

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Febrero 2018

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	375,474,719.00
Bancos	9,426,365,152.84
Bancos - AMI-	3,151,590,290.76
Inversiones Temporales	10,132,068,659.22
Recursos en Custodia Temporal	53,011,169.99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	101,257,427.57
Cuentas Por Cobrar	317,012,731.52
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335,651,135.76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78,565,687.56
Cuentas en Cobro Judicial	57,373,343.19
Intereses Acumulados Por Cobrar	97,962,029.25
Inventario, Existencias en Almacenes	4,225,171,538.52
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	5,563,955.62
Productos en Proceso Libros y Formulario	402,529,614.39
Mercancías en Consignación	3,925,836.67
Mercancías en Tránsito	4,767,394.72
Control Costos en Proceso Editorial	45,948,008.80
Control Especial Fondo Educación	37,531,047,900.00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	14,739,531,378.00
Gastos Pagados por Anticipado	499,206,344.03

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE **81,426,892,942.29**

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	524,417,541.12
Depreciación Acumulada Biblioteca	-240,138,065.38
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12,218,756,631.33
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6,865,417,330.11
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	3,443,106,266.56
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-512,214,184.28
Edificios e Instalaciones	5,054,314,519.31
Depreciación Acumulada de Edificios	-899,168,956.14
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-104,335,031.16
Terrenos	1,339,745,693.85

TOTAL ACTIVO FIJO **14,065,786,025.48**

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	657,245,894.01
Obras en Construcción-AMI-	10,526,326,987.67
Desarrollo de Sistemas	353,115,868.49
Depósitos Pagados En Garantía	23,278,647.53
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	739,770,742.95
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50
Software Adquirido	411,558,870.58
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-257,882,254.13

TOTAL OTROS ACTIVOS **12,457,102,431.60**

TOTAL ACTIVOS **107,949,781,399.37**

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Febrero 2018

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	289,516,201.49
Cuentas Por Pagar- AMI-	306,407,296.49
Planillas por Pagar	985,790.00
Retenciones Por Pagar	1,662,913,961.34
Retenciones Por Pagar - AMI-	16,671,851.83
Ingresos Diferidos	37,546,317,687.09
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	14,739,531,378.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>939,027,382.44</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 55,501,371,548.68

PASIVO FIJO

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo 0.00

TOTAL PASIVO FIJO 0.00

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes 24,313,071.87
Depósitos Recibidos en Garantía 111,753,781.34

TOTAL OTROS PASIVOS 136,066,853.21

TOTAL PASIVOS 55,637,438,401.89

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial 5,273,782.22
Superávit Ganado 32,681,509,509.19
Superávit Ganado - AMI- 17,184,586,172.39
Superávit Donado 244,782,802.73
PERDIDA DEL PERIODO - AMI- -103,267,572.56
UTILIDAD DEL PERIODO 2,299,458,303.51

