

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	383.252.956,47
Bancos	10.973.321.547,78
Bancos - AMI-	7.592.931.701,68
Inversiones Temporales	10.089.669.339,60
Recursos en Custodia Temporal	53.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	161.008.123,21
Cuentas Por Cobrar	349.684.406,81
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	57.167.824,79
Intereses Acumulados Por Cobrar	289.273.103,36
Inventario, Existencias en Almacenes	4.271.360.789,98
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	5.563.955,62
Productos en Proceso Libros y Formulario	379.651.914,05
Mercancías en Consignación	2.418.379,44
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Especial Fondo Educación	26.201.933.740,49
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	9.075.831.378,00
Gastos Pagados por Anticipado	487.540.948,15

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 70.681.518.861,14

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	527.002.310,97
Depreciación Acumulada Biblioteca	-246.348.577,17
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.499.242.722,58
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.167.524.144,89
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	3.927.374.938,27
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-607.435.712,97
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-922.319.489,67
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-105.041.220,96
Terrenos	1.339.745.693,85
Obras en Construcción	<u>729.623.762,76</u>

**TOTAL ACTIVO FIJO** 15.164.819.242,46

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción-AMI-	11.050.635.379,03
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	420.984.539,80
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-267.997.976,71

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 12.323.474.875,59

**TOTAL ACTIVOS** 98.169.812.979,19

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	505.985.367,28
Cuentas Por Pagar- AMI-	213.392.240,01
Planillas por Pagar	854.929,80
Retenciones Por Pagar	1.014.115.696,08
Retenciones Por Pagar - AMI-	8.340.756,70
Ingresos Diferidos	26.215.042.652,17
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	9.075.831.378,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.505.298.751,84</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 38.538.861.771,88

