805,137.72	12,380,463.36
Ingresos Diferidos	26,657,746,264.17	28,609,531,706.95	1,951,785,442.78
Ingresos Diferidos - AMI-	7,009,334,883.00	12,121,962,720.00	5,112,627,837.00
Provisión Pago de Aguinaldo	1,178,035,290.41	1,237,977,184.30	59,941,893.89
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>69,540,951,417.64</b>	<b>83,384,435,600.03</b>	<b>14,901,404,556.91</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>78,083,910,444.03</b>	<b>96,993,113,882.81</b>	<b>19,967,123,813.30</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar	219,086,639.93	274,873,708.17	55,787,068.24
Cuentas Por Cobrar-AMI-	15,265.01	147,869,794.39	147,854,529.38
Cuentas en Cobro Judicial	30,514,836.67	32,553,984.42	2,039,147.75
Intereses Acumulados Por Cobrar	47,938.18	121,934,839.03	121,886,900.85
Inventario,Existencias en Almacenes	3,793,433,392.23	4,068,179,905.03	274,746,512.80
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI-	2,950,208.83	9,069,572.75	6,119,363.92
Productos en Proceso Libros y Formularios	411,605,451.57	532,164,855.69	120,559,404.12
Control Costots en Proceso - Editorial-	7,672,661.54	38,275,880.40	30,603,218.86
Control Especial Fondo Educación	26,648,273,258.84	28,596,786,962.49	1,948,513,703.65
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	7,009,334,883.00	12,121,962,720.00	5,112,627,837.00
Gastos Pagados por Adelantado	417,319,268.29	427,535,457.83	10,216,189.54
Biblioteca	456,524,162.71	492,366,767.42	35,842,604.71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,283,566,877.62	10,757,297,611.24	473,730,733.62
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1,094,554,007.83	1,760,918,424.15	666,364,416.32
Software Adquirido	319,363,273.99	330,109,549.50	10,746,275.51
Edificaciones e Instalaciones	4,598,878,543.29	4,699,033,226.31	100,154,683.02
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38	106,715,940.38	6,900,000.00
Obras en Construcción	493,180,646.69	663,459,780.91	170,279,134.22
Obras en Construcción-AMI-	279,781,528.21	3,600,092,473.23	3,320,310,945.02
Depósitos Pagados en Garantía	19,667,331.33	22,807,024.53	3,139,693.20
Desarrollo de Sistemas- AMI-	79,181,681.18	224,783,289.67	145,601,608.49
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	688,233,781.93	731,780,004.93	43,546,223.00
Cuentas Por Pagar	322,128,265.11	260,147,457.91	61,980,807.20
Retenciones Por Pagar	2,105,200,056.71	1,546,274,775.32	558,925,281.39
Depósitos Recibidos en Garantía	99,742,837.88	94,198,711.66	5,544,126.22
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>59,480,072,738.95</b>	<b>71,661,192,717.36</b>	<b>13,434,020,408.03</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>18,603,837,705.08</b>	<b>25,331,921,165.45</b>	<b>6,533,103,405.27</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General