

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

*Junio 2020*

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	717 867 857,53
Bancos	16 467 738 587,43
Bancos - AMI-	2 407 238 796,54
Inversiones Temporales	7 202 510 468,16
Recursos en Custodia Temporal	76 011 169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29 844 677,51
Cuentas Por Cobrar	2 285 097 629,68
Cuentas Por Cobrar- AMI-	616 540 375,92
Estimación para Cuentas Incobrables	-88 325 431,89
Cuentas en Cobro Judicial	55 430 342,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	15 429 993,62
Inventario, Existencias en Almacenes	4 010 028 537,60
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	82 463 141,29
Productos en Proceso Libros y Formulario	591 394 774,57
Mercancías en Consignación	6 386 362,26
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46
Control Especial Fondo Educación	22 288 088 724,63
Gastos Pagados por Anticipado	414 417 813,87
<b><i>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</i></b>	<b><u>57 258 456 676,46</u></b>

***ACTIVO NO CORRIENTE***

Inversiones Permanentes	3 000,00
Biblioteca	585 241 645,67
Depreciación Acumulada Biblioteca	-301 744 606,53
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 828 909 599,05
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8 106 594 309,61
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9 323 091 507,74
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-2 021 642 077,80
Edificios e Instalaciones	5 096 559 454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 115 240 602,42
Terrenos	2 611 820 293,85
Obras en Construcción	2 442 761 226,86
Obras en Construcción- AMI-	14 669 253 109,82
<b><i>TOTAL ACTIVO FIJO</i></b>	<b><u>37 012 418 240,94</u></b>

***OTROS ACTIVOS***

Obras en Construcción -AMI-	9 957 111,20
Depósitos Pagados En Garantía	28 759 323,15
Desarrollo de Sistemas	41 080 218,67
Desarrollo de Sistemas-AMI-	714 241 952,73
Obras de Arte	742 125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	873 007 673,10
Software Adquirido	536 488 271,33
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-344 193 554,54
<b><i>TOTAL OTROS ACTIVOS</i></b>	<b><u>1 860 083 120,64</u></b>

***TOTAL ACTIVOS***

**96 130 958 038,04**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)**  
*Junio 2020*

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	627 343 499,76
Cuentas Por Pagar- AMI-	1 775 835 262,95
Planillas Por Pagar	4 867 094,15
Retenciones Por Pagar	1 129 390 579,50
Ingresos Diferidos	22 335 358 857,34
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1 903 761 491,85</u>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u><u>27 776 556 785,55</u></u>

**PASIVO FIJO**

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

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes	24 313 071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>117 140 178,65</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u><u>141 453 250,52</u></u>

**TOTAL PASIVOS**

27 918 010 036,07

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial	5 273 782,22
Superávit Ganado	40 335 736 920,17
Superávit Ganado - AMI-	24 768 155 309,97
Superávit Donado	244 782 802,73
<b>UTILIDAD DEL PERIODO-AMI</b>	-713 001 977,97
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	3 572 001 164,85
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u><u>68 212 948 001,97</u></u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

