

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)
Setiembre 2019

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	364.256.509,53
Bancos	8.586.209.823,86
Bancos - AMI-	5.840.799.732,28
Inversiones Temporales	16.374.917.433,97
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	50.397.194,46
Cuentas Por Cobrar	662.166.484,51
Cuentas Por Cobrar- AMI-	337.212.085,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.807.796,78
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	232.957.886,54
Inventario, Existencias en Almacenes	3.949.049.295,93
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	50.323.043,41
Productos en Proceso Libros y Formulario	613.292.622,74
Mercancías en Consignación	4.801.886,37
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46
Control Costos en Proceso - Editorial	225.000,00
Control Especial Fondo Educación	11.248.077.552,19
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	2.343.189.454,00
Gastos Pagados por Anticipado	564.262.342,86
<i>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</i>	<u>51.284.064.919,37</u>

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	567.730.360,71
Depreciación Acumulada Biblioteca	-281.250.275,98
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.107.703.544,34
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.396.521.918,99
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	6.155.679.779,48
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-1.377.019.491,29
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.045.789.001,83
Terrenos	2.511.820.293,85
Obras en Construcción	1.438.641.722,41
Obras en Construcción- AMI-	13.637.825.892,55
<i>TOTAL ACTIVO FIJO</i>	<u>32.415.383.359,56</u>

OTROS ACTIVOS

Depósitos Pagados En Garantía	22.002.493,15
Desarrollo de Sistemas	450.899.736,76
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	803.011.533,94
Software Adquirido	528.138.013,54
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-305.366.921,66
<i>TOTAL OTROS ACTIVOS</i>	<u>1.499.426.980,73</u>

TOTAL ACTIVOS

85.198.875.259,66

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)
Setiembre 2019

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	260.949.615,91
Cuentas Por Pagar- AMI-	73.834.417,97
Planillas por Pagar	3.119.332,30
Retenciones Por Pagar	1.667.153.226,76
Retenciones Por Pagar- AMI-	4.218.757,18
Ingresos Diferidos	11.110.549.771,12
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2.343.189.454,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.342.428.925,42</u>
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>17.805.443.500,66</u>

PASIVO FIJO

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVO FIJO	<u>0,00</u>

OTROS PASIVOS

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>110.489.696,13</u>
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>134.802.768,00</u>

TOTAL PASIVOS

17.940.246.268,66

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	36.712.401.098,07
Superávit Ganado - AMI-	21.876.977.230,25
Superávit Donado	244.782.802,73
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>8.419.194.077,73</u>

TOTAL CAPITAL

67.258.628.991,00

TOTAL PASIVO Y CAPITAL

85.198.875.259,66

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO (EN COLONES)
Setiembre 2018- Setiembre 2019

