

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

Marzo 2020

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	494.045.405,53
Bancos	18.023.171.010,97
Bancos - AMI-	2.724.748.091,47
Inversiones Temporales	14.058.883.590,60
Recursos en Custodia Temporal	76.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29.844.677,51
Cuentas Por Cobrar	531.449.348,12
Cuentas Por Cobrar- AMI-	755.623.137,25
Estimación para Cuentas Incobrables	-88.325.431,89
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	67.756.029,01
Inventario, Existencias en Almacenes	4.026.771.863,94
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	82.463.141,29
Productos en Proceso Libros y Formulario	602.095.331,50
Mercancías en Consignación	6.340.784,52
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46
Control Costos en Proceso-Editorial	225.000,00
Control Especial Fondo Educación	33.344.883.349,86
Gastos Pagados por Anticipado	488.454.764,30

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 75.360.164.461,72

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	584.745.045,67
Depreciación Acumulada Biblioteca	-294.852.716,76
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.773.758.620,11
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.866.342.264,46
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	7.613.043.912,53
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-1.751.087.309,19
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.092.090.068,89
Terrenos	2.611.820.293,85
Obras en Construcción	1.740.699.168,27
Obras en Construcción- AMI-	14.564.492.604,48

TOTAL ACTIVO FIJO 34.980.749.739,92

OTROS ACTIVOS

Depósitos Pagados En Garantía	28.759.323,15
Desarrollo de Sistemas	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	-333.616.955,78

TOTAL OTROS ACTIVOS 1.819.622.389,53

TOTAL ACTIVOS 112.160.536.591,17

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	458.428.813,21
Cuentas Por Pagar- AMI-	121.736.902,17
Planillas Por Pagar	631.218,85
Retenciones Por Pagar	1.210.507.578,39
Retenciones por Pagar -AMI-	5.039.265,21
Ingresos Diferidos	33.391.983.482,57
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.285.857.559,72</u>
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>36.474.184.820,12</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>113.538.861,16</u>
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>137.851.933,03</u>

TOTAL PASIVOS

36.612.036.753,15

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
UTILIDAD DEL PERIODO-AMI	-161.561.269,28
UTILIDAD DEL PERIODO	10.356.112.292,21
TOTAL CAPITAL	<u>75.548.499.838,02</u>