96 130 958 038,04

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO ( EN COLONES)**

*Junio 2019- Junio 2020*

	<i>Junio 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Junio 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>						
Caja	356 508 809,53	0,37	717 867 857,53	0,75	361 359 048,00	101,36
Bancos	5 178 389 789,20	5,44	16 467 738 587,43	17,13	11 289 348 798,23	218,01
Bancos -AMI-	6 361 506 002,60	6,68	2 407 238 796,54	2,50	-3 954 267 206,06	-62,16
Inversiones Temporales	19 408 135 139,84	20,37	7 202 510 468,16	7,49	-12 205 624 671,68	-62,89
Recursos en Custodia Temporal	16 011 169,99	0,02	76 011 169,99	0,08	60 000 000,00	374,74
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	72 240 439,41	0,08	29 844 677,51	0,03	-42 395 761,90	-58,69
Cuentas Por Cobrar	536 966 324,09	0,56	2 285 097 629,68	2,38	1 748 131 305,59	325,56
Cuentas Por Cobrar- AMI-	337 212 085,76	0,35	616 540 375,92	0,64	279 328 290,16	82,83
Estimación para Cuentas Incobrables	-89 807 796,78	-0,09	-88 325 431,89	-0,09	1 482 364,89	-1,65
Cuentas en Cobro Judicial	55 430 342,29	0,06	55 430 342,29	0,06	0,00	0,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	399 280 081,17	0,42	15 429 993,62	0,02	-383 850 087,55	-96,14
Inventario, Existencias en Almacenes	3 929 177 324,70	4,12	4 010 028 537,60	4,17	80 851 212,90	2,06
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	90 645 936,30	0,10	82 463 141,29	0,09	-8 182 795,01	-9,03
Productos en Proceso Libros y Formulario	583 851 097,11	0,61	591 394 774,57	0,62	7 543 677,46	1,29
Mercancías en Consignación	4 432 408,13	0,00	6 386 362,26	0,01	1 953 954,13	44,08
Mercancías en Tránsito	4 767 394,72	0,01	80 292 855,46	0,08	75 525 460,74	1 584,21
Mercancías en Tránsito	358 194 275,71	0,38	0,00	0,00	-358 194 275,71	-100,00
Control Especial Fondo de Educación	22 496 155 102,69	23,62	22 288 088 724,63	23,19	-208 066 378,06	-0,92
Control Credito BIRF No. 8194-CR-AMI	2 343 189 454,00	2,46	0,00	0,00	-2 343 189 454,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	512 408 060,90	0,54	414 417 813,87	0,43	-97 990 247,03	-19,12
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>62 954 693 441,36</b>	<b>66,09</b>	<b>57 258 456 676,46</b>	<b>59,56</b>	<b>-5 696 236 764,90</b>	<b>-9,05</b>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>						
Inversiones Permanentes	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	566 711 160,71	0,59	585 241 645,67	0,61	18 530 484,96	3,27
Depreciación Acumulada Biblioteca	-274 572 538,60	-0,29	-301 744 606,53	-0,31	-27 172 067,93	9,90
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 037 163 558,54	13,69	13 828 909 599,05	14,39	791 746 040,51	6,07
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7 133 408 534,41	-7,49	-8 106 594 309,61	-8,43	-973 185 775,20	13,64
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	5 571 252 965,05	5,85	9 323 091 507,74	9,70	3 751 838 542,69	67,34
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1 203 624 744,18	-1,26	-2 021 642 077,80	-2,10	-818 017 333,62	67,96
Edificios e Instalaciones	5 096 559 454,31	5,35	5 096 559 454,31	5,30	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 022 638 468,30	-1,07	-1 115 240 602,42	-1,16	-92 602 134,12	9,06
Terrenos	1 376 745 693,85	1,45	2 611 820 293,85	2,72	1 235 074 600,00	89,71
Obras en Construcción	1 263 221 289,41	1,33	2 442 761 226,86	2,54	1 179 539 937,45	93,38
Obras en Construcción -AMI-	13 628 563 438,86	14,31	14 669 253 109,82	15,26	1 040 689 670,96	7,64
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>30 905 976 275,24</b>	<b>32,44</b>	<b>37 012 418 240,94</b>	<b>38,50</b>	<b>6 106 441 965,70</b>	<b>19,76</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>						
Obras en Construcción - AMI-	0,00	0,00	9 957 111,20	0,01	9 957 111,20	0,00
Depósitos Pagados En Garantía	22 002 493,15	0,02	28 759 323,15	0,03	6 756 830,00	30,71
Desarrollo de Sistemas	0,00	0,00	41 080 218,67	0,04	41 080 218,67	0,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	353 115 868,49	0,37	714 241 952,73	0,74	361 126 084,24	102,27
Obras de Arte	742 125,00	0,00	742 125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	803 011 533,94	0,84	873 007 673,10	0,91	69 996 139,16	8,72
Software Adquirido	520 639 368,66	0,55	536 488 271,33	0,56	15 848 902,67	3,04
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-299 172 347,86	-0,31	-344 193 554,54	-0,36	-45 021 206,68	15,05
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1 400 339 041,38</b>	<b>1,47</b>	<b>1 860 083 120,64</b>	<b>1,93</b>	<b>459 744 079,26</b>	<b>32,83</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>95 261 008 757,98</b>	<b>100,00</b>	<b>96 130 958 038,04</b>	<b>100,00</b>	<b>869 949 280,06</b>	<b>0,91</b>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO ( EN COLONES)**