	<i>Setiembre</i> <i>2018</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Setiembre</i> <i>2019</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	391.647.161,00	0,46	364.256.509,53	0,43	-27.390.651,47	-6,99
Bancos	5.540.586.423,73	6,52	8.586.209.823,86	10,08	3.045.623.400,13	54,97
Bancos -AMI-	6.206.346.298,50	7,30	5.840.799.732,28	6,86	-365.546.566,22	-5,89
Inversiones Temporales	17.447.171.619,61	20,53	16.374.917.433,97	19,22	-1.072.254.185,64	-6,15
Recursos en Custodia Temporal	55.713.544,44	0,07	16.011.169,99	0,02	-39.702.374,45	-71,26
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	82.352.011,80	0,10	50.397.194,46	0,06	-31.954.817,34	-38,80
Cuentas Por Cobrar	387.618.865,61	0,46	662.166.484,51	0,78	274.547.618,90	70,83
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	0,39	337.212.085,76	0,40	1.560.950,00	0,47
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56	-0,09	-89.807.796,78	-0,11	-11.242.109,22	14,31
Cuentas en Cobro Judicial	53.871.175,89	0,06	55.430.342,29	0,07	1.559.166,40	2,89
Intereses Acumulados Por Cobrar	497.274.320,22	0,59	232.957.886,54	0,27	-264.316.433,68	-53,15
Inventario, Existencias en Almacenes	4.182.197.450,66	4,92	3.949.049.295,93	4,64	-233.148.154,73	-5,57
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	103.017.189,93	0,12	50.323.043,41	0,06	-52.694.146,52	-51,15
Productos en Proceso Libros y Formulario	373.311.402,52	0,44	613.292.622,74	0,72	239.981.220,22	64,28
Mercancías en Consignación	4.374.929,12	0,01	4.801.886,37	0,01	426.957,25	9,76
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	0,01	80.292.855,46	0,09	75.525.460,74	1.584,21
Mercancías en Tránsito - AMI	358.194.275,71	0,42	0,00	0,00	-358.194.275,71	-100,00
Control Costos en Proceso-Editorial	0,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00
Control Especial Fondo Educación	11.503.613.634,15	13,54	11.248.077.552,19	13,20	-255.536.081,96	-2,22
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	9.075.831.378,00	10,68	2.343.189.454,00	2,75	-6.732.641.924,00	-74,18
Gastos Pagados por Anticipado	523.403.526,01	0,62	564.262.342,86	0,66	40.858.816,85	7,81
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	57.048.378.049,82	67,13	51.284.064.919,37	60,19	-5.764.313.130,45	-10,10
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	546.380.630,76	0,64	567.730.360,71	0,67	21.349.729,95	3,91
Depreciación Acumulada Biblioteca	-254.794.612,91	-0,30	-281.250.275,98	-0,33	-26.455.663,07	10,38
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.667.043.768,63	14,91	13.107.703.544,34	15,38	440.659.775,71	3,48
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.590.567.039,25	-8,93	-7.396.521.918,99	-8,68	194.045.120,26	-2,56
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	4.149.223.680,44	4,88	6.155.679.779,48	7,23	2.006.456.099,04	48,36
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-759.002.197,72	-0,89	-1.377.019.491,29	-1,62	-618.017.293,57	81,42
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	5,98	5.096.559.454,31	5,98	12.779.435,00	0,25
Depreciación Acumulada de Edificios	-953.186.867,71	-1,12	-1.045.789.001,83	-1,23	-92.602.134,12	9,72
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,13	0,00	0,00	-106.715.940,38	-100,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-106.519.155,01	-0,13	0,00	0,00	106.519.155,01	-100,00
Terrenos	1.339.745.693,85	1,58	2.511.820.293,85	2,95	1.172.074.600,00	87,48
Obras en Construcción	832.907.946,12	0,98	1.438.641.722,41	1,69	605.733.776,29	72,73
Obras en Construcción -AMI-	11.601.271.575,54	13,65	13.637.825.892,55	16,01	2.036.554.317,01	17,55
TOTAL ACTIVO FIJO	26.663.002.382,43	31,38	32.415.383.359,56	38,05	5.752.380.977,13	21,57
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53	0,03	22.002.493,15	0,03	-1.276.154,38	-5,48
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49	0,42	450.899.736,76	0,53	97.783.868,27	27,69
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	739.770.742,95	0,87	803.011.533,94	0,94	63.240.790,99	8,55
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00	-2.945.549,50	-100,00
Software Adquirido	424.306.431,64	0,50	528.138.013,54	0,62	103.831.581,90	24,47
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-279.259.508,15	-0,33	-305.366.921,66	-0,36	-26.107.413,51	9,35
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.264.899.856,96	1,49	1.499.426.980,73	1,76	234.527.123,77	18,54
TOTAL ACTIVOS	84.976.280.289,21	100,00	85.198.875.259,66	100,00	222.594.970,45	0,26

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO (EN COLONES)
Setiembre 2018- Setiembre 2019

