

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

ACTIVO CIRCULANTE

| | |
|---|-------------------|
| Caja | 324,703,403.67 |
| Bancos | 10,692,315,092.78 |
| Bancos - AMI- | 2,484,886,643.72 |
| Inversiones Temporales | 8,063,647,400.55 |
| Recursos en Custodia Temporal | 53,102,983.78 |
| Recursos en Custodia Temporal-AMI- | 21,705,361.36 |
| Cuentas Por Cobrar | 257,067,409.49 |
| Cuentas Por Cobrar- AMI- | 464,068,874.15 |
| Estimación para Cuentas Incobrables | -52,228,088.26 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 54,691,404.36 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 159,126,111.90 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3,877,664,576.57 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 9,069,572.75 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 562,067,215.29 |
| Mercancías en Consignación | 3,294,085.96 |
| Control Costos en Proceso Editorial | 33,491,395.35 |
| Control Especial Fondo Educación | 24,878,365,289.15 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI- | 12,121,962,720.00 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 409,341,618.78 |

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

64,418,343,071.35

ACTIVO FIJO

| | |
|--|-------------------|
| Inversiones Permanentes | 3,000.00 |
| Biblioteca | 492,566,767.42 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -222,152,045.07 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 10,798,011,281.89 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -6,043,394,238.47 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI | 1,844,297,336.30 |
| Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo | -268,035,648.67 |
| Software Adquirido | 330,109,549.50 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -231,143,383.51 |
| Edificios e Instalaciones | 4,709,033,226.31 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -840,012,135.65 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 106,715,940.38 |
| Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | -101,157,177.06 |
| Terrenos | 989,414,414.05 |

TOTAL ACTIVO FIJO

11,564,256,887.42

OTROS ACTIVOS

| | |
|--|------------------|
| Obras en Construcción | 676,463,979.01 |
| Obras en Construcción-AMI- | 4,243,146,090.88 |
| 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

5,903,466,711.52

TOTAL ACTIVOS

81,886,066,670.29

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

| | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Cuentas Por Pagar | 745,899,727.04 |
| Cuentas Por Pagar- AMI- | 301,201,636.76 |
| Planillas por Pagar | 5,453,262.35 |
| Retenciones Por Pagar | 635,893,970.81 |
| Retenciones Por Pagar -AMI- | 12,763,959.58 |
| Ingresos Diferidos | 25,219,839,133.95 |
| Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI | 12,121,962,720.00 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | <u>1,413,816,641.90</u> |

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 40,456,831,052.39

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>95,862,302.59</u> |

TOTAL OTROS PASIVOS 120,175,374.46

TOTAL PASIVOS 40,577,006,426.85

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 |
| UTILIDAD DEL PERIODO - AMI- | 4,297,715,696.85 |
| UTILIDAD DEL PERIODO | <u>3,303,279,911.46</u> |

