

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	314,979,865.62
Bancos	9,637,071,292.50
Bancos - AMI-	4,208,618,280.51
Inversiones Temporales	6,558,283,145.73
Recursos en Custodia Temporal	53,102,983.78
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	8,425,135.40
Cuentas Por Cobrar	281,086,940.24
Cuentas Por Cobrar- AMI-	147,869,794.39
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,228,088.26
Cuentas en Cobro Judicial	32,724,800.69
Intereses Acumulados Por Cobrar	82,397,680.47
Inventario, Existencias en Almacenes	3,929,031,673.13
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,933,995.63
Productos en Proceso Libros y Formulario	495,804,818.92
Mercancías en Consignación	3,146,618.66
Control Costos en Proceso - Editorial	43,060,365.45
Control Especial Fondo Educación	32,150,839,146.66
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	12,121,962,720.00
Gastos Pagados por Anticipado	464,198,749.16

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 70,483,309,918.68

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	492,366,767.42
Depreciación Acumulada Biblioteca	-216,356,094.45
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,730,185,364.11
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,896,847,255.80
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,455,033,575.54
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-231,623,534.49
Software Adquirido	330,109,549.50
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-228,048,259.37
Edificios e Instalaciones	4,687,378,769.13
Depreciación Acumulada de Edificios	-826,083,378.77
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-100,450,987.26
Terrenos	989,414,414.05

**TOTAL ACTIVO FIJO** 11,291,797,869.99

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	663,459,780.91
Obras en Construcción-AMI-	3,009,663,935.71
Desarrollo de Sistemas	216,407,475.53
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** 4,648,604,544.11

**TOTAL ACTIVOS** 86,423,712,332.78

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	195,067,824.03
Cuentas Por Pagar- AMI-	150,399,676.41
Planillas por Pagar	4,683,389.70
Retenciones Por Pagar	991,145,473.16
Retenciones Por Pagar -AMI-	6,246,475.17
Ingresos Diferidos	32,163,583,891.12
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	12,121,962,720.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,048,430,444.73</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 46,681,519,894.32

**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>106,316,104.16</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS** 130,629,176.03

**TOTAL PASIVOS** 46,812,149,070.35

**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>	3,254,006,494.28
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>2,649,492,133.02</u>