	<i>Setiembre</i> <i>2018</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Setiembre</i> <i>2019</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>PASIVOS</u>						
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>						
Cuentas Por Pagar	316.358.393,31	0,37	260.949.615,91	0,31	-55.408.777,40	-17,51
Cuentas por Pagar- AMI-	174.934.570,08	0,21	73.834.417,97	0,09	-101.100.152,11	-57,79
Planillas Por Pagar	10.561.605,50	0,01	3.119.332,30	0,00	-7.442.273,20	-70,47
Retenciones Por Pagar	1.529.162.152,66	1,80	1.667.153.226,76	1,96	137.991.074,10	9,02
Retenciones Por Pagar -AMI-	4.198.559,00	0,00	4.218.757,18	0,00	20.198,18	0,48
Ingresos Diferidos	11.723.840.205,09	13,80	11.110.549.771,12	13,04	-613.290.433,97	-5,23
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	9.075.831.378,00	10,68	2.343.189.454,00	2,75	-6.732.641.924,00	-74,18
Provisión Pago de Aguinaldo	2.187.086.070,34	2,57	2.342.428.925,42	2,75	155.342.855,08	7,10
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	25.021.972.933,98	29,45	17.805.443.500,66	20,90	-7.216.529.433,32	-28,84
<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	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	99.577.255,48	0,12	110.489.696,13	0,13	10.912.440,65	10,96
TOTAL OTROS PASIVOS	123.890.327,35	0,15	134.802.768,00	0,16	10.912.440,65	8,81
TOTAL PASIVOS	25.145.863.261,33	29,59	17.940.246.268,66	21,06	-7.205.616.992,67	-28,66
<u>CAPITAL</u>						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	32.681.509.509,19	38,46	36.712.401.098,07	43,09	4.030.891.588,88	12,33
Superávit Ganado -AMI-	17.184.586.172,39	20,22	21.876.977.230,25	25,68	4.692.391.057,86	27,31
Superávit Donado	244.782.802,73	0,29	244.782.802,73	0,29	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	9.714.264.761,35	11,43	8.419.194.077,73	9,88	-1.295.070.683,62	-13,33
TOTAL CAPITAL	59.830.417.027,88	70,41	67.258.628.991,00	78,94	7.428.211.963,12	12,42
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	84.976.280.289,21	100,00	85.198.875.259,66	100,00	222.594.970,45	0,26

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

0,00

0,00

0,00

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Del 1 de Enero al 30 de Setiembre 2019

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	8.543.975.643,63
Otros Derechos	305.009.870,59
Transferencias Corrientes	37.825.288.675,33
Transferencias- Proyectos AMI-	4.152.522.842,00
Impuesto de Timbres	63.715.421,04
Venta de Bienes	320.141.956,18
Venta de Servicios	1.173.986.546,57
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.357.693.866,01
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	121.835.472,78
Multas y Remates	664.600,00
Ingresos de Capital -	36.568.802,64
Ingresos de Capital - AMI-	72.944,82
Otros Ingresos No Tributarios	133.158.847,52
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	4.137.374,28
TOTAL INGRESOS	54.038.772.863,39

GASTOS

Servicios Personales	32.579.849.330,81
Servicios Personales -AMI-	136.872.403,07
Servicios Generales	3.774.057.773,82
Servicios Generales -AMI-	54.280.135,93
Materiales y Suministros	697.303.591,01
Materiales y Suministros-AMI-	133.747.282,04
Depreciaciones y Amortizaciones	851.010.532,94
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	487.263.009,91
Transferencias	162.492,00
Becas a Estudiantes	4.074.195.214,92
Descuentos Sobre Ventas	62.530.100,73
Gastos de Ventas	99.331.368,14
Costo de la Mercadería Vendida	246.633.914,76
Costo de Libros de Matrícula.	988.971.908,54
Gastos Financieros	212.690.697,73
Gastos Financieros -AMI-	266.385.865,64
Otros Gastos Operativos	945.360.794,39
Otros Gastos Operativos -AMI-	8.932.369,28
TOTAL GASTOS	45.619.578.785,66
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	8.419.194.077,73