TOTAL CAPITAL 52,312,342,997.48

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 107,949,781,399.37

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Febrero 2017-2018

	<i>Febrero 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Febrero 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	314,951,367.77	0.35	375,474,719.00	0.35	60,523,351.23	19.22
Bancos	10,438,013,020.90	11.53	9,426,365,152.84	8.73	-1,011,647,868.06	-9.69
Bancos -AMI-	4,529,784,025.63	5.00	3,151,590,290.76	2.92	-1,378,193,734.87	-30.43
Inversiones Temporales	6,555,120,119.62	7.24	10,132,068,659.22	9.39	3,576,948,539.60	54.57
Recursos en Custodia Temporal	53,783,249.55	0.06	53,011,169.99	0.05	-772,079.56	-1.44
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	10,948,137.69	0.01	101,257,427.57	0.09	90,309,289.88	824.88
Cuentas Por Cobrar	280,851,438.24	0.31	317,012,731.52	0.29	36,161,293.28	12.88
Cuentas Por Cobrar- AMI-	147,869,794.39	0.16	335,651,135.76	0.31	187,781,341.37	126.99
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,228,088.26	-0.06	-78,565,687.56	-0.07	-26,337,599.30	50.43
Cuentas en Cobro Judicial	32,724,800.69	0.04	57,373,343.19	0.05	24,648,542.50	75.32
Intereses Acumulados Por Cobrar	35,263,194.44	0.04	97,962,029.25	0.09	62,698,834.81	177.80
Inventario, Existencias en Almacenes	3,842,398,528.25	4.24	4,225,171,538.52	3.91	382,773,010.27	9.96
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,933,995.63	0.00	5,563,955.62	0.01	2,629,959.99	89.64
Productos en Proceso Libros y Formulario	459,005,666.96	0.51	402,529,614.39	0.37	-56,476,052.57	-12.30
Mercancías en Consignación	2,055,590.97	0.00	3,925,836.67	0.00	1,870,245.70	90.98
Mercancías en Tránsito	0.00	0.00	4,767,394.72	0.00	4,767,394.72	0.00
Control Costos en Proceso-Editorial	0.00	0.00	45,948,008.80	0.04	45,948,008.80	0.00
Control Especial Fon de Educación	35,704,891,330.83	39.43	37,531,047,900.00	34.77	1,826,156,569.17	5.11
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	12,121,962,720.00	13.39	14,739,531,378.00	13.65	2,617,568,658.00	21.59
Gastos Pagados por Anticipado	399,329,162.68	0.44	499,206,344.03	0.46	99,877,181.35	25.01
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	74,879,658,055.98	82.68	81,426,892,942.29	75.43	6,547,234,886.31	8.74
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	487,874,515.07	0.54	524,417,541.12	0.49	36,543,026.05	7.49
Depreciación Acumulada Biblioteca	-216,356,094.45	-0.24	-240,138,065.38	-0.22	-23,781,970.93	10.99
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,735,339,948.17	11.85	12,218,756,631.33	11.32	1,483,416,683.16	13.82
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,843,728,100.22	-6.45	-6,865,417,330.11	-6.36	-1,021,689,229.89	17.48
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1,455,033,575.54	1.61	3,443,106,266.56	3.19	1,988,072,691.02	136.63
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-216,508,044.32	-0.24	-512,214,184.28	-0.47	-295,706,139.96	136.58
Software Adquirido	329,430,890.79	0.36	0.00	0.00	-329,430,890.79	-100.00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-225,105,793.44	-0.25	0.00	0.00	225,105,793.44	-100.00
Edificios e Instalaciones	4,662,878,769.13	5.15	5,054,314,519.31	4.68	391,435,750.18	8.39
Depreciación Acumulada de Edificios	-819,119,000.33	-0.90	-899,168,956.14	-0.83	-80,049,955.81	9.77
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38	0.12	106,715,940.38	0.10	0.00	0.00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-100,097,892.36	-0.11	-104,335,031.16	-0.10	-4,237,138.80	4.23
Terrenos	989,414,414.05	1.09	1,339,745,693.85	1.24	350,331,279.80	35.41
TOTAL ACTIVO FIJO	11,345,776,128.01	12.53	14,065,786,025.48	13.03	2,720,009,897.47	23.97
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Obras en Construcción	663,459,780.91	0.73	657,245,894.01	0.61	-6,213,886.90	-0.94
Obras en Construcción-AMI-	2,708,642,465.35	2.99	10,526,326,987.67	9.75	7,817,684,522.32	288.62
Depósitos Pagados En Garantía	22,807,024.53	0.03	23,278,647.53	0.02	471,623.00	2.07
Desarrollo de Sistemas	205,105,198.92	0.23	353,115,868.49	0.33	148,010,669.57	72.16
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	731,780,004.93	0.81	739,770,742.95	0.69	7,990,738.02	1.09
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.00	2,945,549.50	0.00	0.00	0.00
Software Adquirido	0.00	0.00	411,558,870.58	0.38	411,558,870.58	0.00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0.00	0.00	-257,882,254.13	-0.24	-257,882,254.13	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	4,336,280,797.14	4.79	12,457,102,431.60	11.54	8,120,821,634.46	187.28
TOTAL ACTIVOS	90,561,714,981.13	100.00	107,949,781,399.37	100.00	17,388,066,418.24	19.20