*Junio 2019- Junio 2020*

	<i>Junio 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Junio 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	236 498 763,52	0,25	627 343 499,76	0,65	390 844 736,24	165,26
Cuentas por Pagar- AMI-	157 506 612,96	0,17	1 775 835 262,95	1,85	1 618 328 649,99	1 027,47
Planillas Por Pagar	1 482 340,10	0,00	4 867 094,15	0,01	3 384 754,05	228,34
Retenciones Por Pagar	1 759 026 216,65	1,85	1 129 390 579,50	1,17	-629 635 637,15	-35,79
Retenciones Por Pagar -AMI-	2 428 961,43	0,00	0,00	0,00	-2 428 961,43	-100,00
Ingresos Diferidos	22 356 115 260,53	23,47	22 335 358 857,34	23,23	-20 756 403,19	-0,09
Ingresos Diferidos -Proyectos- AMI	2 343 189 454,00	2,46	0,00	0,00	-2 343 189 454,00	-100,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1 802 006 126,17</u>	1,89	<u>1 903 761 491,85</u>	1,98	<u>101 755 365,68</u>	5,65
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>28 658 253 735,36</u>	30,08	<u>27 776 556 785,55</u>	28,89	<u>-881 696 949,81</u>	-3,08
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	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	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>105 338 989,84</u>	0,11	<u>117 140 178,65</u>	0,12	<u>11 801 188,81</u>	11,20
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>129 652 061,71</u>	0,14	<u>141 453 250,52</u>	0,15	<u>11 801 188,81</u>	9,10
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>28 787 905 797,07</u>	30,22	<u>27 918 010 036,07</u>	29,04	<u>-869 895 761,00</u>	-3,02
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5 273 782,22	0,01	5 273 782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	36 712 401 098,07	38,54	40 335 736 920,17	41,96	3 623 335 822,10	9,87
Superávit Ganado -AMI-	21 876 977 230,25	22,97	24 768 155 309,97	25,77	2 891 178 079,72	13,22
Superávit Donado	244 782 802,73	0,26	244 782 802,73	0,25	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	7 633 668 047,64	8,01	<u>2 858 999 186,88</u>	2,97	<u>-4 774 668 860,76</u>	-62,55
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>66 473 102 960,91</u>	69,78	<u>68 212 948 001,97</u>	70,96	<u>1 739 845 041,06</u>	2,62
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>95 261 008 757,98</u>	100,00	<u>96 130 958 038,04</u>	100,00	<u>869 949 280,06</u>	0,91

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO**  
*Del 1 de Enero al 30 de Junio 2020*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	6 606 299 617,42
Otros Derechos	206 914 654,42
Transferencias Corrientes	26 390 296 072,19
Impuesto de Timbres	168 239 456,03
Venta de Bienes	127 337 307,03
Venta de Servicios	802 709 398,92
Renta de Factores Productivos y Finan.	572 425 629,61
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	134 845 164,61
Multas y Remates	46 382 517,57
Ingresos de Capital -	18 457 537,85
Otros Ingresos No Tributarios	575 335 215,63
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	1 496 158,57
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>35 650 738 729,85</u></b>