TOTAL PASIVO Y CAPITAL

112.160.536.591,17

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Marzo 2019- Marzo 2020

	<i>Marzo</i>	<i>PORC.</i>	<i>Marzo</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2019</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2020</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	385.352.386,35	0,37	494.045.405,53	0,44	108.693.019,18	28,21
Bancos	7.757.668.557,06	7,38	18.023.171.010,97	16,07	10.265.502.453,91	132,33
Bancos -AMI-	2.649.715.604,81	2,52	2.724.748.091,47	2,43	75.032.486,66	2,83
Inversiones Temporales	15.358.283.313,63	14,61	14.058.883.590,60	12,53	-1.299.399.723,03	-8,46
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99	0,02	76.011.169,99	0,07	60.000.000,00	374,74
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	53.075.601,53	0,05	29.844.677,51	0,03	-23.230.924,02	-43,77
Cuentas Por Cobrar	521.025.579,78	0,50	531.449.348,12	0,47	10.423.768,34	2,00
Cuentas Por Cobrar- AMI-	337.212.085,76	0,32	755.623.137,25	0,67	418.411.051,49	124,08
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.823.592,83	-0,09	-88.325.431,89	-0,08	1.498.160,94	-1,67
Cuentas en Cobro Judicial	55.414.802,29	0,05	55.430.342,29	0,05	15.540,00	0,03
Intereses Acumulados Por Cobrar	406.322.430,98	0,39	67.756.029,01	0,06	-338.566.401,97	-83,32
Inventario, Existencias en Almacenes	4.122.752.951,38	3,92	4.026.771.863,94	3,59	-95.981.087,44	-2,33
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	126.795.704,30	0,12	82.463.141,29	0,07	-44.332.563,01	-34,96
Productos en Proceso Libros y Formulario	476.936.537,14	0,45	602.095.331,50	0,54	125.158.794,36	26,24
Mercancías en Consignación	3.166.470,26	0,00	6.340.784,52	0,01	3.174.314,26	100,25
Mercancías en Tránsito	12.067.394,72	0,01	80.292.855,46	0,07	68.225.460,74	565,37
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71	0,34	0,00	0,00	-358.194.275,71	-100,00
Control Costos en Proceso-Editorial	10.009.395,00	0,01	225.000,00	0,00	-9.784.395,00	-97,75
Control Especial Fondo de Educación	33.744.232.653,19	32,10	33.344.883.349,86	29,73	-399.349.303,33	-1,18
Control Credito BIRF No. 8194-CR-AMI	6.495.712.296,00	6,18	0,00	0,00	-6.495.712.296,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	518.991.639,23	0,49	488.454.764,30	0,44	-30.536.874,93	-5,88
<u>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>73.319.117.256,28</u>	<u>69,74</u>	<u>75.360.164.461,72</u>	<u>67,19</u>	<u>2.041.047.205,44</u>	<u>2,78</u>
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	561.101.668,31	0,53	584.745.045,67	0,52	23.643.377,36	4,21
Depreciación Acumulada Biblioteca	-267.920.330,46	-0,25	-294.852.716,76	-0,26	-26.932.386,30	10,05
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.800.965.041,71	12,18	13.773.758.620,11	12,28	972.793.578,40	7,60
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.192.645.267,13	-6,84	-7.866.342.264,46	-7,01	-673.696.997,33	9,37
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	5.460.995.145,63	5,19	7.613.043.912,53	6,79	2.152.048.766,90	39,41
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1.044.054.585,86	-0,99	-1.751.087.309,19	-1,56	-707.032.723,33	67,72
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31	4,85	5.096.559.454,31	4,54	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-999.487.934,77	-0,95	-1.092.090.068,89	-0,97	-92.602.134,12	9,26
Terrenos	1.376.745.693,85	1,31	2.611.820.293,85	2,33	1.235.074.600,00	89,71
Obras en Construcción	1.168.608.246,41	1,11	1.740.699.168,27	1,55	572.090.921,86	48,95
Obras en Construcción -AMI-	13.517.658.039,87	12,86	14.564.492.604,48	12,99	1.046.834.564,61	7,74
<u>TOTAL ACTIVO FIJO</u>	<u>30.478.528.171,87</u>	<u>28,99</u>	<u>34.980.749.739,92</u>	<u>31,19</u>	<u>4.502.221.568,05</u>	<u>14,77</u>
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Depósitos Pagados En Garantía	21.928.647,53	0,02	28.759.323,15	0,03	6.830.675,62	31,15
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49	0,34	714.241.952,73	0,64	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 Cesantia	803.011.533,94	0,76	873.007.673,10	0,78	69.996.139,16	8,72
Software Adquirido	441.533.613,64	0,42	536.488.271,33	0,48	94.954.657,69	21,51
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-292.772.010,86	-0,28	-333.616.955,78	-0,30	-40.844.944,92	13,95
<u>TOTAL OTROS ACTIVOS</u>	<u>1.327.559.777,74</u>	<u>1,26</u>	<u>1.819.622.389,53</u>	<u>1,62</u>	<u>492.062.611,79</u>	<u>37,07</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>105.125.205.205,89</u>	<u>100,00</u>	<u>112.160.536.591,17</u>	<u>100,00</u>	<u>7.035.331.385,28</u>	<u>6,69</u>