TOTAL CAPITAL 41,309,060,243.44

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 81,886,066,670.29

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Mayo 2016-2017

| | <i>Mayo</i> 2016 | <i>PORC.</i> TOTAL | <i>Mayo</i> 2017 | <i>PORC.</i> TOTAL | DIFERENCIA ABSOLUTA | PORC. |
|---|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| ACTIVOS | | | | | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| Caja | 312,698,567.20 | 0.49 | 324,703,403.67 | 0.40 | 12,004,836.47 | 3.84 |
| Bancos | 3,624,585,530.54 | 5.66 | 10,692,315,092.78 | 13.06 | 7,067,729,562.24 | 194.99 |
| Bancos -AMI- | 4,016,131,433.20 | 6.28 | 2,484,886,643.72 | 3.03 | -1,531,244,789.48 | -38.13 |
| Inversiones Temporales | 11,279,194,772.02 | 17.63 | 8,063,647,400.55 | 9.85 | -3,215,547,371.47 | -28.51 |
| Recursos en Custodia Temporal | 16,784,850.80 | 0.03 | 53,102,983.78 | 0.06 | 36,318,132.98 | 216.37 |
| Recursos en Custodia Temporal- AMI- | 11,519,453.15 | 0.02 | 21,705,361.36 | 0.03 | 10,185,908.21 | 88.42 |
| Cuentas Por Cobrar | 251,149,599.39 | 0.39 | 257,067,409.49 | 0.31 | 5,917,810.10 | 2.36 |
| Cuentas Por Cobrar- AMI- | 119,053.76 | 0.00 | 464,068,874.15 | 0.57 | 463,949,820.39 | 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 | 29,948,116.67 | 0.05 | 54,691,404.36 | 0.07 | 24,743,287.69 | 82.62 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 47,938.18 | 0.00 | 159,126,111.90 | 0.19 | 159,078,173.72 | 0.00 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3,553,472,321.60 | 5.55 | 3,877,664,576.57 | 4.74 | 324,192,254.97 | 9.12 |
| 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 | 489,061,282.63 | 0.76 | 562,067,215.29 | 0.69 | 73,005,932.66 | 14.93 |
| Mercancías en Consignación | 7,748,582.27 | 0.01 | 3,294,085.96 | 0.00 | -4,454,496.31 | -57.49 |
| Control Costos en Proceso-Editorial | 7,672,661.54 | 0.01 | 33,491,395.35 | 0.04 | 25,818,733.81 | 336.50 |
| Control Especial Fondo Educación | 23,340,535,097.42 | 36.48 | 24,878,365,289.15 | 30.38 | 1,537,830,191.73 | 6.59 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI | 3,499,124,883.00 | 5.47 | 12,121,962,720.00 | 14.80 | 8,622,837,837.00 | 246.43 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 412,705,023.32 | 0.64 | 409,341,618.78 | 0.50 | -3,363,404.54 | -0.81 |
| TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | <u>50,820,337,019.96</u> | <u>79.42</u> | <u>64,418,343,071.35</u> | <u>78.67</u> | <u>13,598,006,051.39</u> | <u>26.76</u> |
| ACTIVO FIJO | | | | | | |
| Inversiones Permanentes | 3,000.00 | 0.00 | 3,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Biblioteca | 456,524,162.71 | 0.71 | 492,566,767.42 | 0.60 | 36,042,604.71 | 7.90 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -193,844,701.83 | -0.30 | -222,152,045.07 | -0.27 | -28,307,343.24 | 14.60 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 10,299,919,743.60 | 16.10 | 10,798,011,281.89 | 13.19 | 498,091,538.29 | 4.84 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -5,330,506,986.00 | -8.33 | -6,043,394,238.47 | -7.38 | -712,887,252.47 | 13.37 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI- | 1,235,674,660.11 | 1.93 | 1,844,297,336.30 | 2.25 | 608,622,676.19 | 49.25 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -84,068,692.90 | -0.13 | -268,035,648.67 | -0.33 | -183,966,955.77 | 218.83 |
| Software Adquirido | 319,363,273.99 | 0.50 | 330,109,549.50 | 0.40 | 10,746,275.51 | 3.36 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -194,654,820.65 | -0.30 | -231,143,383.51 | -0.28 | -36,488,562.86 | 18.75 |
| Edificios e Instalaciones | 4,615,859,757.30 | 7.21 | 4,709,033,226.31 | 5.75 | 93,173,469.01 | 2.02 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -757,201,132.53 | -1.18 | -840,012,135.65 | -1.03 | -82,811,003.12 | 10.94 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 99,815,940.38 | 0.16 | 106,715,940.38 | 0.13 | 6,900,000.00 | 6.91 |
| Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | -95,882,208.81 | -0.15 | -101,157,177.06 | -0.12 | -5,274,968.25 | 5.50 |
| Terrenos | 989,414,414.05 | 1.55 | 989,414,414.05 | 1.21 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | <u>11,360,416,409.42</u> | <u>17.75</u> | <u>11,564,256,887.42</u> | <u>14.12</u> | <u>203,840,478.00</u> | <u>1.79</u> |
| OTROS ACTIVOS | | | | | | |
| Obras en Construcción | 562,452,888.44 | 0.88 | 676,463,979.01 | 0.83 | 114,011,090.57 | 20.27 |
| Obras en Construcción-AMI- | 454,662,921.28 | 0.71 | 4,243,146,090.88 | 5.18 | 3,788,483,169.60 | 833.25 |
| Depósitos Pagados En Garantía | 19,667,331.33 | 0.03 | 224,783,289.67 | 0.27 | 205,115,958.34 | 1,042.93 |
| Desarrollo de Sistemas | 79,181,681.18 | 0.12 | 22,807,024.53 | 0.03 | -56,374,656.65 | -71.20 |
| 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 | 1.08 | 731,780,004.93 | 0.89 | 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 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | <u>1,808,684,926.66</u> | <u>2.83</u> | <u>5,903,466,711.52</u> | <u>7.21</u> | <u>4,094,781,784.86</u> | <u>226.40</u> |
| TOTAL ACTIVOS | <u>63,989,438,356.04</u> | <u>100.00</u> | <u>81,886,066,670.29</u> | <u>100.00</u> | <u>17,896,628,314.25</u> | <u>27.97</u> |