**TOTAL CAPITAL** 39,611,563,262.43

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 86,423,712,332.78

---

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

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

*Marzo 2016-2017*

	<i>Marzo</i>	<i>PORC.</i>	<i>Marzo</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2016</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2017</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	309,928,513.53	0.45	314,979,865.62	0.36	5,051,352.09	1.63
Bancos	5,137,032,600.00	7.42	9,637,071,292.50	11.15	4,500,038,692.50	87.60
Bancos -AMI-	1,186,490,089.10	1.71	4,208,618,280.51	4.87	3,022,128,191.41	254.71
Inversiones Temporales	8,242,197,820.40	11.90	6,558,283,145.73	7.59	-1,683,914,674.67	-20.43
Recursos en Custodia Temporal	15,115,360.79	0.02	53,102,983.78	0.06	37,987,622.99	251.32
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	9,339,688.25	0.01	8,425,135.40	0.01	-914,552.85	-9.79
Cuentas Por Cobrar	269,725,013.12	0.39	281,086,940.24	0.33	11,361,927.12	4.21
Cuentas Por Cobrar- AMI-	0.00	0.00	147,869,794.39	0.17	147,869,794.39	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	28,055,858.12	0.04	32,724,800.69	0.04	4,668,942.57	16.64
Intereses Acumulados Por Cobrar	24,034.24	0.00	82,397,680.47	0.10	82,373,646.23	0.00
Inventario, Existencias en Almacenes	3,511,529,371.41	5.07	3,929,031,673.13	4.55	417,502,301.72	11.89
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,950,208.83	0.00	2,933,995.63	0.00	-16,213.20	-0.55
Productos en Proceso Libros y Formulario	474,261,335.40	0.68	495,804,818.92	0.57	21,543,483.52	4.54
Mercancías en Consignación	6,388,767.00	0.01	3,146,618.66	0.00	-3,242,148.34	-50.75
Control Costos en Proceso - Editorial	7,672,661.54	0.01	43,060,365.45	0.05	35,387,703.91	461.22
Control Especial Fondo Educación	29,956,011,420.28	43.25	32,150,839,146.66	37.20	2,194,827,726.38	7.33
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	7,009,334,883.00	10.12	12,121,962,720.00	14.03	5,112,627,837.00	72.94
Gastos Pagados por Anticipado	432,467,047.77	0.62	464,198,749.16	0.54	31,731,701.39	7.34
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>56,563,412,317.22</u>	81.66	<u>70,483,309,918.68</u>	81.56	<u>13,919,897,601.46</u>	24.61
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	451,987,814.86	0.65	492,366,767.42	0.57	40,378,952.56	8.93
Depreciación Acumulada Biblioteca	-192,054,859.15	-0.28	-216,356,094.45	-0.25	-24,301,235.30	12.65
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,272,372,526.44	14.83	10,730,185,364.11	12.42	457,812,837.67	4.46
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,241,370,245.54	-7.57	-5,896,847,255.80	-6.82	-655,477,010.26	12.51
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1,080,724,027.41	1.56	1,455,033,575.54	1.68	374,309,548.13	34.64
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-60,026,598.12	-0.09	-231,623,534.49	-0.27	-171,596,936.37	285.87
Software Adquirido	314,282,203.49	0.45	330,109,549.50	0.38	15,827,346.01	5.04
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-188,501,412.55	-0.27	-228,048,259.37	-0.26	-39,546,846.82	20.98
Edificios e Instalaciones	4,598,878,543.29	6.64	4,687,378,769.13	5.42	88,500,225.84	1.92
Depreciación Acumulada de Edificios	-743,596,400.67	-1.07	-826,083,378.77	-0.96	-82,486,978.10	11.09
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38	0.14	106,715,940.38	0.12	6,900,000.00	6.91
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-94,990,887.23	-0.14	-100,450,987.26	-0.12	-5,460,100.03	5.75
Terrenos	989,414,414.05	1.43	989,414,414.05	1.14	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<u>11,286,938,066.66</u>	16.29	<u>11,291,797,869.99</u>	13.07	<u>4,859,803.33</u>	0.04
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	442,896,041.69	0.64	663,459,780.91	0.77	220,563,739.22	49.80
Obras en Construcción-AMI-	207,699,430.66	0.30	3,009,663,935.71	3.48	2,801,964,505.05	1,349.05
Depósitos Pagados En Garantía	19,667,331.33	0.03	216,407,475.53	0.25	196,740,144.20	1,000.34
Desarrollo de Sistemas	53,891,882.19	0.08	22,807,024.53	0.03	-31,084,857.66	-57.68
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	0.99	731,780,004.93	0.85	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>1,416,874,790.30</u>	2.05	<u>4,648,604,544.11</u>	5.38	<u>3,231,729,753.81</u>	228.09
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>69,267,225,174.18</u>	100.00	<u>86,423,712,332.78</u>	100.00	<u>17,156,487,158.60</u>	24.77

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

*Marzo 2016-2017*

	<i>Marzo 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Marzo 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	212,932,729.63	0.31	195,067,824.03	0.23	-17,864,905.60	-8.39
Cuentas por Pagar- AMI-	183,550,612.65	0.26	150,399,676.41	0.17	-33,150,936.24	-18.06
Planillas Por Pagar	2,723,261.15	0.00	4,683,389.70	0.01	1,960,128.55	71.98
Retenciones Por Pagar	2,080,713,507.54	3.00	991,145,473.16	1.15	-1,089,568,034.38	-52.37
Retenciones Por Pagar AMI	1,326,321.70	0.00	6,246,475.17	0.01	4,920,153.47	370.96
Ingresos Diferidos	29,965,484,425.62	43.26	32,163,583,891.12	37.22	2,198,099,465.50	7.34
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	7,009,334,883.00	10.12	12,121,962,720.00	14.03	5,112,627,837.00	72.94
Provisión Pago de Aguinaldo	994,227,948.96	1.44	1,048,430,444.73	1.21	54,202,495.77	5.45
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>40,450,293,690.25</u>	<u>58.40</u>	<u>46,681,519,894.32</u>	<u>54.01</u>	<u>6,231,226,204.07</u>	<u>15.40</u>
<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>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<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	96,795,225.34	0.14	106,316,104.16	0.12	9,520,878.82	9.84
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>121,108,297.21</u>	<u>0.17</u>	<u>130,629,176.03</u>	<u>0.15</u>	<u>9,520,878.82</u>	<u>7.86</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>40,571,401,987.46</u>	<u>58.57</u>	<u>46,812,149,070.35</u>	<u>54.17</u>	<u>6,240,747,082.89</u>	<u>15.38</u>
<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	35.49	28,057,908,526.62	32.47	3,476,964,005.05	14.14
Superávit Ganado -AMI-	1,807,594,935.49	2.61	5,406,676,012.36	6.26	3,599,081,076.87	199.11
Superávit Donado	238,206,313.93	0.34	238,206,313.93	0.28	0.00	0.00
Utilidad del Período	2,063,803,633.51	2.98	5,903,498,627.30	6.83	3,839,694,993.79	186.05
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>28,695,823,186.72</u>	<u>41.43</u>	<u>39,611,563,262.43</u>	<u>45.83</u>	<u>10,915,740,075.71</u>	<u>38.04</u>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>69,267,225,174.18</u>	<u>100.00</u>	<u>86,423,712,332.78</u>	<u>100.00</u>	<u>17,156,487,158.60</u>	<u>24.77</u>