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

Marzo 2019- Marzo 2020

	<i>Marzo</i>	<i>PORC.</i>	<i>Marzo</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2019</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2020</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	311.689.196,52	0,30	458.428.813,21	0,41	146.739.616,69	47,08
Cuentas por Pagar- AMI-	171.318.382,27	0,16	121.736.902,17	0,11	-49.581.480,10	-28,94
Planillas Por Pagar	1.530.397,40	0,00	631.218,85	0,00	-899.178,55	-58,75
Retenciones Por Pagar	1.721.546.218,71	1,64	1.210.507.578,39	1,08	-511.038.640,32	-29,68
Retenciones Por Pagar -AMI-	2.677.669,46	0,00	5.039.265,21	0,00	2.361.595,75	88,20
Ingresos Diferidos	34.161.575.449,01	32,50	33.391.983.482,57	29,77	-769.591.966,44	-2,25
Ingresos Diferidos -Proyectos- AMI	6.495.712.296,00	6,18	0,00	0,00	-6.495.712.296,00	-100,00
Provisión Pago de Aguinaldo	1.193.050.826,49	1,13	1.285.857.559,72	1,15	92.806.733,23	7,78
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	44.059.100.435,86	41,91	36.474.184.820,12	32,52	-7.584.915.615,74	-17,22
PASIVO FIJO						
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
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,02	24.313.071,87	0,02	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	107.461.501,65	0,10	113.538.861,16	0,10	6.077.359,51	5,66
TOTAL OTROS PASIVOS	131.774.573,52	0,13	137.851.933,03	0,12	6.077.359,51	4,61
TOTAL PASIVOS	44.190.875.009,38	42,04	36.612.036.753,15	32,64	-7.578.838.256,23	-17,15
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,00	0,00	0,00
Superávit Ganado	36.712.401.098,07	34,92	40.335.736.920,17	35,96	3.623.335.822,10	9,87
Superávit Ganado -AMI-	21.876.977.230,25	20,81	24.768.155.309,97	22,08	2.891.178.079,72	13,22
Superávit Donado	244.782.802,73	0,23	244.782.802,73	0,22	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	2.094.895.283,24	1,99	10.194.551.022,93	9,09	8.099.655.739,69	386,64
TOTAL CAPITAL	60.934.330.196,51	57,96	75.548.499.838,02	67,36	14.614.169.641,51	23,98
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	105.125.205.205,89	100,00	112.160.536.591,17	100,00	7.035.331.385,28	6,69

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Del 1 de Enero al 31 de Marzo 2020

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	3.210.483.520,42
Otros Derechos	103.803.392,87
Transferencias Corrientes	14.467.298.258,45
Venta de Bienes	104.174.244,33
Venta de Servicios	420.563.999,34
Renta de Factores Productivos y Finan.	354.783.226,42
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	77.771.554,47
Multas y Remates	116.200,00
Multas y Remates -AMI-	1.115.274,64
Ingresos de Capital -	15.724.726,97
Otros Ingresos No Tributarios	9.028.016.680,06
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	19.093,80

TOTAL INGRESOS 27.783.870.171,77

GASTOS

Servicios Personales	13.565.307.816,48
Servicios Generales	853.140.074,30
Materiales y Suministros	133.809.327,27
Depreciaciones y Amortizaciones	297.868.537,53
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	199.816.911,64
Becas a Estudiantes	1.626.407.537,78
Descuentos Sobre Ventas	16.168.036,38
Gastos de Ventas	36.330.888,73
Costo de la Mercadería Vendida	58.194.076,05
Costo de Libros de Matrícula.	347.037.694,68
Gastos Financieros	64.866.895,29
Gastos Financieros -AMI-	23.251.607,02
Otros Gastos Operativos	349.721.072,16
Otros Gastos Operativos -AMI-	17.398.673,53