**GASTOS**

Servicios Personales	23 833 638 527,34
Servicios Personales-AMI-	13 498,22
Servicios Generales	1 880 421 770,81
Servicios Generales- Gestión Local-	1 159 270,00
Materiales y Suministros	240 198 895,17
Depreciaciones y Amortizaciones	579 738 484,68
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	471 577 222,74
Becas a Estudiantes	3 788 808 515,46
Descuentos Sobre Ventas	18 808 545,88
Gastos de Ventas	50 831 521,01
Costo de la Mercadería Vendida	73 318 795,45
Costo de Libros de Matrícula.	743 401 417,88
Gastos Indirectos Fabricación-Poligrafo-	44 607,00
Gastos Financieros	166 070 754,51
Gastos Financieros -AMI-	91 875 007,66
Otros Gastos Operativos	565 955 136,63
Otros Gastos Operativos -AMI-	285 877 572,53
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>32 791 739 542,97</u></b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b><u><u>2 858 999 186,88</u></u></b>

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Junio 2019 a Junio 2020**

	<b>Junio 2019</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Junio 2020</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	5 853 850 570,74	15,09	6 606 299 617,42	18,53	752 449 046,68	12,85
Otros Derechos	187 952 598,72	0,48	206 914 654,42	0,58	18 962 055,70	10,09
Transferencias Corrientes	26 456 490 705,71	68,21	26 390 296 072,19	74,02	-66 194 633,52	-0,25
Transferencias -Proyectos AMI -	4 152 522 842,00	10,71	0,00	0,00	-4 152 522 842,00	-100,00
Impuesto de Timbres	58 404 710,78	0,15	168 239 456,03	0,47	109 834 745,25	188,06
Venta de Bienes	222 548 683,30	0,57	127 337 307,03	0,36	-95 211 376,27	-42,78
Venta de Servicios	725 201 015,86	1,87	802 709 398,92	2,25	77 508 383,06	10,69
Renta de Factores Productivos y Finan.	961 854 278,65	2,48	572 425 629,61	1,61	-389 428 649,04	-40,49
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	19 726 041,24	0,05	134 845 164,61	0,38	115 119 123,37	583,59
Multas y Remates	388 800,00	0,00	46 382 517,57	0,13	45 993 717,57	11 829,66
Ingresos de Capital	29 694 749,23	0,08	18 457 537,85	0,05	-11 237 211,38	-37,84
Ingresos de Capital - AMI	72 944,82	0,00	0,00	0,00	-72 944,82	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	113 091 247,03	0,29	575 335 215,63	1,61	462 243 968,60	408,74
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	4 137 373,83	0,01	1 496 158,57	0,00	-2 641 215,26	-63,84
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>38 785 936 561,91</b>	<b>100,00</b>	<b>35 650 738 729,85</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 135 197 832,06</b>	<b>-8,08</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	22 546 998 532,68	72,38	23 833 638 527,34	72,68	1 286 639 994,66	5,71
Servicios Personales-AMI-	83 743 837,28	0,27	13 498,22	0,00	-83 730 339,06	-99,98
Servicios Generales	2 275 178 469,14	7,30	1 880 421 770,81	5,73	-394 756 698,33	-17,35
Servicios Generales -AMI-	7 040 840,00	0,02	0,00	0,00	-7 040 840,00	-100,00
Servicios Generales-Gestión Local-	178 366,33	0,00	1 159 270,00	0,00	980 903,67	549,94
Materiales y Suministros	397 524 783,28	1,28	240 198 895,17	0,73	-157 325 888,11	-39,58
Materiales y Suministros -AMI-	59 885 329,93	0,19	0,00	0,00	-59 885 329,93	-100,00
Depreciaciones y Amortizaciones	550 380 714,01	1,77	579 738 484,68	1,77	29 357 770,67	5,33
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	313 868 262,80	1,01	471 577 222,74	1,44	157 708 959,94	50,25
Becas a Estudiantes	2 768 469 501,82	8,89	3 788 808 515,46	11,55	1 020 339 013,64	36,86
Descuentos sobre Ventas	39 171 669,23	0,13	18 808 545,88	0,06	-20 363 123,35	-51,98
Gastos de Ventas	62 812 863,57	0,20	50 831 521,01	0,16	-11 981 342,56	-19,07
Costo de la Mercadería Vendida	192 455 326,00	0,62	73 318 795,45	0,22	-119 136 530,55	-61,90
Costo de Libros de Matrícula.	698 484 974,88	2,24	743 401 417,88	2,27	44 916 443,00	6,43
Gastos Indirect.Fabricación - Polígrafo-	0,00	0,00	44 607,00	0,00	44 607,00	0,00
Gastos Financieros	135 075 945,39	0,43	166 070 754,51	0,51	30 994 809,12	22,95
Gastos Financieros-AMI-	170 795 099,26	0,55	91 875 007,66	0,28	-78 920 091,60	-46,21
Otros Gastos Operativos	841 271 629,41	2,70	565 955 136,63	1,73	-275 316 492,78	-32,73
Otros Gastos Operativos -AMI-	8 932 369,26	0,03	285 877 572,53	0,87	276 945 203,27	3 100,47
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>31 152 268 514,27</b>	<b>100,00</b>	<b>32 791 739 542,97</b>	<b>100,00</b>	<b>1 639 471 028,70</b>	<b>5,26</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>7 633 668 047,64</b>	<b>19,68</b>	<b>2 858 999 186,88</b>	<b>8,02</b>	<b>-4 774 668 860,76</b>	<b>-62,55</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Junio 2019 a Junio 2020*

