

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	536.776.205,53
Bancos	14.988.575.501,68
Inversiones Temporales	7.204.186.639,37
Recursos en Custodia Temporal	76.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29.844.677,51
Cuentas Por Cobrar	2.905.856.533,75
Cuentas Por Cobrar- AMI-	421.359.581,08
Estimación para Cuentas Incobrables	-88.325.431,89
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	42.116.933,50
Inventario, Existencias en Almacenes	3.998.415.639,25
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	79.700.508,48
Productos en Proceso Libros y Formulario	636.431.928,53
Mercancías en Consignación	6.386.362,26
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46
Control Especial Fondo Educación	7.371.196.416,82
Gastos Pagados por Anticipado	<u>530.144.757,57</u>
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>38.874.400.621,18</u>

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	592.936.934,27
Depreciación Acumulada Biblioteca	-311.002.434,09
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.864.734.460,38
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8.254.878.017,32
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9.401.122.334,83
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-2.399.385.140,96
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.146.107.980,46
Terrenos	2.611.820.293,85
Obras en Construcción	3.170.679.550,96
Obras en Construcción- AMI-	<u>14.599.766.404,55</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>37.226.248.860,32</u>

OTROS ACTIVOS

Depósitos Pagados En Garantía	29.159.178,85
Desarrollo de Sistemas	111.268.140,60
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	536.713.271,33
Depreciación Acumulada Software Adquirido	<u>-357.666.660,77</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>1.907.465.680,84</u>

TOTAL ACTIVOS	<u>78.008.115.162,34</u>
----------------------	---------------------------------

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	719.582.983,50
Cuentas Por Pagar- AMI-	1.775.835.462,95
Planillas Por Pagar	3.755.986,45
Retenciones Por Pagar	1.920.358.436,83
Ingresos Diferidos	9.681.669.902,82
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.729.111.704,95</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 16.830.314.477,50

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	<u>135.026.524,12</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 159.339.595,99

TOTAL PASIVOS 16.989.654.073,49

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22
Superávit Ganado	40.335.736.920,17
Superávit Ganado - AMI-	22.330.863.039,73
Superávit Donado	244.782.802,73
UTILIDAD DEL PERIODO-AMI	-1.260.048.184,46
UTILIDAD DEL PERIODO	-638.147.271,54
TOTAL CAPITAL	<u>61.018.461.088,85</u>