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

Mayo 2016-2017

| | <i>Mayo 2016</i> | <i>PORC. TOTAL</i> | <i>Mayo 2017</i> | <i>PORC. TOTAL</i> | <i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i> | <i>PORC.</i> |
|--------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------|
| PASIVOS | | | | | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| Cuentas Por Pagar | 176,478,951.55 | 0.28 | 745,899,727.04 | 0.91 | 569,420,775.49 | 322.66 |
| Cuentas por Pagar- AMI- | 79,601,144.21 | 0.12 | 301,201,636.76 | 0.37 | 221,600,492.55 | 278.39 |
| Planillas Por Pagar | 2,055,904.90 | 0.00 | 5,453,262.35 | 0.01 | 3,397,357.45 | 165.25 |
| Retenciones Por Pagar | 2,057,527,824.38 | 3.22 | 635,893,970.81 | 0.78 | -1,421,633,853.57 | -69.09 |
| Retenciones Por Pagar AMI | 8,223,143.98 | 0.01 | 12,763,959.58 | 0.02 | 4,540,815.60 | 55.22 |
| Ingresos Diferidos | 23,350,008,102.74 | 36.49 | 25,219,839,133.95 | 30.80 | 1,869,831,031.21 | 8.01 |
| Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI | 3,499,124,883.00 | 5.47 | 12,121,962,720.00 | 14.80 | 8,622,837,837.00 | 246.43 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | <u>1,351,546,926.51</u> | 2.11 | <u>1,413,816,641.90</u> | 1.73 | <u>62,269,715.39</u> | 4.61 |
| TOTAL PASIVO CIRCULANTE | <u>30,524,566,881.27</u> | 47.70 | <u>40,456,831,052.39</u> | 49.41 | <u>9,932,264,171.12</u> | 32.54 |
| PASIVO FIJO | | | | | | |
| Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo | <u>0.00</u> | 0.00 | <u>0.00</u> | 0.00 | <u>0.00</u> | 0.00 |
| TOTAL PASIVO FIJO | <u>0.00</u> | 0.00 | <u>0.00</u> | 0.00 | <u>0.00</u> | 0.00 |
| OTROS PASIVOS | | | | | | |
| Pasivos Contingentes | 24,313,071.87 | 0.04 | 24,313,071.87 | 0.03 | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | <u>97,181,144.73</u> | 0.15 | <u>95,862,302.59</u> | 0.12 | -1,318,842.14 | -1.36 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | <u>121,494,216.60</u> | 0.19 | <u>120,175,374.46</u> | 0.15 | -1,318,842.14 | -1.09 |
| TOTAL PASIVOS | <u>30,646,061,097.87</u> | 47.89 | <u>40,577,006,426.85</u> | 49.55 | <u>9,930,945,328.98</u> | 32.41 |
| CAPITAL | | | | | | |
| 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 | 38.41 | 28,057,908,526.62 | 34.26 | 3,476,964,005.05 | 14.14 |
| Superávit Ganado -AMI- | 1,807,594,935.49 | 2.82 | 5,406,676,012.36 | 6.60 | 3,599,081,076.87 | 199.11 |
| Superávit Donado | 238,206,313.93 | 0.37 | 238,206,313.93 | 0.29 | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad del Período | <u>6,711,357,704.96</u> | 10.49 | <u>7,600,995,608.31</u> | 9.28 | <u>889,637,903.35</u> | 13.26 |
| TOTAL CAPITAL | <u>33,343,377,258.17</u> | 52.11 | <u>41,309,060,243.44</u> | 50.45 | <u>7,965,682,985.27</u> | 23.89 |
| TOTAL PASIVO Y CAPITAL | <u>63,989,438,356.04</u> | 100.00 | <u>81,886,066,670.29</u> | 100.00 | <u>17,896,628,314.25</u> | 27.97 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