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

Febrero 2017-2018

	<i>Febrero 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Febrero 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>PASIVOS</u>						
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>						
Cuentas Por Pagar	203,112,670.99	0.22	289,516,201.49	0.27	86,403,530.50	42.54
Cuentas por Pagar- AMI-	135,348,602.90	0.15	306,407,296.49	0.28	171,058,693.59	126.38
Planillas Por Pagar	0.00	0.00	985,790.00	0.00	985,790.00	0.00
Retenciones Por Pagar	1,533,045,763.82	1.69	1,662,913,961.34	1.54	129,868,197.52	8.47
Retenciones Por Pagar -AMI-	7,918,512.64	0.01	16,671,851.83	0.02	8,753,339.19	110.54
Ingresos Diferidos	35,716,436,075.29	39.44	37,546,317,687.09	34.78	1,829,881,611.80	5.12
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	12,121,962,720.00	13.39	14,739,531,378.00	13.65	2,617,568,658.00	21.59
Provisión Pago de Aguinaldo	861,327,163.25	0.95	939,027,382.44	0.87	77,700,219.19	9.02
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	50,579,151,508.89	55.85	55,501,371,548.68	51.41	4,922,220,039.79	9.73
<u>PASIVO FIJO</u>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVO FIJO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>OTROS PASIVOS</u>						
Pasivos Contingentes	24,313,071.87	0.03	24,313,071.87	0.02	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	89,033,873.41	0.10	111,753,781.34	0.10	22,719,907.93	25.52
TOTAL OTROS PASIVOS	113,346,945.28	0.13	136,066,853.21	0.13	22,719,907.93	20.04
TOTAL PASIVOS	50,692,498,454.17	55.98	55,637,438,401.89	51.54	4,944,939,947.72	9.75
<u>CAPITAL</u>						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.01	5,273,782.22	0.00	0.00	0.00
Superávit Ganado	28,057,908,526.62	30.98	32,681,509,509.19	30.27	4,623,600,982.57	16.48
Superávit Ganado -AMI-	5,406,676,012.36	5.97	17,184,586,172.39	15.92	11,777,910,160.03	217.84
Superávit Donado	238,206,313.93	0.26	244,782,802.73	0.23	6,576,488.80	2.76
Utilidad del Período	6,161,151,891.83	6.80	2,196,190,730.95	2.03	-3,964,961,160.88	-64.35
TOTAL CAPITAL	39,869,216,526.96	44.02	52,312,342,997.48	48.46	12,443,126,470.52	31.21
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	90,561,714,981.13	100.00	107,949,781,399.37	100.00	17,388,066,418.24	19.20

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 28 de febrero 2018

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	2,900,849,178.65
Otros Derechos	80,954,617.36
Transferencias Corrientes	10,678,849,432.66
Impuesto de Timbres	9,758,905.75
Venta de Bienes	101,745,024.63
Venta de Servicios	399,470,343.16
Renta de Factores Productivos y Finan.	172,637,505.05
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	12,373,714.21
Multas y Remates	49,292.00
Ingresos de Capital	3,735,237.60
Otros Ingresos No Tributarios	44,884,466.08
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	0.04

TOTAL INGRESOS 14,405,307,717.19

GASTOS

Servicios Personales	9,108,149,418.71
Servicios Personales -AMI-	55,865,469.00
Servicios Generales	407,737,121.76
Materiales y Suministros	91,348,574.18
Depreciaciones y Amortizaciones	227,150,245.55
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	59,653,806.10
Transferencias	4,960,000.00
Becas a Estudiantes	1,330,925,436.91
Descuentos Sobre Ventas	18,982,423.97
Gastos de Ventas	14,237,473.37
Costo de la Mercadería Vendida	62,324,618.95
Costo de Libros de Matrícula.	339,259,108.09
Gastos Financieros	68,004,450.18
Gastos Financieros -AMI-	122,011.71
Otros Gastos Operativos	420,396,827.76