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Setiembre 2018- Setiembre 2019

	<i>Setiembre 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	8.184.174.946,10	15,14	8.543.975.643,63	15,81	359.800.697,53	4,40
Otros Derechos	302.191.027,27	0,56	305.009.870,59	0,56	2.818.843,32	0,93
Transferencias Corrientes	36.855.722.804,54	68,19	37.825.288.675,33	70,00	969.565.870,79	2,63
Transferencias - Proyectos AMI-	5.663.700.000,00	10,48	4.152.522.842,00	7,68	-1.511.177.158,00	-26,68
Impuesto de Timbres	62.795.924,36	0,12	63.715.421,04	0,12	919.496,68	1,46
Venta de Bienes	308.695.706,61	0,57	320.141.956,18	0,59	11.446.249,57	3,71
Venta de Servicios	1.131.086.838,20	2,09	1.173.986.546,57	2,17	42.899.708,37	3,79
Renta de Factores Productivos y Finan.	947.034.936,79	1,75	1.357.693.866,01	2,51	410.658.929,22	43,36
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	180.240.104,87	0,33	121.835.472,78	0,23	-58.404.632,09	-32,40
Multas y Remates	37.816.307,25	0,07	664.600,00	0,00	-37.151.707,25	-98,24
Multas y Remates - AMI	91.805.755,72	0,17	0	0,00	-91.805.755,72	-100,00
Ingresos de Capital	34.778.969,52	0,06	36.568.802,64	0,07	1.789.833,12	5,15
Ingresos de Capital - AMI	0,00	0,00	72.944,82	0,00	72.944,82	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	249.163.548,37	0,46	133.158.847,52	0,25	-116.004.700,85	-46,56
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.333.352,51	0,00	4.137.374,28	0,01	2.804.021,77	210,30
TOTAL INGRESOS	54.050.540.222,11	100,00	54.038.772.863,39	100,00	-11.767.358,72	-0,02
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	31.479.214.275,39	71,00	32.579.849.330,81	71,42	1.100.635.055,42	3,50
Servicios Personales-AMI-	356.247.875,12	0,80	136.872.403,07	0,30	-219.375.472,05	-61,58
Servicios Generales	3.770.165.229,36	8,50	3.774.057.773,82	8,27	3.892.544,46	0,10
Servicios Generales -AMI-	4.390.520,80	0,01	54.280.135,93	0,12	49.889.615,13	1.136,30
Materiales y Suministros	701.446.384,42	1,58	697.303.591,01	1,53	-4.142.793,41	-0,59
Materiales y Suministros -AMI-	163.012.721,21	0,37	133.747.282,04	0,29	-29.265.439,17	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	1.067.227.010,85	2,41	851.010.532,94	1,87	-216.216.477,91	-20,26
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	306.441.819,54	0,69	487.263.009,91	1,07	180.821.190,37	59,01
Transferencias	6.665.320,00	0,02	162.492,00	0,00	-6.502.828,00	-97,56
Becas a Estudiantes	3.828.236.764,09	8,63	4.074.195.214,92	8,93	245.958.450,83	6,42
Descuentos sobre Ventas	61.267.103,35	0,14	62.530.100,73	0,14	1.262.997,38	2,06
Gastos de Ventas	136.604.828,30	0,31	99.331.368,14	0,22	-37.273.460,16	-27,29
Costo de la Mercadería Vendida	251.637.475,72	0,57	246.633.914,76	0,54	-5.003.560,96	-1,99
Costo de Libros de Matrícula.	941.539.716,87	2,12	988.971.908,54	2,17	47.432.191,67	5,04
Gastos Financieros	208.340.246,08	0,47	212.690.697,73	0,47	4.350.451,65	2,09
Gastos Financieros-AMI-	40.535.739,07	0,09	266.385.865,64	0,58	225.850.126,57	557,16
Otros Gastos Operativos	1.013.302.430,21	2,29	945.360.794,39	2,07	-67.941.635,82	-6,70
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,38	0,00	8.932.369,28	0,02	8.932.368,90	0,00
TOTAL GASTOS	44.336.275.460,76	100,00	45.619.578.785,66	100,00	1.283.303.324,90	2,89
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	9.714.264.761,35	17,97	8.419.194.077,73	15,58	-1.295.070.683,62	-13,33