TOTAL GASTOS 17.589.319.148,84

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO 10.194.551.022,93

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Marzo</i>	<i>PORC.</i>	<i>Marzo</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2019</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2020</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	2.869.688.720,88	15,47	3.210.483.520,42	11,56	340.794.799,54	11,88
Otros Derechos	91.771.498,05	0,49	103.803.392,87	0,37	12.031.894,82	13,11
Transferencias Corrientes	14.499.244.512,40	78,15	14.467.298.258,45	52,07	-31.946.253,95	-0,22
Impuesto de Timbres	25.481.247,67	0,14	0,00	0,00	-25.481.247,67	-100,00
Venta de Bienes	122.782.019,60	0,66	104.174.244,33	0,37	-18.607.775,27	-15,16
Venta de Servicios	402.402.916,38	2,17	420.563.999,34	1,51	18.161.082,96	4,51
Renta de Factores Productivos y Finan.	483.931.067,15	2,61	354.783.226,42	1,28	-129.147.840,73	-26,69
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	18.331.358,72	0,10	77.771.554,47	0,28	59.440.195,75	324,25
Multas y Remates	104.400,00	0,00	116.200,00	0,00	11.800,00	11,30
Multas y Remates -AMI-	0,00	0,00	1.115.274,64	0,00	1.115.274,64	0,00
Ingresos de Capital	0,00	0,00	15.724.726,97	0,06	15.724.726,97	0,00
Ingresos de Capital - AMI	49.421,50	0,00	0,00	0,00	-49.421,50	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	37.431.474,11	0,20	9.028.016.680,06	32,49	8.990.585.205,95	24.018,78
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.132.131,50	0,01	19.093,80	0,00	-1.113.037,70	-98,31
TOTAL INGRESOS	18.552.350.767,96	100,00	27.783.870.171,77	100,00	9.231.519.403,81	49,76
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	12.764.922.695,11	77,56	13.565.307.816,48	77,12	800.385.121,37	6,27
Servicios Personales-AMI-	46.308.146,65	0,28	0,00	0,00	-46.308.146,65	-100,00
Servicios Generales	857.508.766,17	5,21	853.140.074,30	4,85	-4.368.691,87	-0,51
Servicios Generales -AMI-	890.000,00	0,01	0,00	0,00	-890.000,00	-100,00
Servicios Generales-Gestión Local-	1.003.002,97	0,01	0,00	0,00	-1.003.002,97	-100,00
Materiales y Suministros	161.545.907,14	0,98	133.809.327,27	0,76	-27.736.579,87	-17,17
Materiales y Suministros -AMI-	22.960.625,61	0,14	0,00	0,00	-22.960.625,61	-100,00
Depreciaciones y Amortizaciones	284.961.033,47	1,73	297.868.537,53	1,69	12.907.504,06	4,53
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	154.107.647,74	0,94	199.816.911,64	1,14	45.709.263,90	29,66
Becas a Estudiantes	1.174.862.313,79	7,14	1.626.407.537,78	9,25	451.545.223,99	38,43
Descuentos sobre Ventas	19.989.287,30	0,12	16.168.036,38	0,09	-3.821.250,92	-19,12
Gastos de Ventas	28.013.495,56	0,17	36.330.888,73	0,21	8.317.393,17	29,69
Costo de la Mercadería Vendida	98.708.901,82	0,60	58.194.076,05	0,33	-40.514.825,77	-41,04
Costo de Libros de Matrícula.	362.094.998,51	2,20	347.037.694,68	1,97	-15.057.303,83	-4,16
Gastos Financieros	65.466.186,85	0,40	64.866.895,29	0,37	-599.291,56	-0,92
Gastos Financieros-AMI-	33.512.032,92	0,20	23.251.607,02	0,13	-10.260.425,90	-30,62
Otros Gastos Operativos	380.600.442,57	2,31	349.721.072,16	1,99	-30.879.370,41	-8,11
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,54	0,00	17.398.673,53	0,10	17.398.672,99	0,00
TOTAL GASTOS	16.457.455.484,72	100,00	17.589.319.148,84	100,00	1.131.863.664,12	6,88
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	2.094.895.283,24	11,29	10.194.551.022,93	36,69	8.099.655.739,69	386,64

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO	
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	8.099.655.739,69
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	1.498.160,94
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	26.932.386,30
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	673.696.997,33
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	707.032.723,33
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	40.844.944,92
(+) Cuentas de Orden Deudoras	395.470.835,54
(-) Cuentas de Orden Acredoras	395.470.835,54
	9.639.266.764,75
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	9.639.266.764,75
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	1.299.399.723,03
Intereses Acumulados Por Cobrar	338.566.401,97
Inventario, Existencias en Almacenes	95.981.087,44
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	44.332.563,01
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Costos en Proceso Editorial	9.784.395,00
Control Especial Fondo de Educación	399.349.303,33
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	6.495.712.296,00
Gastos Pagados Por Adelantado	30.536.874,93
Cuentas por Pagar	146.739.616,69
Retenciones Por Pagar - AMI-	2.361.595,75
Provisión Pago de Aguinaldo	92.806.733,23
Depósitos recibidos en Garantía	6.077.359,51
Superavit Ganado	3.623.335.822,10
Superavit Ganado -AMI-	2.891.178.079,72
TOTAL DE OTRAS FUENTES	15.834.356.127,42
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	25.473.622.892,17
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Cuentas por Cobrar	10.423.768,34
Cuentas por Cobrar- AMI-	418.411.051,49
Cuentas en Cobro Judicial	15.540,00
Productos en Proceso Libros y Formularios	125.158.794,36
Mercancías en Consignación	3.174.314,26
Mercancías en Tránsito	68.225.460,74
Biblioteca	23.643.377,36
Mobiliario Maquinaria y Equipos	972.793.578,40
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	2.152.048.766,90
Terrenos	1.235.074.600,00
Obras en Construcción	572.090.921,86
Obras en Construcción -AMI-	1.046.834.564,61
Depósitos Pagados en Garantía	6.830.675,62
Desarrollo de Sistemas-AMI-	361.126.084,24
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	69.996.139,16
Software Adquirido	94.954.657,69
Cuentas por Pagar-AMI-	49.581.480,10
Planilla por Pagar	899.178,55
Retenciones Por Pagar -AMI-	511.038.640,32
Ingresos Diferidos	769.591.966,44
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	6.495.712.296,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	14.987.625.856,44
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	10.485.997.035,73