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 78.008.115.162,34

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Octubre 2019- Octubre 2020

	<i>Octubre 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Octubre 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	421.270.509,53	0,52	536.776.205,53	0,69	115.505.696,00	27,42
Bancos	6.804.242.056,54	8,48	14.988.575.501,68	19,21	8.184.333.445,14	120,28
Bancos -AMI-	5.168.934.326,40	6,44	0,00	0,00	-5.168.934.326,40	-100,00
Inversiones Temporales	16.895.506.351,48	21,05	7.204.186.639,37	9,24	-9.691.319.712,11	-57,36
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99	0,02	76.011.169,99	0,10	60.000.000,00	374,74
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	29.338.784,86	0,04	29.844.677,51	0,04	505.892,65	1,72
Cuentas Por Cobrar	649.649.329,50	0,81	2.905.856.533,75	3,73	2.256.207.204,25	347,30
Cuentas Por Cobrar- AMI-	337.212.085,76	0,42	421.359.581,08	0,54	84.147.495,32	24,95
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.807.796,78	-0,11	-88.325.431,89	-0,11	1.482.364,89	-1,65
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29	0,07	55.430.342,29	0,07	0,00	0,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	279.622.493,17	0,35	42.116.933,50	0,05	-237.505.559,67	-84,94
Inventario, Existencias en Almacenes	3.988.021.479,48	4,97	3.998.415.639,25	5,13	10.394.159,77	0,26
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	50.323.043,41	0,06	79.700.508,48	0,10	29.377.465,07	58,38
Productos en Proceso Libros y Formulario	649.604.077,04	0,81	636.431.928,53	0,82	-13.172.148,51	-2,03
Mercancías en Consignación	5.856.960,65	0,01	6.386.362,26	0,01	529.401,61	9,04
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46	0,10	80.292.855,46	0,10	0,00	0,00
Mercancías en Tránsito	332.101.691,47	0,41	0,00	0,00	-332.101.691,47	-100,00
Control Costos en Proceso- Editorial-	225.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	-100,00
Control Especial Fondo de Educaciòn	7.496.899.081,76	9,34	7.371.196.416,82	9,45	-125.702.664,94	-1,68
Control Credito BIRF No. 8194-CR-AMI	2.343.189.454,00	2,92	0,00	0,00	-2.343.189.454,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	565.800.633,18	0,70	530.144.757,57	0,68	-35.655.875,61	-6,30
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	46.079.723.929,19	57,41	38.874.400.621,18	49,83	-7.205.323.308,01	-15,64
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	572.966.567,01	0,71	592.936.934,27	0,76	19.970.367,26	3,49
Depreciación Acumulada Biblioteca	-283.500.949,43	-0,35	-311.002.434,09	-0,40	-27.501.484,66	9,70
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.244.924.881,35	16,50	13.864.734.460,38	17,77	619.809.579,03	4,68
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.472.814.238,42	-9,31	-8.254.878.017,32	-10,58	-782.063.778,90	10,47
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	6.155.679.779,48	7,67	9.401.122.334,83	12,05	3.245.442.555,35	52,72
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1.435.103.126,71	-1,79	-2.399.385.140,96	-3,08	-964.282.014,25	67,19
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31	6,35	5.096.559.454,31	6,53	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.053.505.846,34	-1,31	-1.146.107.980,46	-1,47	-92.602.134,12	8,79
Terrenos	2.511.820.293,85	3,13	2.611.820.293,85	3,35	100.000.000,00	3,98
Obras en Construcción	1.453.848.083,50	1,81	3.170.679.550,96	4,06	1.716.831.467,46	118,09
Obras en Construcción -AMI-	13.830.304.539,23	17,23	14.599.766.404,55	18,72	769.461.865,32	5,56
TOTAL ACTIVO FIJO	32.621.182.437,83	40,64	37.226.248.860,32	47,72	4.605.066.422,49	14,12
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Depósitos Pagados En Garantía	28.759.323,15	0,04	29.159.178,85	0,04	399.855,70	1,39
Desarrollo de Sistemas	0,00	0,00	111.268.140,60	0,14	111.268.140,60	0,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	510.620.293,67	0,64	714.241.952,73	0,92	203.621.659,06	39,88
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	1,00	873.007.673,10	1,12	69.996.139,16	8,72
Software Adquirido	528.138.013,54	0,66	536.713.271,33	0,69	8.575.257,79	1,62
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-307.375.488,65	-0,38	-357.666.660,77	-0,46	-50.291.172,12	16,36
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.563.895.800,65	1,95	1.907.465.680,84	2,45	343.569.880,19	21,97
TOTAL ACTIVOS	80.264.802.167,67	100,00	78.008.115.162,34	100,00	-2.256.687.005,33	-2,81

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

Octubre 2019- Octubre 2020

	<i>Octubre 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Octubre 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	291.019.342,19	0,36	719.582.983,50	0,92	428.563.641,31	147,26
Cuentas por Pagar- AMI-	83.550.437,33	0,10	1.775.835.462,95	2,28	1.692.285.025,62	2.025,47
Planillas Por Pagar	3.354.141,90	0,00	3.755.986,45	0,00	401.844,55	11,98
Retenciones Por Pagar	1.339.861.511,12	1,67	1.920.358.436,83	2,46	580.496.925,71	43,33
Retenciones Por Pagar -AMI-	7.095.103,39	0,01	0,00	0,00	-7.095.103,39	-100,00
Ingresos Diferidos	7.546.984.799,96	9,40	9.681.669.902,82	12,41	2.134.685.102,86	28,29
Ingresos Diferidos -Proyectos- AMI	2.343.189.454,00	2,92	0,00	0,00	-2.343.189.454,00	-100,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.552.300.759,87</u>	3,18	<u>2.729.111.704,95</u>	3,50	<u>176.810.945,08</u>	6,93
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>14.167.355.549,76</u>	17,65	<u>16.830.314.477,50</u>	21,58	<u>2.662.958.927,74</u>	18,80
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
TOTAL PASIVO FIJO	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,03	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>111.814.968,82</u>	0,14	<u>135.026.524,12</u>	0,17	<u>23.211.555,30</u>	20,76
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>136.128.040,69</u>	0,17	<u>159.339.595,99</u>	0,20	<u>23.211.555,30</u>	17,05
TOTAL PASIVOS	<u>14.303.483.590,45</u>	17,82	<u>16.989.654.073,49</u>	21,78	<u>2.686.170.483,04</u>	18,78
CAPITAL						
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	45,74	40.335.736.920,17	51,71	3.623.335.822,10	9,87
Superávit Ganado -AMI-	21.876.977.230,25	27,26	22.330.863.039,73	28,63	453.885.809,48	2,07
Superávit Donado	244.782.802,73	0,30	244.782.802,73	0,31	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	7.121.883.663,95	8,87	<u>-1.898.195.456,00</u>	-2,43	<u>-9.020.079.119,95</u>	-126,65
TOTAL CAPITAL	<u>65.961.318.577,22</u>	82,18	<u>61.018.461.088,85</u>	78,22	<u>-4.942.857.488,37</u>	-7,49
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>80.264.802.167,67</u>	100,00	<u>78.008.115.162,34</u>	100,00	<u>-2.256.687.005,33</u>	-2,81