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Setiembre 2018 a Setiembre 2019

	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO	
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	-1.295.070.683,62
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	11.242.109,22
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	26.455.663,07
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	194.045.120,26
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	618.017.293,57
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	106.519.155,01
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	26.107.413,51
(+) Cuentas de Orden Deudoras	307.210.409,70
(-) Cuentas de Orden Acredoras	307.210.409,70
	<u>-821.210.345,40</u>
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	-821.210.345,40
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	1.072.254.185,64
Intereses Acumulados Por Cobrar	264.316.433,68
Inventario, Existencias en Almacenes	233.148.154,73
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	52.694.146,52
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	255.536.081,96
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	6.732.641.924,00
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Depósitos Pagados en Garantía	1.276.154,38
Juicios Pendientes Casos- INS-	2.945.549,50
Retenciones Por Pagar	137.991.074,10
Retenciones Por Pagar - AMI-	20.198,18
Provisión Pago de Aguinaldo	155.342.855,08
Depósitos recibidos en Garantía	10.912.440,65
Superávit Ganado	4.030.891.588,88
Superávit Ganado - AMI-	4.692.391.057,86
	<u>18.107.272.061,25</u>
TOTAL DE OTRAS FUENTES	18.107.272.061,25
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	<u>17.286.061.715,85</u>
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Cuentas Por Cobrar	274.547.618,90
Cuentas por Cobrar- AMI-	1.560.950,00
Cuentas en Cobro Judicial	1.559.166,40
Productos en Proceso Libros y Formularios	239.981.220,22
Mercancías en Consignación	426.957,25
Mercancías en Tránsito	75.525.460,74
Control Costos en Proceso Editorial	225.000,00
Gastos Pagados por Adelantado	40.858.816,85
Biblioteca	21.349.729,95
Mobiliario Maquinaria y Equipos	440.659.775,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	2.006.456.099,04
Edificios e Instalaciones	12.779.435,00
Terrenos	1.172.074.600,00
Obras en Construcción	605.733.776,29
Obras en Construcción -AMI-	2.036.554.317,01
Desarrollo de Sistemas-AMI-	97.783.868,27
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	63.240.790,99
Software Adquirido	103.831.581,90
Cuentas por Pagar	55.408.777,40
Cuentas por Pagar-AMI-	101.100.152,11
Planillas por Pagar	7.442.273,20
Ingresos Diferidos	613.290.433,97
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	6.732.641.924,00
	<u>14.705.032.725,20</u>
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	14.705.032.725,20
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	<u>2.581.028.990,65</u>

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO
De Setiembre 2018 a Setiembre 2019