INGRESOS

| | |
|---|--------------------------|
| Derechos y Tasas Administrativas | 5,344,138,589.87 |
| Otros Derechos | 193,136,533.03 |
| Transferencias Corrientes | 21,105,943,662.39 |
| Transferencias -Proyectos AMI- | 3,288,180,000.00 |
| Impuesto de Timbres | 45,949,408.71 |
| Venta de Bienes | 197,754,856.28 |
| Venta de Servicios | 446,479,765.32 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 457,729,860.25 |
| Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI- | 173,020,053.58 |
| Multas y Remates | 472,232.00 |
| Ingresos de Capital | 20,208,813.20 |
| Ingresos de Capital - AMI- | 14,202,080.76 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 420,975,408.44 |
| Otros Ingresos No Tributarios- AMI- | 602,299.61 |
| | TOTAL INGRESOS |
| | 31,708,793,563.44 |

GASTOS

| | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Servicios Personales | 18,060,022,871.49 |
| Servicios Personales -AMI- | 87,729,349.20 |
| Servicios Generales | 1,580,417,568.87 |
| Materiales y Suministros | 354,314,083.80 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 469,353,725.98 |
| Depreciaciones y Amortizaciones-AMI | 83,899,968.79 |
| Becas a Estudiantes | 2,057,571,397.05 |
| Descuentos Sobre Ventas | 41,356,161.75 |
| Gastos de Ventas | 72,868,261.98 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 117,198,827.07 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 548,575,003.10 |
| Gastos Financieros | 113,237,198.48 |
| Gastos Financieros -AMI- | 1,095,204.48 |
| Otros Gastos Operativos | 520,158,333.07 |
| Otros Gastos Operativos-AMI- | 0.02 |
| | TOTAL GASTOS |
| | 24,107,797,955.13 |
| | UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO |
| | 7,600,995,608.31 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Mayo 2016 - Mayo 2017