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	7.899.883.050,22
Otros Derechos	298.034.955,31
Transferencias Corrientes	41.392.788.063,58
Impuesto de Timbres	193.663.961,44
Venta de Bienes	197.248.992,93
Venta de Servicios	959.358.702,22
Renta de Factores Productivos y Finan.	867.413.711,97
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	171.856.976,62
Multas y Remates	46.654.428,84
Ingresos de Capital -	22.052.291,84
Otros Ingresos No Tributarios	870.586.610,58
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	1.496.158,59

TOTAL INGRESOS 52.921.037.904,14

GASTOS

Servicios Personales	38.790.307.834,71
Servicios Personales-AMI-	13.498,22
Servicios Generales	3.673.938.521,81
Servicios Generales- Gestión Local-	1.159.270,00
Materiales y Suministros	415.469.579,35
Materiales y Suministros -AMI-	3.647.092,85
Depreciaciones y Amortizaciones	948.183.409,87
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	849.626.915,13
Transferencias	602.510.130,25
Becas a Estudiantes	6.663.434.221,35
Descuentos Sobre Ventas	29.081.605,24
Gastos de Ventas	83.284.925,73
Costo de la Mercadería Vendida	124.501.359,79
Costo de Libros de Matrícula.	1.119.832.446,53
Gastos Financieros	273.459.269,23
Gastos Financieros -AMI-	93.917.672,06
Otros Gastos Operativos	660.669.466,61
Otros Gastos Operativos -AMI-	486.196.141,41