	<i>Setiembre 2018</i>	<i>Setiembre 2019</i>	<i>Diferencia</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	9.714.264.761,35	8.419.194.077,73	-1.295.070.683,62
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	78.565.687,56	89.807.796,78	11.242.109,22
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	254.794.612,91	281.250.275,98	26.455.663,07
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.590.567.039,25	7.396.521.918,99	194.045.120,26
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	759.002.197,72	1.377.019.491,29	618.017.293,57
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	953.186.867,71	1.045.789.001,83	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	106.519.155,01	0,00	106.519.155,01
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	279.259.508,15	305.366.921,66	26.107.413,51
(+) Cuentas de Orden Deudoras	906.557.968,99	1.213.768.378,69	307.210.409,70
(-) Cuentas de Orden Acredoras	906.557.968,99	1.213.768.378,69	307.210.409,70
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	4.341.987.441,14	4.121.905.646,28	-821.210.345,40
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	17.447.171.619,61	16.374.917.433,97	1.072.254.185,64
Intereses Acumulados Por Cobrar	497.274.320,22	232.957.886,54	264.316.433,68
Inventario, Existencias en Almacenes	4.182.197.450,66	3.949.049.295,93	233.148.154,73
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	103.017.189,93	50.323.043,41	52.694.146,52
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71	0,00	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	11.503.613.634,15	11.248.077.552,19	255.536.081,96
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	9.075.831.378,00	2.343.189.454,00	6.732.641.924,00
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,00	106.715.940,38
Depósitos Pagados en Garantía	23.278.647,53	22.002.493,15	1.276.154,38
Juicios Pendientes Casos- INS-	2.945.549,50	0,00	2.945.549,50
Retenciones Por Pagar	1.529.162.152,66	1.667.153.226,76	137.991.074,10
Retenciones Por Pagar - AMI-	4.198.559,00	4.218.757,18	20.198,18
Provisión Pago de Aguinaldo	2.187.086.070,34	2.342.428.925,42	155.342.855,08
Depósitos recibidos en Garantía	99.577.255,48	110.489.696,13	10.912.440,65
Superávit Ganado	32.681.509.509,19	36.712.401.098,07	4.030.891.588,88
Superávit Ganado - AMI-	17.184.586.172,39	21.876.977.230,25	4.692.391.057,86
TOTAL DE OTRAS FUENTES	96.986.359.724,75	96.934.186.093,00	18.107.272.061,25
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	101.328.347.165,89	101.056.091.739,28	17.286.061.715,85
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Cuentas Por Cobrar	387.618.865,61	662.166.484,51	274.547.618,90
Cuentas por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	337.212.085,76	1.560.950,00
Cuentas en Cobro Judicial	53.871.175,89	55.430.342,29	1.559.166,40
Productos en Proceso Libros y Formularios	373.311.402,52	613.292.622,74	239.981.220,22
Mercancías en Consignación	4.374.929,12	4.801.886,37	426.957,25
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	80.292.855,46	75.525.460,74
Control Costos en Proceso Editorial	0,00	225.000,00	225.000,00
Gastos Pagados por Adelantado	523.403.526,01	564.262.342,86	40.858.816,85
Biblioteca	546.380.630,76	567.730.360,71	21.349.729,95
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.667.043.768,63	13.107.703.544,34	440.659.775,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	4.149.223.680,44	6.155.679.779,48	2.006.456.099,04
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	5.096.559.454,31	12.779.435,00
Terrenos	1.339.745.693,85	2.511.820.293,85	1.172.074.600,00
Obras en Construcción	832.907.946,12	1.438.641.722,41	605.733.776,29
Obras en Construcción -AMI-	11.601.271.575,54	13.637.825.892,55	2.036.554.317,01
Desarrollo de Sistemas-AMI-	353.115.868,49	450.899.736,76	97.783.868,27
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	739.770.742,95	803.011.533,94	63.240.790,99
Software Adquirido	424.306.431,64	528.138.013,54	103.831.581,90
Cuentas por Pagar	316.358.393,31	260.949.615,91	55.408.777,40
Cuentas por Pagar-AMI-	174.934.570,08	73.834.417,97	101.100.152,11
Planillas por Pagar	10.561.605,50	3.119.332,30	7.442.273,20
Ingresos Diferidos	11.723.840.205,09	11.110.549.771,12	613.290.433,97
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	9.075.831.378,00	2.343.189.454,00	6.732.641.924,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	60.722.070.939,34	60.407.336.543,18	14.705.032.725,20
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	40.606.276.226,55	40.648.755.196,10	2.581.028.990,65