| | <i>Mayo 2016</i> | <i>PORC. TOTAL</i> | <i>Mayo 2017</i> | <i>PORC. TOTAL</i> | <i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i> | <i>PORC.</i> |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------|
| <u>INGRESOS</u> | | | | | | |
| Derechos y Tasas Administrativas | 4,808,180,502.17 | 15.88 | 5,344,138,589.87 | 16.85 | 535,958,087.70 | 11.15 |
| Otros Derechos | 176,526,556.51 | 0.58 | 193,136,533.03 | 0.61 | 16,609,976.52 | 9.41 |
| Transferencias Corrientes | 19,673,707,857.77 | 64.97 | 21,105,943,662.39 | 66.56 | 1,432,235,804.62 | 7.28 |
| Transferencias -Proyectos AMI- | 4,090,193,157.00 | 13.51 | 3,288,180,000.00 | 10.37 | -802,013,157.00 | -19.61 |
| Impuesto de Timbres | 38,369,696.21 | 0.13 | 45,949,408.71 | 0.14 | 7,579,712.50 | 19.75 |
| Venta de Bienes | 238,605,327.91 | 0.79 | 197,754,856.28 | 0.62 | -40,850,471.63 | -17.12 |
| Venta de Servicios | 871,652,848.98 | 2.88 | 446,479,765.32 | 1.41 | -425,173,083.66 | -48.78 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 252,324,474.19 | 0.83 | 457,729,860.25 | 1.44 | 205,405,386.06 | 81.41 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI- | 28,323,052.93 | 0.09 | 173,020,053.58 | 0.55 | 144,697,000.65 | 510.88 |
| Multas y Remates | 417,400.00 | 0.00 | 472,232.00 | 0.00 | 54,832.00 | 13.14 |
| Ingresos de Capital | 1,955,752.52 | 0.01 | 20,208,813.20 | 0.06 | 18,253,060.68 | 933.30 |
| Ingresos de Capital - AMI- | 0.00 | 0.00 | 14,202,080.76 | 0.04 | 14,202,080.76 | 0.00 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 100,741,880.31 | 0.33 | 420,975,408.44 | 1.33 | 320,233,528.13 | 317.88 |
| Otros Ingresos No Tributarios -AMI- | 696,898.96 | 0.00 | 602,299.61 | 0.00 | -94,599.35 | -13.57 |
| TOTAL INGRESOS | 30,281,695,405.46 | 100.00 | 31,708,793,563.44 | 100.00 | 1,427,098,157.98 | 4.71 |
| <u>GASTOS</u> | | | | | | |
| Servicios Personales | 17,894,546,692.84 | 75.92 | 18,060,022,871.49 | 74.91 | 165,476,178.65 | 0.92 |
| Servicios Personales-AMI- | 107,458,245.90 | 0.46 | 87,729,349.20 | 0.36 | -19,728,896.70 | -18.36 |
| Servicios Generales | 1,700,209,037.76 | 7.21 | 1,580,417,568.87 | 6.56 | -119,791,468.89 | -7.05 |
| Materiales y Suministros | 286,315,656.78 | 1.21 | 354,314,083.80 | 1.47 | 67,998,427.02 | 23.75 |
| Materiales y Suministros-AMI- | 138,628,479.85 | 0.59 | 0 | 1.95 | -138,628,479.85 | -100.00 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 357,289,408.75 | 1.52 | 469,353,725.98 | 0.35 | 112,064,317.23 | 31.37 |
| Depreciaciones y Amortizaciones-AMI- | 50,114,235.11 | 0.21 | 83,899,968.79 | 8.53 | 33,785,733.68 | 67.42 |
| Becas a Estudiantes | 1,692,118,828.73 | 7.18 | 2,057,571,397.05 | 0.17 | 365,452,568.32 | 21.60 |
| Descuentos sobre Ventas | 43,288,646.93 | 0.18 | 41,356,161.75 | 0.30 | -1,932,485.18 | -4.46 |
| Gastos de Ventas | 66,389,943.84 | 0.28 | 72,868,261.98 | 0.49 | 6,478,318.14 | 9.76 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 119,112,046.62 | 0.51 | 117,198,827.07 | 2.28 | -1,913,219.55 | -1.61 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 474,219,854.13 | 2.01 | 548,575,003.10 | 0.47 | 74,355,148.97 | 15.68 |
| Gastos Financieros | 202,997,097.37 | 0.86 | 113,237,198.48 | 0.00 | -89,759,898.89 | -44.22 |
| Gastos Financieros-AMI- | 2,234,059.96 | 0.01 | 1,095,204.48 | 2.16 | -1,138,855.48 | -50.98 |
| Otros Gastos Operativos | 435,388,872.79 | 1.85 | 520,158,333.07 | 0.00 | 84,769,460.28 | 19.47 |
| Otros Gastos Operativos -AMI- | 26,593.14 | 0.00 | 0.02 | 0.00 | -26,593.12 | -100.00 |
| TOTAL GASTOS | 23,570,337,700.50 | 100.00 | 24,107,797,955.13 | 100.00 | 537,460,254.63 | 2.28 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO | 6,711,357,704.96 | 22.16 | 7,600,995,608.31 | 23.97 | 889,637,903.35 | 13.26 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