---

*MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General*

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 de Marzo 2017**

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	3,012,758,974.99
Otros Derechos	116,105,368.61
Transferencias Corrientes	13,936,294,793.48
Transferencias -Proyectos AMI-	3,288,180,000.00
Impuesto de Timbres	12,028,133.27
Venta de Bienes	141,563,856.60
Venta de Servicios	162,397,600.35
Renta de Factores Productivos y Finan.	278,470,166.34
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	68,238,497.88
Multas y Remates	188,600.00
Ingresos de Capital	9,175,048.46
Ingresos de Capital - AMI	713,794.70
Otros Ingresos No Tributarios	312,882,151.36
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	602,103.64
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>21,339,599,089.68</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	11,913,267,189.68
Servicios Personales -AMI-	55,169,590.86
Servicios Generales	729,469,297.90
Materiales y Suministros	151,734,892.03
Depreciaciones y Amortizaciones	288,824,656.48
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	47,487,854.61
Becas a Estudiantes	1,268,084,978.41
Descuentos Sobre Ventas	29,195,991.95
Gastos de Ventas	49,761,890.91
Costo de la Mercadería Vendida	81,427,469.45
Costo de Libros de Matrícula.	294,187,397.33
Gastos Financieros	60,742,620.44
Gastos Financieros -AMI-	1,070,456.45
Otros Gastos Operativos	465,676,175.86
Otros Gastos Operativos-AMI-	0.02
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>15,436,100,462.38</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>5,903,498,627.30</b>