**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 111.640.419,14

**TOTAL OTROS PASIVOS** 135.953.491,01

**TOTAL PASIVOS** 38.674.815.262,89

**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-** 5.412.526.219,99  
**UTILIDAD DEL PERIODO** 3.966.319.229,78

**TOTAL CAPITAL** 59.494.997.716,30

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 98.169.812.979,19

---

**Mag. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

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

*Mayo 2017-2018*

	<i>Mayo 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Mayo 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>						
Caja	324.703.403,67	0,40	383.252.956,47	0,39	58.549.552,80	18,03
Bancos	10.692.315.092,78	13,06	10.973.321.547,78	11,18	281.006.455,00	2,63
Bancos -AMI-	2.484.886.643,72	3,03	7.592.931.701,68	7,73	5.108.045.057,96	205,56
Inversiones Temporales	8.063.647.400,55	9,85	10.089.669.339,60	10,28	2.026.021.939,05	25,13
Recursos en Custodia Temporal	53.102.983,78	0,06	53.011.169,99	0,05	-91.813,79	-0,17
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	21.705.361,36	0,03	161.008.123,21	0,16	139.302.761,85	641,79
Cuentas Por Cobrar	257.067.409,49	0,31	349.684.406,81	0,36	92.616.997,32	36,03
Cuentas Por Cobrar- AMI-	464.068.874,15	0,57	335.651.135,76	0,34	-128.417.738,39	-27,67
Estimación para Cuentas Incobrables	-52.228.088,26	-0,06	-78.565.687,56	-0,08	-26.337.599,30	50,43
Cuentas en Cobro Judicial	54.691.404,36	0,07	57.167.824,79	0,06	2.476.420,43	4,53
Intereses Acumulados Por Cobrar	159.126.111,90	0,19	289.273.103,36	0,29	130.146.991,46	81,79
Inventario, Existencias en Almacenes	3.877.664.576,57	4,74	4.271.360.789,98	4,35	393.696.213,41	10,15
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	9.069.572,75	0,01	5.563.955,62	0,01	-3.505.617,13	-38,65
Productos en Proceso Libros y Formulario	562.067.215,29	0,69	379.651.914,05	0,39	-182.415.301,24	-32,45
Mercancías en Consignación	3.294.085,96	0,00	2.418.379,44	0,00	-875.706,52	-26,58
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	4.767.394,72	0,00	4.767.394,72	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	33.491.395,35	0,04	46.044.738,80	0,05	12.553.343,45	37,48
Control Especial Fon de Educación	24.878.365.289,15	30,38	26.201.933.740,49	26,69	1.323.568.451,34	5,32
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	12.121.962.720,00	14,80	9.075.831.378,00	9,25	-3.046.131.342,00	-25,13
Gastos Pagados por Anticipado	409.341.618,78	0,50	487.540.948,15	0,50	78.199.329,37	19,10
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>64.418.343.071,35</b>	<b>78,67</b>	<b>70.681.518.861,14</b>	<b>72,00</b>	<b>6.263.175.789,79</b>	<b>9,72</b>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	492.566.767,42	0,60	527.002.310,97	0,54	34.435.543,55	6,99
Depreciación Acumulada Biblioteca	-222.152.045,07	-0,27	-246.348.577,17	-0,25	-24.196.532,10	10,89
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.798.011.281,89	13,19	12.499.242.722,58	12,73	1.701.231.440,69	15,76
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.043.394.238,47	-7,38	-7.167.524.144,89	-7,30	-1.124.129.906,42	18,60
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.844.297.336,30	2,25	3.927.374.938,27	4,00	2.083.077.601,97	112,95
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-268.035.648,67	-0,33	-607.435.712,97	-0,62	-339.400.064,30	126,62
Software Adquirido	330.109.549,50	0,40	0,00	0,00	-330.109.549,50	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-231.143.383,51	-0,28	0,00	0,00	231.143.383,51	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.709.033.226,31	5,75	5.083.780.019,31	5,18	374.746.793,00	7,96
Depreciación Acumulada de Edificios	-840.012.135,65	-1,03	-922.319.489,67	-0,94	-82.307.354,02	9,80
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,13	106.715.940,38	0,11	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-101.157.177,06	-0,12	-105.041.220,96	-0,11	-3.884.043,90	3,84
Terrenos	989.414.414,05	1,21	1.339.745.693,85	1,36	350.331.279,80	35,41
Obras en Construcción	0,00	0,00	729.623.762,76	0,74	729.623.762,76	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>11.564.256.887,42</b>	<b>14,12</b>	<b>15.164.819.242,46</b>	<b>15,45</b>	<b>3.600.562.355,04</b>	<b>31,14</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>						
Obras en Construcción	676.463.979,01	0,83	0,00	0,00	-676.463.979,01	-100,00
Obras en Construcción-AMI-	4.243.146.090,88	5,18	11.050.635.379,03	11,26	6.807.489.288,15	160,43
Depósitos Pagados En Garantía	22.807.024,53	0,03	23.278.647,53	0,02	471.623,00	2,07
Desarrollo de Sistemas	224.783.289,67	0,27	353.115.868,49	0,36	128.332.578,82	57,09
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	0,89	739.770.742,95	0,75	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	420.984.539,80	0,43	420.984.539,80	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-267.997.976,71	-0,27	-267.997.976,71	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.903.466.711,52</b>	<b>7,21</b>	<b>12.323.474.875,59</b>	<b>12,55</b>	<b>6.420.008.164,07</b>	<b>108,75</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>81.886.066.670,29</b>	<b>100,00</b>	<b>98.169.812.979,19</b>	<b>100,00</b>	<b>16.283.746.308,90</b>	<b>19,89</b>

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

*Mayo 2017-2018*

	<i>Mayo 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Mayo 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	745.899.727,04	0,91	505.985.367,28	0,52	-239.914.359,76	-32,16
Cuentas por Pagar- AMI-	301.201.636,76	0,37	213.392.240,01	0,22	-87.809.396,75	-29,15
Planillas Por Pagar	5.453.262,35	0,01	854.929,80	0,00	-4.598.332,55	-84,32
Retenciones Por Pagar	635.893.970,81	0,78	1.014.115.696,08	1,03	378.221.725,27	59,48
Retenciones Por Pagar -AMI-	12.763.959,58	0,02	8.340.756,70	0,01	-4.423.202,88	-34,65
Ingresos Diferidos	25.219.839.133,95	30,80	26.215.042.652,17	26,70	995.203.518,22	3,95
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	12.121.962.720,00	14,80	9.075.831.378,00	9,25	-3.046.131.342,00	-25,13
Provisión Pago de Aguinaldo	1.413.816.641,90	1,73	1.505.298.751,84	1,53	91.482.109,94	6,47
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>40.456.831.052,39</u>	49,41	<u>38.538.861.771,88</u>	39,26	<u>-1.917.969.280,51</u>	-4,74
<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>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
<b>OTROS PASIVOS</b>						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,03	24.313.071,87	0,02	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	95.862.302,59	0,12	111.640.419,14	0,11	15.778.116,55	16,46
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>120.175.374,46</u>	0,15	<u>135.953.491,01</u>	0,14	<u>15.778.116,55</u>	13,13
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>40.577.006.426,85</u>	49,55	<u>38.674.815.262,89</u>	39,40	<u>-1.902.191.163,96</u>	-4,69
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	28.057.908.526,62	34,26	32.681.509.509,19	33,29	4.623.600.982,57	16,48
Superávit Ganado -AMI-	5.406.676.012,36	6,60	17.184.586.172,39	17,50	11.777.910.160,03	217,84
Superávit Donado	238.206.313,93	0,29	244.782.802,73	0,25	6.576.488,80	2,76
Utilidad del Periodo	7.600.995.608,31	9,28	9.378.845.449,77	9,55	1.777.849.841,46	23,39
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>41.309.060.243,44</u>	50,45	<u>59.494.997.716,30</u>	60,60	<u>18.185.937.472,86</u>	44,02
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>81.886.066.670,29</u>	100,00	<u>98.169.812.979,19</u>	100,00	<u>16.283.746.308,90</u>	19,89

Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
*Del 1 de enero al 31 de Mayo 2018*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	5.540.497.514,74
Otros Derechos	175.124.815,60
Transferencias Corrientes	22.143.074.424,67
Transferencias -Proyectos AMI-	5.663.700.000,00
Impuesto de Timbres	47.783.716,78
Venta de Bienes	182.292.688,35
Venta de Servicios	754.467.567,45
Renta de Factores Productivos y Finan.	468.522.946,27
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	14.326.582,51
Multas y Remates	199.792,00
Multas y Remates - AMI-	57.467.413,22
Ingresos de Capital	23.989.530,97
Otros Ingresos No Tributarios	118.249.181,73
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	49.807,14

**TOTAL INGRESOS** 35.189.745.981,43

**GASTOS**

Servicios Personales	18.573.745.930,00
Servicios Personales -AMI-	129.593.293,84
Servicios Generales	1.728.966.945,32
Servicios Generales -AMI-	3.833.095,80
Materiales y Suministros	300.596.853,17
Depreciaciones y Amortizaciones	577.974.850,77
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	154.875.334,79
Transferencias	6.240.000,00
Becas a Estudiantes	2.436.871.425,82
Descuentos Sobre Ventas	33.995.510,57
Gastos de Ventas	48.612.802,47
Costo de la Mercadería Vendida	128.864.773,52
Costo de Libros de Matrícula.	634.003.437,49
Gastos Financieros	129.353.824,51
Gastos Financieros -AMI-	34.715.858,44
Otros Gastos Operativos	888.656.595,14
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,01
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>25.810.900.531,66</u>