Mag Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Marzo 2019</i>	<i>Marzo 2020</i>	<i>DIFERENCIA</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	2.094.895.283,24	10.194.551.022,93	8.099.655.739,69
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	89.823.592,83	88.325.431,89	1.498.160,94
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	267.920.330,46	294.852.716,76	26.932.386,30
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.192.645.267,13	7.866.342.264,46	673.696.997,33
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1.044.054.585,86	1.751.087.309,19	707.032.723,33
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	999.487.934,77	1.092.090.068,89	92.602.134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	292.772.010,86	333.616.955,78	40.844.944,92
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.008.001.620,80	1.403.472.456,34	395.470.835,54
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.008.001.620,80	1.403.472.456,34	395.470.835,54
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	11.801.951.819,49	21.444.214.906,12	9.639.266.764,75
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	15.358.283.313,63	14.058.883.590,60	1.299.399.723,03
Intereses Acumulados Por Cobrar	406.322.430,98	67.756.029,01	338.566.401,97
Inventario, Existencias en Almacenes	4.122.752.951,38	4.026.771.863,94	95.981.087,44
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	126.795.704,30	82.463.141,29	44.332.563,01
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71	0,00	358.194.275,71
Control Costos en Proceso Editorial	10.009.395,00	225.000,00	9.784.395,00
Control Especial Fondo de Educación	33.744.232.653,19	33.344.883.349,86	399.349.303,33
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	6.495.712.296,00	0,00	6.495.712.296,00
Gastos Pagados Por Adelantado	518.991.639,23	488.454.764,30	30.536.874,93
Cuentas por Pagar	311.689.196,52	458.428.813,21	146.739.616,69
Retenciones Por Pagar - AMI-	2.677.669,46	5.039.265,21	2.361.595,75
Provisión Pago de Aguinaldo	1.193.050.826,49	1.285.857.559,72	92.806.733,23
Depósitos recibidos en Garantía	107.461.501,65	113.538.861,16	6.077.359,51
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
TOTAL DE OTRAS FUENTES	121.345.552.181,86	119.036.194.468,44	15.834.356.127,42
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	133.147.504.001,35	140.480.409.374,56	25.473.622.892,17
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Cuentas por Cobrar	521.025.579,78	531.449.348,12	10.423.768,34
Cuentas por Cobrar- AMI-	337.212.085,76	755.623.137,25	418.411.051,49
Cuentas en Cobro Judicial	55.414.802,29	55.430.342,29	15.540,00
Productos en Proceso Libros y Formularios	476.936.537,14	602.095.331,50	125.158.794,36
Mercancías en Consignación	3.166.470,26	6.340.784,52	3.174.314,26
Mercancías en Tránsito	12.067.394,72	80.292.855,46	68.225.460,74
Biblioteca	561.101.668,31	584.745.045,67	23.643.377,36
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.800.965.041,71	13.773.758.620,11	972.793.578,40
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	5.460.995.145,63	7.613.043.912,53	2.152.048.766,90
Terrenos	1.376.745.693,85	2.611.820.293,85	1.235.074.600,00
Obras en Construcción	1.168.608.246,41	1.740.699.168,27	572.090.921,86
Obras en Construcción -AMI-	13.517.658.039,87	14.564.492.604,48	1.046.834.564,61
Depósitos Pagados en Garantía	21.928.647,53	28.759.323,15	6.830.675,62
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	441.533.613,64	536.488.271,33	94.954.657,69
Cuentas por Pagar-AMI-	171.318.382,27	121.736.902,17	49.581.480,10
Planilla por Pagar	1.530.397,40	631.218,85	899.178,55
Retenciones Por Pagar -AMI-	1.721.546.218,71	1.210.507.578,39	511.038.640,32
Ingresos Diferidos	34.161.575.449,01	33.391.983.482,57	769.591.966,44
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	6.495.712.296,00	0,00	6.495.712.296,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	80.463.169.112,72	79.797.147.846,34	14.987.625.856,44
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	52.684.334.888,63	60.683.261.528,22	10.485.997.035,73

Mag Carlos Chaves Quesada
Contador General