---

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

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

*Marzo 2016 - Marzo 2017*

	<i>Marzo 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Marzo 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	2,552,359,489.74	14.97	3,012,758,974.99	14.12	460,399,485.25	18.04
Otros Derechos	99,160,457.29	0.58	116,105,368.61	0.54	16,944,911.32	17.09
Transferencias Corrientes	12,909,872,720.72	75.70	13,936,294,793.48	65.31	1,026,422,072.76	7.95
Transferencias -Proyectos AMI-	579,983,157.00	3.40	3,288,180,000.00	15.41	2,708,196,843.00	0.00
Impuesto de Timbres	7,563,965.31	0.04	12,028,133.27	0.06	4,464,167.96	59.02
Venta de Bienes	160,022,570.77	0.94	141,563,856.60	0.66	-18,458,714.17	-11.54
Venta de Servicios	538,048,638.54	3.16	162,397,600.35	0.76	-375,651,038.19	-69.82
Renta de Factores Productivos y Finan.	118,195,390.65	0.69	278,470,166.34	1.30	160,274,775.69	135.60
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	5,427,756.30	0.03	68,238,497.88	0.32	62,810,741.58	1,157.21
Multas y Remates	226,100.00	0.00	188,600.00	0.00	-37,500.00	-16.59
Ingresos de Capital	370,865.58	0.00	9,175,048.46	0.04	8,804,182.88	2,373.96
Ingresos de Capital - AMI	0.00	0.00	713,794.70	0.00	713,794.70	0.00
Otros Ingresos No Tributarios	81,466,540.02	0.48	312,882,151.36	1.47	231,415,611.34	284.06
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	696,890.54	0.00	602,103.64	0.00	-94,786.90	-13.60
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>17,053,394,542.46</b>	<b>100.00</b>	<b>21,339,599,089.68</b>	<b>100.00</b>	<b>4,286,204,547.22</b>	<b>25.13</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	11,912,331,235.94	79.47	11,913,267,189.68	77.18	935,953.74	0.01
Servicios Personales-AMI-	67,618,882.11	0.45	55,169,590.86	0.36	-12,449,291.25	-18.41
Servicios Generales	829,491,292.51	5.53	729,469,297.90	4.73	-100,021,994.61	-12.06
Materiales y Suministros	132,723,593.13	0.89	151,734,892.03	0.98	19,011,298.90	14.32
Materiales y Suministros-AMI-	2,561,433.63	0.02	288,824,656.48	1.87	286,263,222.85	0.00
Depreciaciones y Amortizaciones	217,201,546.18	1.45	47,487,854.61	0.31	-169,713,691.57	-78.14
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	26,072,140.33	0.17	1,268,084,978.41	8.22	1,242,012,838.08	4,763.75
Becas a Estudiantes	991,101,013.01	6.61	29,195,991.95	0.19	-961,905,021.06	-97.05
Descuentos sobre Ventas	30,604,743.65	0.20	49,761,890.91	0.32	19,157,147.26	62.60
Gastos de Ventas	19,951,276.32	0.13	81,427,469.45	0.53	61,476,193.13	308.13
Costo de la Mercadería Vendida	78,042,141.77	0.52	294,187,397.33	1.91	216,145,255.56	276.96
Costo de Libros de Matrícula.	229,043,300.79	1.53	60,742,620.44	0.39	-168,300,680.35	-73.48
Gastos Financieros	146,020,160.37	0.97	1,070,456.45	0.01	-144,949,703.92	-99.27
Gastos Financieros-AMI-	1,258,488.65	0.01	465,676,175.86	3.02	464,417,687.21	0.00
Otros Gastos Operativos	305,569,659.92	2.04	0.02	0.00	-305,569,659.90	-100.00
Otros Gastos Operativos -AMI-	0.64	0.00	0.00	0.00	-0.64	-100.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>14,989,590,908.95</b>	<b>100.00</b>	<b>15,436,100,462.38</b>	<b>100.00</b>	<b>446,509,553.43</b>	<b>2.98</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>2,063,803,633.51</b>	<b>12.10</b>	<b>5,903,498,627.30</b>	<b>27.66</b>	<b>3,839,694,993.79</b>	<b>186.05</b>

**MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General**

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	3,839,694,993.79
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	17,115,732.70
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	24,301,235.30
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	655,477,010.26
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	171,596,936.37
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	39,546,846.82
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	82,486,978.10
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5,460,100.03
(-) Cuentas de Orden Deudoras	359,826,258.03
(+) Cuentas de Orden Acreedoras	359,826,258.03
	<hr/>
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	4,835,679,833.37
	<hr/>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	1,683,914,674.67
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	16,213.20
Mercancías en Consignación	3,242,148.34
Planilla por Pagar	1,960,128.55
Retenciones por Pagar - AMI	4,920,153.47
Ingresos Diferidos	2,198,099,465.50
Ingresos Diferidos - AMI-	5,112,627,837.00
Provisión Pago de Aguinaldo	54,202,495.77
Depósitos Recibidos en Garantía	9,520,878.82
Superavit Ganado	3,476,964,005.05
Superávit Ganado -AMI-	3,599,081,076.87
	<hr/>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	16,144,549,077.24
	<hr/>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	20,980,228,910.61
	<hr/>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas Por Cobrar	11,361,927.12
Cuentas Por Cobrar-AMI-	147,869,794.39
Cuentas en Cobro Judicial	4,668,942.57
Intereses Acumulados Por Cobrar	82,373,646.23
Inventario,Existencias en Almacenes	417,502,301.72
Productos en Proceso Libros y Formularios	21,543,483.52
Control Costos en Proceso - Editorial	35,387,703.91
Control Especial Fondo Educación	2,194,827,726.38
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	5,112,627,837.00
Gastos Pagados por Anticipado	31,731,701.39
Biblioteca	40,378,952.56
Mobiliario Maquinaria y Equipos	457,812,837.67
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	374,309,548.13
Software Adquirido	15,827,346.01
Edificios e Instalaciones	88,500,225.84
Inversión en Propiedades Arrendadas	6,900,000.00
Obras en Construcción	220,563,739.22
Obras en Construcción-AMI-	2,801,964,505.05
Depósitos Pagados en Garantía	3,139,693.20
Desarrollo de Sistemas - AMI	162,515,593.34
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	43,546,223.00
Cuentas Por Pagar	17,864,905.60
Cuentas Por Pagar - AMI	33,150,936.24
Retenciones por Pagar	1,089,568,034.38
	<hr/>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	13,415,937,604.47
	<hr/>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	7,564,291,306.14
	<hr/>