	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	-4 774 673 610,76
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	1 482 364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	27 172 067,93
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	973 185 775,20
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	818 017 333,62
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92 602 134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	45 021 206,68
(+) Cuentas de Orden Deudoras	402 138 492,28
(-) Cuentas de Orden Acredoras	402 138 492,28
	-2 820 157 458,10
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	-2 820 157 458,10
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	12 205 624 671,68
Intereses Acumulados Por Cobrar	383 850 087,55
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	8 182 795,01
Mercancías en Tránsito	358 194 275,71
Control Especial Fondo de Educación	208 066 378,06
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	2 343 189 454,00
Gastos Pagados Por Adelantado	97 990 247,03
Cuentas por Pagar	390 844 736,24
Cuentas por Pagar -AMI-	1 618 328 649,99
Planillas Por Pagar	3 384 754,05
Provisión Pago de Aguinaldo	101 755 365,68
Depósitos recibidos en Garantía	11 801 188,81
Superavit Ganado	3 623 335 822,10
Superavit Ganado -AMI-	2 891 178 079,72
	24 245 726 505,63
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	24 245 726 505,63
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	21 425 569 047,53
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas por Cobrar	1 748 126 555,59
Cuentas por Cobrar- AMI-	279 328 290,16
Inventario, Existencias en Almacenes	80 851 212,90
Productos en Proceso Libros y Formularios	7 543 677,46
Mercancías en Consignación	1 953 954,13
Mercancías en Tránsito	75 525 460,74
Biblioteca	18 530 484,96
Mobiliario Maquinaria y Equipos	791 746 040,51
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3 751 838 542,69
Terrenos	1 235 074 600,00
Obras en Construcción	1 179 539 937,45
Obras en Construcción -AMI-	1 040 689 670,96
Obras en Construcción -AMI-	9 957 111,20
Depósitos Pagados en Garantía	6 756 830,00
Desarrollo de Sistemas	41 080 218,67
Desarrollo de Sistemas-AMI-	361 126 084,24
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	69 996 139,16
Software Adquirido	15 848 902,67
Retenciones Por Pagar	629 635 637,15
Retenciones Por Pagar -AMI-	2 428 961,43
Ingresos Diferidos	20 756 403,19
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2 343 189 454,00
	13 711 524 169,26
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	13 711 524 169,26
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	7 714 044 878,27

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO**  
**De Junio 2019 a Junio 2020**