TOTAL GASTOS 12,209,116,986.24

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO 2,196,190,730.95

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Febrero 2017 - Febrero 2018

	<i>Febrero 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Febrero 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	3,009,967,196.73	17.05	2,900,849,178.65	20.14	-109,118,018.08	-3.63
Otros Derechos	91,668,132.66	0.52	80,954,617.36	0.56	-10,713,515.30	-11.69
Transferencias Corrientes	10,380,565,509.31	58.79	10,678,849,432.66	74.13	298,283,923.35	2.87
Transferencias -Proyectos AMI-	3,288,180,000.00	18.62	0.00	0.00	-3,288,180,000.00	-100.00
Impuesto de Timbres	10,098,784.54	0.06	9,758,905.75	0.07	-339,878.79	-3.37
Venta de Bienes	93,365,649.00	0.53	101,745,024.63	0.71	8,379,375.63	8.97
Venta de Servicios	251,143,243.60	1.42	399,470,343.16	2.77	148,327,099.56	59.06
Renta de Factores Productivos y Finan.	171,993,809.03	0.97	172,637,505.05	1.20	643,696.02	0.37
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	68,146,908.95	0.39	12,373,714.21	0.09	-55,773,194.74	-81.84
Multas y Remates	101,400.00	0.00	49,292.00	0.00	-52,108.00	-51.39
Ingresos de Capital	6,737,129.95	0.04	3,735,237.60	0.03	-3,001,892.35	-44.56
Otros Ingresos No Tributarios	285,003,956.86	1.61	44,884,466.08	0.31	-240,119,490.78	-84.25
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	600,920.07	0.00	0.04	0.00	-600,920.03	-100.00
TOTAL INGRESOS	17,657,572,640.70	100.00	14,405,307,717.15	100.00	-3,251,664,003.48	-18.42
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	8,718,528,061.96	75.84	9,108,149,418.71	74.60	389,621,356.75	4.47
Servicios Personales-AMI-	31,318,226.46	0.27	55,865,469.00	0.46	24,547,242.54	78.38
Servicios Generales	322,749,462.45	2.81	407,737,121.76	3.34	84,987,659.31	26.33
Materiales y Suministros	75,155,646.19	0.65	91,348,574.18	0.75	16,192,927.99	21.55
Depreciaciones y Amortizaciones	202,319,066.22	1.76	227,150,245.55	1.86	24,831,179.33	12.27
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	31,658,569.74	0.28	59,653,806.10	0.49	27,995,236.36	88.43
Transferencias	0.00	0.00	4,960,000.00	0.04	4,960,000.00	0.00
Becas a Estudiantes	1,267,309,978.41	11.02	1,330,925,436.91	10.90	63,615,458.50	5.02
Descuentos sobre Ventas	18,967,706.85	0.16	18,982,423.97	0.16	14,717.12	0.08
Gastos de Ventas	39,809,268.57	0.35	14,237,473.37	0.12	-25,571,795.20	-64.24
Costo de la Mercadería Vendida	48,114,724.15	0.42	62,324,618.95	0.51	14,209,894.80	29.53
Costo de Libros de Matrícula.	295,861,293.40	2.57	339,259,108.09	2.78	43,397,814.69	14.67
Gastos Financieros	54,894,151.06	0.48	68,004,450.18	0.56	13,110,299.12	23.88
Gastos Financieros-AMI-	85,011.87	0.00	122,011.71	0.00	36,999.84	43.52
Otros Gastos Operativos	389,649,581.52	3.39	420,396,827.76	3.44	30,747,246.24	7.89
Otros Gastos Operativos -AMI-	0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02	-100.00
TOTAL GASTOS	11,496,420,748.87	100.00	12,209,116,986.24	100.00	712,696,237.37	6.20
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	6,161,151,891.83	34.89	2,196,190,730.91	15.25	-3,964,961,160.92	-64.35