TOTAL GASTOS 54.819.233.360,14

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO -1.898.195.456,00

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Octubre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Octubre</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	8.538.498.744,23	14,74	7.899.883.050,22	14,93	-638.615.694,01	-7,48
Otros Derechos	330.689.860,92	0,57	298.034.955,31	0,56	-32.654.905,61	-9,87
Transferencias Corrientes	41.465.982.537,01	71,58	41.392.788.063,58	78,22	-73.194.473,43	-0,18
Transferencias -Proyectos AMI -	4.152.522.842,00	7,17	0,00	0,00	-4.152.522.842,00	-100,00
Impuesto de Timbres	63.715.421,04	0,11	193.663.961,44	0,37	129.948.540,40	203,95
Venta de Bienes	357.526.943,03	0,62	197.248.992,93	0,37	-160.277.950,10	-44,83
Venta de Servicios	1.176.046.758,59	2,03	959.358.702,22	1,81	-216.688.056,37	-18,43
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.492.303.371,65	2,58	867.413.711,97	1,64	-624.889.659,68	-41,87
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	139.946.853,61	0,24	171.856.976,62	0,32	31.910.123,01	22,80
Multas y Remates	738.600,00	0,00	46.654.428,84	0,09	45.915.828,84	6.216,60
Ingresos de Capital	54.494.466,17	0,09	22.052.291,84	0,04	-32.442.174,33	-59,53
Ingresos de Capital - AMI	72.944,82	0,00	0,00	0,00	-72.944,82	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	152.158.711,04	0,26	870.586.610,58	1,65	718.427.899,54	472,16
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	4.137.374,30	0,01	1.496.158,59	0,00	-2.641.215,71	-63,84
TOTAL INGRESOS	57.928.835.428,41	100,00	52.921.037.904,14	100,00	-5.007.797.524,27	-8,64
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	36.320.308.185,02	71,49	38.790.307.834,71	70,76	2.469.999.649,69	6,80
Servicios Personales-AMI-	169.880.492,21	0,33	13.498,22	0,00	-169.866.993,99	-99,99
Servicios Generales	4.382.259.891,76	8,63	3.673.938.521,81	6,70	-708.321.369,95	-16,16
Servicios Generales -AMI-	156.835.950,39	0,31	0,00	0,00	-156.835.950,39	-100,00
Servicios Generales-Gestión Local-	0,00	0,00	1.159.270,00	0,00	1.159.270,00	0,00
Materiales y Suministros	912.701.023,91	1,80	415.469.579,35	0,76	-497.231.444,56	-54,48
Materiales y Suministros -AMI-	133.747.282,04	0,26	3.647.092,85	0,01	-130.100.189,19	-97,27
Depreciaciones y Amortizaciones	941.936.458,23	1,85	948.183.409,87	1,73	6.246.951,64	0,66
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	545.346.645,33	1,07	849.626.915,13	1,55	304.280.269,80	55,80
Transferencias	162.492,00	0,00	602.510.130,25	1,10	602.347.638,25	0,00
Becas a Estudiantes	4.319.319.022,69	8,50	6.663.434.221,35	12,16	2.344.115.198,66	54,27
Descuentos sobre Ventas	66.261.779,60	0,13	29.081.605,24	0,05	-37.180.174,36	-56,11
Gastos de Ventas	120.685.834,32	0,24	83.284.925,73	0,15	-37.400.908,59	-30,99
Costo de la Mercadería Vendida	268.989.249,79	0,53	124.501.359,79	0,23	-144.487.890,00	-53,72
Costo de Libros de Matrícula.	993.127.932,36	1,95	1.119.832.446,53	2,04	126.704.514,17	12,76
Gastos Financieros	222.795.115,25	0,44	273.459.269,23	0,50	50.664.153,98	22,74
Gastos Financieros-AMI-	270.148.628,89	0,53	93.917.672,06	0,17	-176.230.956,83	-65,23
Otros Gastos Operativos	973.513.411,40	1,92	660.669.466,61	1,21	-312.843.944,79	-32,14
Otros Gastos Operativos -AMI-	8.932.369,27	0,02	486.196.141,41	0,89	477.263.772,14	5.343,08
TOTAL GASTOS	50.806.951.764,46	100,00	54.819.233.360,14	100,00	4.012.281.595,68	7,90
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	7.121.883.663,95	12,29	-1.898.195.456,00	-3,59	-9.020.079.119,95	-126,65

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

	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO	
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	-9.020.079.119,95
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	1.482.364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	27.501.484,66
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	782.063.778,90
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	964.282.014,25
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	50.291.172,12
(+) Cuentas de Orden Deudoras	-567.780.069,39
(-) Cuentas de Orden Acredoras	-567.780.069,39
	-7.104.820.900,79
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	9.691.319.712,11
Intereses Acumulados Por Cobrar	237.505.559,67
Productos en Proceso Libros y Formularios	13.172.148,51
Mercancías en Tránsito	332.101.691,47
Control Costos en Proceso Editorial	225.000,00
Control Especial Fondo de Educación	125.702.664,94
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI	2.343.189.454,00
Gastos Pagados Por Adelantado	35.655.875,61
Cuentas por Pagar	428.563.641,31
Cuentas por Pagar -AMI-	1.692.285.025,62
Planillas Por Pagar	401.844,55
Retenciones por Pagar	580.496.925,71
Ingresos Diferidos	2.134.685.102,86
Provisión Pago de Aguinaldo	176.810.945,08
Depósitos recibidos en Garantía	23.211.555,30
Superavit Ganado	3.623.335.822,10
	21.892.548.778,32
TOTAL DE OTRAS FUENTES	
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	14.787.727.877,53
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Cuentas por Cobrar	2.256.207.204,25
Cuentas por Cobrar- AMI-	84.147.495,32
Inventario, Existencias en Almacenes	10.394.159,77
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	29.377.465,07
Mercancías en Consignación	529.401,61
Biblioteca	19.970.367,26
Mobiliario Maquinaria y Equipos	619.809.579,03
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3.245.442.555,35
Terrenos	100.000.000,00
Obras en Construcción	1.716.831.467,46
Obras en Construcción -AMI-	769.461.865,32
Depósitos Pagados en Garantía	399.855,70
Desarrollo de Sistemas	111.268.140,60
Desarrollo de Sistemas-AMI-	203.621.659,06
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	69.996.139,16
Software Adquirido	8.575.257,79
Retenciones Por Pagar -AMI-	7.095.103,39
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2.343.189.454,00
	11.596.317.170,14
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	3.191.410.707,39