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

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Marzo 2016</b>	<b>Marzo 2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	2,063,803,633.51	5,903,498,627.30	3,839,694,993.79
<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	192,054,859.15	216,356,094.45	24,301,235.30
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5,241,370,245.54	5,896,847,255.80	655,477,010.26
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	60,026,598.12	231,623,534.49	171,596,936.37
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	188,501,412.55	228,048,259.37	39,546,846.82
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	743,596,400.67	826,083,378.77	82,486,978.10
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	94,990,887.23	100,450,987.26	5,460,100.03
(+) Cuentas de Orden Deudoras	915,630,560.39	1,275,456,818.42	359,826,258.03
(-) Cuentas de Orden Acredoras	915,630,560.39	1,275,456,818.42	359,826,258.03
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>8,619,456,392.33</b>	<b>13,455,136,225.70</b>	<b>4,835,679,833.37</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	8,242,197,820.40	6,558,283,145.73	1,683,914,674.67
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	2,950,208.83	2,933,995.63	16,213.20
Mercancías en Consignación	6,388,767.00	3,146,618.66	3,242,148.34
Planilla por Pagar	2,723,261.15	4,683,389.70	1,960,128.55
Retenciones por Pagar - AMI	1,326,321.70	6,246,475.17	4,920,153.47
Ingresos Diferidos	29,965,484,425.62	32,163,583,891.12	2,198,099,465.50
Ingresos Diferidos - AMI-	7,009,334,883.00	12,121,962,720.00	5,112,627,837.00
Provisión Pago de Aguinaldo	994,227,948.96	1,048,430,444.73	54,202,495.77
Depósitos Recibidos en Garantía	96,795,225.34	106,316,104.16	9,520,878.82
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>72,709,968,319.06</b>	<b>85,480,171,323.88</b>	<b>16,144,549,077.24</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>81,329,424,711.39</b>	<b>98,935,307,549.58</b>	<b>20,980,228,910.61</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar	269,725,013.12	281,086,940.24	11,361,927.12
Cuentas Por Cobrar-AMI-	0.00	147,869,794.39	147,869,794.39
Cuentas en Cobro Judicial	28,055,858.12	32,724,800.69	4,668,942.57
Intereses Acumulados Por Cobrar	24,034.24	82,397,680.47	82,373,646.23
Inventario,Existencias en Almacenes	3,511,529,371.41	3,929,031,673.13	417,502,301.72
Productos en Proceso Libros y Formularios	474,261,335.40	495,804,818.92	21,543,483.52
Control Costos en Proceso - Editorial	7,672,661.54	43,060,365.45	35,387,703.91
Control Especial Fondo Educación	29,956,011,420.28	32,150,839,146.66	2,194,827,726.38
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 Anticipado	432,467,047.77	464,198,749.16	31,731,701.39
Biblioteca	451,987,814.86	492,366,767.42	40,378,952.56
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,272,372,526.44	10,730,185,364.11	457,812,837.67
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1,080,724,027.41	1,455,033,575.54	374,309,548.13
Software Adquirido	314,282,203.49	330,109,549.50	15,827,346.01
Edificios e Instalaciones	4,598,878,543.29	4,687,378,769.13	88,500,225.84
Inversión en Propiedades Arrendadas	99,815,940.38	106,715,940.38	6,900,000.00
Obras en Construcción	442,896,041.69	663,459,780.91	220,563,739.22
Obras en Construcción-AMI-	207,699,430.66	3,009,663,935.71	2,801,964,505.05
Depósitos Pagados en Garantía	19,667,331.33	22,807,024.53	3,139,693.20
Desarrollo de Sistemas - AMI	53,891,882.19	216,407,475.53	162,515,593.34
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	688,233,781.93	731,780,004.93	43,546,223.00
Cuentas Por Pagar	212,932,729.63	195,067,824.03	17,864,905.60
Cuentas Por Pagar - AMI	183,550,612.65	150,399,676.41	33,150,936.24
Retenciones por Pagar	2,080,713,507.54	991,145,473.16	1,089,568,034.38
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>62,396,727,998.37</b>	<b>73,531,497,850.40</b>	<b>13,415,937,604.47</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>18,932,696,713.02</b>	<b>25,403,809,699.18</b>	<b>7,564,291,306.14</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General