| FUENTES DE EFECTIVO | DIFERENCIA |
|---|-------------------|
| FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES | |
| UTILIDAD NETA | 889,637,903.35 |
| CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO: | |
| (+) Estimación para Cuentas Incobrables | 17,115,732.70 |
| (+) Depreciación Acumulada Biblioteca | 28,307,343.24 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 712,887,252.47 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI- | 183,966,955.77 |
| (+) Depreciación Acumulada Software Adquirido | 36,488,562.86 |
| (+) Depreciación Acumulada de Edificios | 82,811,003.12 |
| (+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | 5,274,968.25 |
| (-) Cuentas de Orden Deudoras | 801,395,109.02 |
| (+) Cuentas de Orden Acreedoras | 801,395,109.02 |
| | 1,956,489,721.76 |
| EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION | 1,956,489,721.76 |
| FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO | |
| Inversiones Temporales | 3,215,547,371.47 |
| Mercancías en Consignación | 4,454,496.31 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 3,363,404.54 |
| Cuentas por Pagar | 569,420,775.49 |
| Cuentas por Pagar - AMI | 221,600,492.55 |
| Planillas por Pagar | 3,397,357.45 |
| Retenciones Por Pagar -AMI- | 4,540,815.60 |
| Ingresos Diferidos | 1,869,831,031.21 |
| Ingresos Diferidos - AMI- | 8,622,837,837.00 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 62,269,715.39 |
| Superavit Ganado | 3,476,964,005.05 |
| Superávit Ganado -AMI- | 3,599,081,076.87 |
| | 21,653,308,378.93 |
| TOTAL DE OTRAS FUENTES | 21,653,308,378.93 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 23,609,798,100.69 |
| APLICACIONES DE EFECTIVO | |
| Cuentas Por Cobrar | 5,917,810.10 |
| Cuentas Por Cobrar-AMI- | 463,949,820.39 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 24,743,287.69 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 159,078,173.72 |
| Inventario,Existencias en Almacenes | 324,192,254.97 |
| Inventario,Existencias en Almacenes-AMI- | 6,119,363.92 |
| Productos en Proceso Libros y Formularios | 73,005,932.66 |
| Control Costots en Proceso - Editorial- | 25,818,733.81 |
| Control Especial Fondo Educación | 1,537,830,191.73 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI- | 8,622,837,837.00 |
| Biblioteca | 36,042,604.71 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 498,091,538.29 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI- | 608,622,676.19 |
| Software Adquirido | 10,746,275.51 |
| Edificaciones e Instalaciones | 93,173,469.01 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 6,900,000.00 |
| Obras en Construcción | 114,011,090.57 |
| Obras en Construcción-AMI- | 3,788,483,169.60 |
| 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 |
| Retenciones Por Pagar | 1,421,633,853.57 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 1,318,842.14 |
| | 18,014,804,450.27 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 18,014,804,450.27 |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO | 5,594,993,650.42 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