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	Octubre 2019	Octubre 2020	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	7.121.883.663,95	-1.898.195.456,00	-9.020.079.119,95
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	89.807.796,78	88.325.431,89	1.482.364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	283.500.949,43	311.002.434,09	27.501.484,66
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.472.814.238,42	8.254.878.017,32	782.063.778,90
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1.435.103.126,71	2.399.385.140,96	964.282.014,25
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1.053.505.846,34	1.146.107.980,46	92.602.134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	307.375.488,65	357.666.660,77	50.291.172,12
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.305.671.388,26	737.891.318,87	-567.780.069,39
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.305.671.388,26	737.891.318,87	-567.780.069,39
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	17.584.375.516,72	10.482.519.345,71	-7.104.820.900,79
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	16.895.506.351,48	7.204.186.639,37	9.691.319.712,11
Intereses Acumulados Por Cobrar	279.622.493,17	42.116.933,50	237.505.559,67
Productos en Proceso Libros y Formularios	649.604.077,04	636.431.928,53	13.172.148,51
Mercancías en Transito	332.101.691,47	0,00	332.101.691,47
Control Costos en Proceso Editorial	225.000,00	0,00	225.000,00
Control Especial Fondo de Educación	7.496.899.081,76	7.371.196.416,82	125.702.664,94
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	2.343.189.454,00	0,00	2.343.189.454,00
Gastos Pagados Por Adelantado	565.800.633,18	530.144.757,57	35.655.875,61
Cuentas por Pagar	291.019.342,19	719.582.983,50	428.563.641,31
Cuentas por Pagar -AMI-	83.550.437,33	1.775.835.462,95	1.692.285.025,62
Planillas Por Pagar	3.354.141,90	3.755.986,45	401.844,55
Retenciones por Pagar	1.339.861.511,12	1.920.358.436,83	580.496.925,71
Ingresos Diferidos	7.546.984.799,96	9.681.669.902,82	2.134.685.102,86
Provisión Pago de Aguinaldo	2.552.300.759,87	2.729.111.704,95	176.810.945,08
Depósitos recibidos en Garantía	111.814.968,82	135.026.524,12	23.211.555,30
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	22.330.863.039,73	453.885.809,48
TOTAL DE OTRAS FUENTES	99.081.213.071,61	95.416.017.637,31	21.892.548.778,32
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	116.665.588.588,33	105.898.536.983,02	14.787.727.877,53
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Cuentas por Cobrar	649.649.329,50	2.905.856.533,75	2.256.207.204,25
Cuentas por Cobrar- AMI-	337.212.085,76	421.359.581,08	84.147.495,32
Inventario, Existencias en Almacenes	3.988.021.479,48	3.998.415.639,25	10.394.159,77
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	50.323.043,41	79.700.508,48	29.377.465,07
Mercancías en Consignación	5.856.960,65	6.386.362,26	529.401,61
Biblioteca	572.966.567,01	592.936.934,27	19.970.367,26
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.244.924.881,35	13.864.734.460,38	619.809.579,03
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	6.155.679.779,48	9.401.122.334,83	3.245.442.555,35
Terrenos	2.511.820.293,85	2.611.820.293,85	100.000.000,00
Obras en Construcción	1.453.848.083,50	3.170.679.550,96	1.716.831.467,46
Obras en Construcción -AMI-	13.830.304.539,23	14.599.766.404,55	769.461.865,32
Depósitos Pagados en Garantía	28.759.323,15	29.159.178,85	399.855,70
Desarrollo de Sistemas	0,00	111.268.140,60	111.268.140,60
Desarrollo de Sistemas-AMI-	510.620.293,67	714.241.952,73	203.621.659,06
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	803.011.533,94	873.007.673,10	69.996.139,16
Software Adquirido	528.138.013,54	536.713.271,33	8.575.257,79
Retenciones Por Pagar -AMI-	7.095.103,39	0,00	7.095.103,39
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2.343.189.454,00	0,00	2.343.189.454,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	47.021.420.764,91	53.917.168.820,27	11.596.317.170,14
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	69.644.167.823,42	51.981.368.162,75	3.191.410.707,39

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General