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Febrero 2017 a Febrero 2018

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
<u>UTILIDAD NETA</u>	-3,964,961,160.88
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	26,337,599.30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	23,781,970.93
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1,021,689,229.89
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	295,706,139.96
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	225,105,793.44
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	80,049,955.81
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4,237,138.80
(+) Amortización Acumulada Software Adquirido	257,882,254.13
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1,075,779,458.39
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1,075,779,458.39
<u>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</u>	<u>-2,480,382,665.50</u>
<u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u>	
Productos en Proceso Libros y Formularios	56,476,052.57
Software Adquirido	329,430,890.79
Obras en Construcción	6,213,886.90
Depósitos Judiciales	798,648.00
Cuentas Por Pagar	86,403,530.50
Cuentas por Pagar-AMI-	171,058,693.59
Planillas Por Pagar	985,790.00
Retenciones Por Pagar	129,868,197.52
Retenciones Por Pagar -AMI-	8,753,339.19
Ingresos Diferidos	1,829,881,611.80
Ingresos Diferidos - AMI-	2,617,568,658.00
Provisión Pago de Aguinaldo	77,700,219.19
Depósitos Recibidos en Garantía	22,719,907.93
Superávit Ganado	4,623,600,982.57
Superávit Ganado- AMI-	11,777,910,160.03
Superávit Donado	6,576,488.80
<u>TOTAL DE OTRAS FUENTES</u>	<u>21,745,947,057.38</u>
<u>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>19,265,564,391.88</u>
<u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	
Inversiones Temporales	3,576,948,539.60
Cuentas Por Cobrar	36,161,293.28
Cuentas Por Cobrar-AMI-	187,781,341.37
Cuentas en Cobro Judicial	24,648,542.50
Intereses Acumulados Por Cobrar	62,698,834.81
Inventario,Existencias en Almacenes	382,773,010.27
Inventario,Existencias en Almacenes- AMI-	2,629,959.99
Mercancías en Consignación	1,870,245.70
Mercancías en Tránsito	4,767,394.72
Control Costos en Proceso - Editorial-	45,948,008.80
Control Especial Fondo Educación	1,826,156,569.17
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	2,617,568,658.00
Gastos Pagados por Adelantado	99,877,181.35
Biblioteca	36,543,026.05
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1,483,416,683.16
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1,988,072,691.02
Edificaciones e Instalaciones	391,435,750.18
Terrenos	350,331,279.80
Obras en Construcción-AMI-	7,817,684,522.32
Depósitos Pagados en Garantía	471,623.00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	148,010,669.57
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	7,990,738.02
Software Adquirido	411,558,870.58
<u>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	<u>21,505,345,433.26</u>
<u>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</u>	<u>-2,239,781,041.38</u>