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO** 9.378.845.449,77

---

**Mag. Carlos Chaves Quesada**  
**Contador General**

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

*Mayo 2017 - Mayo 2018*

	<i>Mayo 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Mayo 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	5.344.138.589,87	16,85	5.540.497.514,74	15,74	196.358.924,87	3,67
Otros Derechos	193.136.533,03	0,61	175.124.815,60	0,50	-18.011.717,43	-9,33
Transferencias Corrientes	21.105.943.662,39	66,56	22.143.074.424,67	62,92	1.037.130.762,28	4,91
Transferencias -Proyectos AMI-	3.288.180.000,00	10,37	5.663.700.000,00	16,09	2.375.520.000,00	72,24
Impuesto de Timbres	45.949.408,71	0,14	47.783.716,78	0,14	1.834.308,07	3,99
Venta de Bienes	197.754.856,28	0,62	182.292.688,35	0,52	-15.462.167,93	-7,82
Venta de Servicios	446.479.765,32	1,41	754.467.567,45	2,14	307.987.802,13	68,98
Renta de Factores Productivos y Finan.	457.729.860,25	1,44	468.522.946,27	1,33	10.793.086,02	2,36
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	173.020.053,58	0,55	14.326.582,51	0,04	-158.693.471,07	-91,72
Multas y Remates	472.232,00	0,00	199.792,00	0,00	-272.440,00	-57,69
Multas y Remates - AMI-	0,00	0,00	57.467.413,22	0,16	57.467.413,22	0,00
Ingresos de Capital	20.208.813,20	0,06	23.989.530,97	0,07	3.780.717,77	18,71
Ingresos de Capital -AMI-	14.202.080,76	0,04	0,00	0,00	-14.202.080,76	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	420.975.408,44	1,33	118.249.181,73	0,34	-302.726.226,71	-71,91
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	602.299,61	0,00	49.807,14	0,00	-552.492,47	-91,73
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>31.708.793.563,44</b>	<b>100,00</b>	<b>35.189.745.981,43</b>	<b>100,00</b>	<b>3.480.952.417,99</b>	<b>10,98</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	18.060.022.871,49	74,91	18.573.745.930,00	71,96	513.723.058,51	2,84
Servicios Personales-AMI-	87.729.349,20	0,36	129.593.293,84	0,50	41.863.944,64	47,72
Servicios Generales	1.580.417.568,87	6,56	1.728.966.945,32	6,70	148.549.376,45	9,40
Servicios Generales -AMI-	0,00	0,00	3.833.095,80	0,01	3.833.095,80	0,00
Materiales y Suministros	354.314.083,80	1,47	300.596.853,17	1,16	-53.717.230,63	-15,16
Depreciaciones y Amortizaciones	469.353.725,98	1,95	577.974.850,77	2,24	108.621.124,79	23,14
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	83.899.968,79	0,35	154.875.334,79	0,60	70.975.366,00	84,60
Transferencias	0,00	0,00	6.240.000,00	0,02	6.240.000,00	0,00
Becas a Estudiantes	2.057.571.397,05	8,53	2.436.871.425,82	9,44	379.300.028,77	18,43
Descuentos sobre Ventas	41.356.161,75	0,17	33.995.510,57	0,13	-7.360.651,18	-17,80
Gastos de Ventas	72.868.261,98	0,30	48.612.802,47	0,19	-24.255.459,51	-33,29
Costo de la Mercadería Vendida	117.198.827,07	0,49	128.864.773,52	0,50	11.665.946,45	9,95
Costo de Libros de Matrícula.	548.575.003,10	2,28	634.003.437,49	2,46	85.428.434,39	15,57
Gastos Financieros	113.237.198,48	0,47	129.353.824,51	0,50	16.116.626,03	14,23
Gastos Financieros-AMI-	1.095.204,48	0,00	34.715.858,44	0,13	33.620.653,96	3.069,81
Otros Gastos Operativos	520.158.333,07	2,16	888.656.595,14	3,44	368.498.262,07	70,84
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,02	0,00	0,01	0,00	-0,01	-50,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>24.107.797.955,13</b>	<b>100,00</b>	<b>25.810.900.531,66</b>	<b>100,00</b>	<b>1.703.102.576,53</b>	<b>7,06</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>7.600.995.608,31</b>	<b>23,97</b>	<b>9.378.845.449,77</b>	<b>26,65</b>	<b>1.777.849.841,46</b>	<b>23,39</b>

*Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General*

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

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
<u>UTILIDAD NETA</u>	1.777.849.841,46
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	26.337.599,30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	24.196.532,10
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1.124.129.906,42
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	339.400.064,30
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	231.143.383,51
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	82.307.354,02
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	3.884.043,90
(+) Amortización Acumulada Software Adquirido	267.997.976,71
(+) Cuentas de Orden Deudoras	593.502.546,23
(-) Cuentas de Orden Acredoras	593.502.546,23
<u>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</u>	<u>3.414.959.934,70</u>
<u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u>	
Cuentas por Cobrar-AMI-	128.417.738,39
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	3.505.617,13
Productos en Proceso Libros y Formularios	182.415.301,24
Mercancías en Consignación	875.706,52
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	3.046.131.342,00
Software Adquirido	330.109.549,50
Obras en Construcción	676.463.979,01
Depósitos Judiciales	798.648,00
Retenciones Por Pagar	378.221.725,27
Ingresos Diferidos	995.203.518,22
Provisión Pago de Aguinaldo	91.482.109,94
Depósitos Recibidos en Garantía	15.778.116,55
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>22.257.490.983,17</u>
<u>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>25.672.450.917,87</u>
<u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	
Inversiones Temporales	2.026.021.939,05
Cuentas Por Cobrar	92.616.997,32
Cuentas en Cobro Judicial	2.476.420,43
Intereses Acumulados Por Cobrar	130.146.991,46
Inventario,Existencias en Almacenes	393.696.213,41
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	12.553.343,45
Control Especial Fondo Educación	1.323.568.451,34
Gastos Pagados por Adelantado	78.199.329,37
Biblioteca	34.435.543,55
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1.701.231.440,69
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	2.083.077.601,97
Edificaciones e Instalaciones	374.746.793,00
Terrenos	350.331.279,80
Obras en Construcción	729.623.762,76
Obras en Construcción-AMI-	6.807.489.288,15
Depósitos Pagados en Garantía	471.623,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	128.332.578,82
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	7.990.738,02
Software Adquirido	420.984.539,80
Cuentas Por Pagar	239.914.359,76
Cuentas Por Pagar -AMI-	87.809.396,75
Planillas Por Pagar	4.598.332,55
Retenciones Por Pagar -AMI-	4.423.202,88
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	3.046.131.342,00
<u>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	<u>20.085.638.904,05</u>
<u>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</u>	<u>5.586.812.013,82</u>

Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Mayo 2017</b>	<b>Mayo 2018</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	7.600.995.608,31	9.378.845.449,77	1.777.849.841,46
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	52.228.088,26	78.565.687,56	26.337.599,30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	222.152.045,07	246.348.577,17	24.196.532,10
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	6.043.394.238,47	7.167.524.144,89	1.124.129.906,42
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	268.035.648,67	607.435.712,97	339.400.064,30
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	231.143.383,51	0,00	231.143.383,51
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	840.012.135,65	922.319.489,67	82.307.354,02
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	101.157.177,06	105.041.220,96	3.884.043,90
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	267.997.976,71	267.997.976,71
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.757.652.412,42	2.351.154.958,65	593.502.546,23
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.757.652.412,42	2.351.154.958,65	593.502.546,23
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>14.896.831.557,98</b>	<b>18.774.078.259,70</b>	<b>3.414.959.934,70</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas por Cobrar-AMI-	464.068.874,15	335.651.135,76	128.417.738,39
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	9.069.572,75	5.563.955,62	3.505.617,13
Productos en Proceso Libros y Formularios	562.067.215,29	379.651.914,05	182.415.301,24
Mercancías en Consignación	3.294.085,96	2.418.379,44	875.706,52
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	12.121.962.720,00	9.075.831.378,00	3.046.131.342,00
Software Adquirido	330.109.549,50	0,00	330.109.549,50
Obras en Construcción	676.463.979,01	0,00	676.463.979,01
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Retenciones Por Pagar	635.893.970,80	1.014.115.696,08	378.221.725,27
Ingresos Diferidos	25.219.839.133,95	26.215.042.652,17	995.203.518,22
Provisión Pago de Aguinaldo	1.413.816.641,90	1.505.298.751,84	91.482.109,94
Depósitos Recibidos en Garantía	95.862.302,59	111.640.419,14	15.778.116,55
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
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>75.236.037.546,81</b>	<b>88.756.092.766,41</b>	<b>22.257.490.983,17</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>90.132.869.104,79</b>	<b>107.530.171.026,11</b>	<b>25.672.450.917,87</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	8.063.647.400,55	10.089.669.339,60	2.026.021.939,05
Cuentas Por Cobrar	257.067.409,49	349.684.406,81	92.616.997,32
Cuentas en Cobro Judicial	54.691.404,36	57.167.824,79	2.476.420,43
Intereses Acumulados Por Cobrar	159.126.111,90	289.273.103,36	130.146.991,46
Inventario,Existencias en Almacenes	3.877.664.576,57	4.271.360.789,98	393.696.213,41
Mercancías en Tránsito	0,00	4.767.394,72	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	33.491.395,35	46.044.738,80	12.553.343,45
Control Especial Fondo Educación	24.878.365.289,15	26.201.933.740,49	1.323.568.451,34
Gastos Pagados por Adelantado	409.341.618,78	487.540.948,15	78.199.329,37
Biblioteca	492.566.767,42	527.002.310,97	34.435.543,55
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.798.011.281,89	12.499.242.722,58	1.701.231.440,69
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.844.297.336,30	3.927.374.938,27	2.083.077.601,97
Edificaciones e Instalaciones	4.709.033.226,31	5.083.780.019,31	374.746.793,00
Terrenos	989.414.414,05	1.339.745.693,85	350.331.279,80
Obras en Construcción	0,00	729.623.762,76	729.623.762,76
Obras en Construcción-AMI-	4.243.146.090,88	11.050.635.379,03	6.807.489.288,15
Depósitos Pagados en Garantía	22.807.024,53	23.278.647,53	471.623,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	224.783.289,67	353.115.868,49	128.332.578,82
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	731.780.004,93	739.770.742,95	7.990.738,02
Software Adquirido	0,00	420.984.539,80	420.984.539,80
Cuentas Por Pagar	745.899.727,04	505.985.367,28	239.914.359,76
Cuentas Por Pagar -AMI-	301.201.636,76	213.392.240,01	87.809.396,75
Planillas Por Pagar	5.453.262,35	854.929,80	4.598.332,55
Retenciones Por Pagar -AMI-	12.763.959,58	8.340.756,70	4.423.202,88
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	12.121.962.720,00	9.075.831.378,00	3.046.131.342,00
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>74.976.515.947,86</b>	<b>88.296.401.584,03</b>	<b>20.085.638.904,05</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>15.156.353.156,93</b>	<b>19.233.769.442,08</b>	<b>5.586.812.013,82</b>

Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General