| FUENTES DE EFECTIVO | Mayo 2016 | Mayo 2017 | DIFERENCIA |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES | | | |
| UTILIDAD NETA | 6,711,357,704.96 | 7,600,995,608.31 | 889,637,903.35 |
| CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO: | | | |
| (+) Estimación para Cuentas Incobrables | 35,112,355.56 | 52,228,088.26 | 17,115,732.70 |
| (+) Depreciación Acumulada Biblioteca | 193,844,701.83 | 222,152,045.07 | 28,307,343.24 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 5,330,506,986.00 | 6,043,394,238.47 | 712,887,252.47 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI- | 84,068,692.90 | 268,035,648.67 | 183,966,955.77 |
| (+) Depreciación Acumulada Software Adquirido | 194,654,820.65 | 231,143,383.51 | 36,488,562.86 |
| (+) Depreciación Acumulada de Edificios | 757,201,132.53 | 840,012,135.65 | 82,811,003.12 |
| (+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | 95,882,208.81 | 101,157,177.06 | 5,274,968.25 |
| (+) Cuentas de Orden Deudoras | 956,257,303.40 | 1,757,652,412.42 | 801,395,109.02 |
| (-) Cuentas de Orden Acredoras | 956,257,303.40 | 1,757,652,412.42 | 801,395,109.02 |
| EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION | 13,402,628,603.24 | 15,359,118,325.00 | 1,956,489,721.76 |
| FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO | | | |
| Inversiones Temporales | 11,279,194,772.02 | 8,063,647,400.55 | 3,215,547,371.47 |
| Mercancías en Consignación | 7,748,582.27 | 3,294,085.96 | 4,454,496.31 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 412,705,023.32 | 409,341,618.78 | 3,363,404.54 |
| Cuentas por Pagar | 176,478,951.55 | 745,899,727.04 | 569,420,775.49 |
| Cuentas por Pagar - AMI | 79,601,144.21 | 301,201,636.76 | 221,600,492.55 |
| Planillas por Pagar | 2,055,904.90 | 5,453,262.35 | 3,397,357.45 |
| Retenciones Por Pagar -AMI- | 8,223,143.98 | 12,763,959.58 | 4,540,815.60 |
| Ingresos Diferidos | 23,350,008,102.74 | 25,219,839,133.95 | 1,869,831,031.21 |
| Ingresos Diferidos - AMI- | 3,499,124,883.00 | 12,121,962,720.00 | 8,622,837,837.00 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 1,351,546,926.51 | 1,413,816,641.90 | 62,269,715.39 |
| 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 |
| TOTAL DE OTRAS FUENTES | 66,555,226,891.56 | 81,761,804,725.85 | 21,653,308,378.93 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 79,957,855,494.80 | 97,120,923,050.85 | 23,609,798,100.69 |
| APLICACIONES DE EFECTIVO | | | |
| Cuentas Por Cobrar | 251,149,599.39 | 257,067,409.49 | 5,917,810.10 |
| Cuentas Por Cobrar-AMI- | 119,053.76 | 464,068,874.15 | 463,949,820.39 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 29,948,116.67 | 54,691,404.36 | 24,743,287.69 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 47,938.18 | 159,126,111.90 | 159,078,173.72 |
| Inventario,Existencias en Almacenes | 3,553,472,321.60 | 3,877,664,576.57 | 324,192,254.97 |
| Inventario,Existencias en Almacenes-AMI- | 2,950,208.83 | 9,069,572.75 | 6,119,363.92 |
| Productos en Proceso Libros y Formularios | 489,061,282.63 | 562,067,215.29 | 73,005,932.66 |
| Control Costos en Proceso - Editorial- | 7,672,661.54 | 33,491,395.35 | 25,818,733.81 |
| Control Especial Fondo Educación | 23,340,535,097.42 | 24,878,365,289.15 | 1,537,830,191.73 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI- | 3,499,124,883.00 | 12,121,962,720.00 | 8,622,837,837.00 |
| Biblioteca | 456,524,162.71 | 492,566,767.42 | 36,042,604.71 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 10,299,919,743.60 | 10,798,011,281.89 | 498,091,538.29 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI- | 1,235,674,660.11 | 1,844,297,336.30 | 608,622,676.19 |
| Software Adquirido | 319,363,273.99 | 330,109,549.50 | 10,746,275.51 |
| Edificaciones e Instalaciones | 4,615,859,757.30 | 4,709,033,226.31 | 93,173,469.01 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 99,815,940.38 | 106,715,940.38 | 6,900,000.00 |
| Obras en Construcción | 562,452,888.44 | 676,463,979.01 | 114,011,090.57 |
| Obras en Construcción-AMI- | 454,662,921.28 | 4,243,146,090.88 | 3,788,483,169.60 |
| 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 |
| Retenciones Por Pagar | 2,057,527,824.38 | 635,893,970.81 | 1,421,633,853.57 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 97,181,144.73 | 95,862,302.59 | 1,318,842.14 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 52,160,146,274.38 | 67,329,045,333.23 | 18,014,804,450.27 |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO | 27,797,709,220.42 | 29,791,877,717.62 | 5,594,993,650.42 |

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General