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Febrero 2017 a Febrero 2018

FUENTES DE EFECTIVO	Febrero 2017	Febrero 2018	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	6,161,151,891.83	2,196,190,730.95	-3,964,961,160.88
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	52,228,088.26	78,565,687.56	26,337,599.30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	216,356,094.45	240,138,065.38	23,781,970.93
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5,843,728,100.22	6,865,417,330.11	1,021,689,229.89
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	216,508,044.32	512,214,184.28	295,706,139.96
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	225,105,793.44	0.00	225,105,793.44
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	819,119,000.33	899,168,956.14	80,049,955.81
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	100,097,892.36	104,335,031.16	4,237,138.80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0.00	257,882,254.13	257,882,254.13
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1,275,605,033.30	2,351,384,491.69	1,075,779,458.39
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1,275,605,033.30	2,351,384,491.69	1,075,779,458.39
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	13,184,083,318.33	11,153,912,239.71	-2,480,382,665.50
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Productos en Proceso Libros y Formularios	459,005,666.96	402,529,614.39	56,476,052.57
Software Adquirido	329,430,890.79	0.00	329,430,890.79
Obras en Construcción	663,459,780.91	657,245,894.01	6,213,886.90
Depósitos Judiciales	798,648.00	0.00	798,648.00
Cuentas Por Pagar	203,112,670.99	289,516,201.49	86,403,530.50
Cuentas por Pagar-AMI-	135,348,602.90	306,407,296.49	171,058,693.59
Planillas Por Pagar	0.00	985,790.00	985,790.00
Retenciones Por Pagar	1,533,045,763.82	1,662,913,961.34	129,868,197.52
Retenciones Por Pagar -AMI-	7,918,512.64	16,671,851.83	8,753,339.19
Ingresos Diferidos	35,716,436,075.29	37,546,317,687.09	1,829,881,611.80
Ingresos Diferidos - AMI-	12,121,962,720.00	14,739,531,378.00	2,617,568,658.00
Provisión Pago de Aguinaldo	861,327,163.25	939,027,382.44	77,700,219.19
Depósitos Recibidos en Garantía	89,033,873.41	111,753,781.34	22,719,907.93
Superávit Ganado	28,057,908,526.62	32,681,509,509.19	4,623,600,982.57
Superávit Ganado- AMI-	5,406,676,012.36	17,184,586,172.39	11,777,910,160.03
Superávit Donado	238,206,313.93	244,782,802.73	6,576,488.80
TOTAL DE OTRAS FUENTES	85,823,671,221.87	106,783,779,322.73	21,745,947,057.38
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	99,007,754,540.20	117,937,691,562.44	19,265,564,391.88
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	6,555,120,119.62	10,132,068,659.22	3,576,948,539.60
Cuentas Por Cobrar	280,851,438.24	317,012,731.52	36,161,293.28
Cuentas Por Cobrar-AMI-	147,869,794.39	335,651,135.76	187,781,341.37
Cuentas en Cobro Judicial	32,724,800.69	57,373,343.19	24,648,542.50
Intereses Acumulados Por Cobrar	35,263,194.44	97,962,029.25	62,698,834.81
Inventario,Existencias en Almacenes	3,842,398,528.25	4,225,171,538.52	382,773,010.27
Inventario,Existencias en Almacenes- AMI-	2,933,995.63	5,563,955.62	2,629,959.99
Mercancías en Consignación	2,055,590.97	3,925,836.67	1,870,245.70
Mercancías en Tránsito	0.00	4,767,394.72	4,767,394.72
Control Costos en Proceso - Editorial-	0.00	45,948,008.80	45,948,008.80
Control Especial Fondo Educación	35,704,891,330.83	37,531,047,900.00	1,826,156,569.17
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	12,121,962,720.00	14,739,531,378.00	2,617,568,658.00
Gastos Pagados por Adelantado	399,329,162.68	499,206,344.03	99,877,181.35
Biblioteca	487,874,515.07	524,417,541.12	36,543,026.05
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,735,339,948.17	12,218,756,631.33	1,483,416,683.16
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1,455,033,575.54	3,443,106,266.56	1,988,072,691.02
Edificaciones e Instalaciones	4,662,878,769.13	5,054,314,519.31	391,435,750.18
Terrenos	989,414,414.05	1,339,745,693.85	350,331,279.80
Obras en Construcción-AMI-	2,708,642,465.35	10,526,326,987.67	7,817,684,522.32
Depósitos Pagados en Garantía	22,807,024.53	23,278,647.53	471,623.00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	205,105,198.92	353,115,868.49	148,010,669.57
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	731,780,004.93	739,770,742.95	7,990,738.02
Software Adquirido	0.00	411,558,870.58	411,558,870.58
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	81,124,276,591.43	102,629,622,024.69	21,505,345,433.26
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	17,883,477,948.77	15,308,069,537.75	-2,239,781,041.38

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General