	<b>Junio 2019</b>	<b>Junio 2020</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	7 633 668 047,64	2 858 994 436,88	-4 774 673 610,76
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	89 807 796,78	88 325 431,89	1 482 364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	274 572 538,60	301 744 606,53	27 172 067,93
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7 133 408 534,41	8 106 594 309,61	973 185 775,20
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1 203 624 744,18	2 021 642 077,80	818 017 333,62
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1 022 638 468,30	1 115 240 602,42	92 602 134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	299 172 347,86	344 193 554,54	45 021 206,68
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1 008 663 890,92	1 410 802 383,20	402 138 492,28
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1 008 663 890,92	1 410 802 383,20	402 138 492,28
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<u>17 477 276 884,21</u>	<u>14 660 084 155,89</u>	<u>-2 820 157 458,10</u>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	19 408 135 139,84	7 202 510 468,16	12 205 624 671,68
Intereses Acumulados Por Cobrar	399 280 081,17	15 429 993,62	383 850 087,55
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	90 645 936,30	82 463 141,29	8 182 795,01
Mercancías en Tránsito	358 194 275,71	0,00	358 194 275,71
Control Especial Fondo de Educación	22 496 155 102,69	22 288 088 724,63	208 066 378,06
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	2 343 189 454,00	0,00	2 343 189 454,00
Gastos Pagados Por Adelantado	512 408 060,90	414 417 813,87	97 990 247,03
Cuentas por Pagar	236 498 763,52	627 343 499,76	390 844 736,24
Cuentas por Pagar -AMI-	157 506 612,96	1 775 835 262,95	1 618 328 649,99
Planillas Por Pagar	1 482 340,10	4 867 094,15	3 384 754,05
Provisión Pago de Aguinaldo	1 802 006 126,17	1 903 761 491,85	101 755 365,68
Depósitos recibidos en Garantía	105 338 989,84	117 140 178,65	11 801 188,81
Superavit Ganado	36 712 401 098,07	40 335 736 920,17	3 623 335 822,10
Superavit Ganado -AMI-	21 876 977 230,25	24 768 155 309,97	2 891 178 079,72
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<u>106 500 219 211,52</u>	<u>99 535 749 899,07</u>	<u>24 245 726 505,63</u>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<u>123 977 496 095,73</u>	<u>114 195 834 054,96</u>	<u>21 425 569 047,53</u>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas por Cobrar	536 966 324,09	2 285 092 879,68	1 748 126 555,59
Cuentas por Cobrar- AMI-	337 212 085,76	616 540 375,92	279 328 290,16
Inventario, Existencias en Almacenes	3 929 177 324,70	4 010 028 537,60	80 851 212,90
Productos en Proceso Libros y Formularios	583 851 097,11	591 394 774,57	7 543 677,46
Mercancías en Consignación	4 432 408,13	6 386 362,26	1 953 954,13
Mercancías en Tránsito	4 767 394,72	80 292 855,46	75 525 460,74
Biblioteca	566 711 160,71	585 241 645,67	18 530 484,96
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 037 163 558,54	13 828 909 599,05	791 746 040,51
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	5 571 252 965,05	9 323 091 507,74	3 751 838 542,69
Terrenos	1 376 745 693,85	2 611 820 293,85	1 235 074 600,00
Obras en Construcción	1 263 221 289,41	2 442 761 226,86	1 179 539 937,45
Obras en Construcción -AMI-	13 628 563 438,86	14 669 253 109,82	1 040 689 670,96
Obras en Construcción -AMI-	0,00	9 957 111,20	9 957 111,20
Depósitos Pagados en Garantía	22 002 493,15	28 759 323,15	6 756 830,00
Desarrollo de Sistemas	0,00	41 080 218,67	41 080 218,67
Desarrollo de Sistemas-AMI-	353 115 868,49	714 241 952,73	361 126 084,24
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	803 011 533,94	873 007 673,10	69 996 139,16
Software Adquirido	520 639 368,66	536 488 271,33	15 848 902,67
Retenciones Por Pagar	1 759 026 216,65	1 129 390 579,50	629 635 637,15
Retenciones Por Pagar -AMI-	2 428 961,43	0,00	2 428 961,43
Ingresos Diferidos	22 356 115 260,53	22 335 358 857,34	20 756 403,19
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2 343 189 454,00	0,00	2 343 189 454,00
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<u>68 999 593 897,78</u>	<u>76 719 097 155,50</u>	<u>13 711 524 169,26</u>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<u>54 977 902 197,95</u>	<u>37 476 736 899,46</u>	<u>7 714 044 878,27</u>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General