

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

Setiembre 2020

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	505.106.505,53
Bancos	16.048.032.596,53
Inversiones Temporales	7.203.962.624,97
Recursos en Custodia Temporal	76.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29.844.677,51
Cuentas Por Cobrar	2.701.834.948,78
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	31.545.198,53
Inventario, Existencias en Almacenes	3.955.429.304,95
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	79.700.508,48
Productos en Proceso Libros y Formulario	647.570.301,50
Mercancías en Consignación	6.386.362,26
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46
Control Costos en Proceso Editorial	0,00
Control Especial Fondo Educación	11.231.294.099,40
Gastos Pagados por Anticipado	553.440.625,12

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 43.538.916.270,49

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	587.794.727,42
Depreciación Acumulada Biblioteca	-308.672.711,28
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.874.150.779,02
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8.341.577.796,00
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9.401.122.334,83
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-2.304.621.865,51
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.138.391.135,95
Terrenos	2.611.820.293,85
Obras en Construcción	2.993.093.639,75
Obras en Construcción- AMI-	14.599.766.404,55

TOTAL ACTIVO FIJO 37.071.047.124,99

OTROS ACTIVOS

Depósitos Pagados En Garantía	28.759.323,15
Desarrollo de Sistemas	74.848.622,77
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	-354.448.494,40

TOTAL OTROS ACTIVOS 1.873.639.473,68

TOTAL ACTIVOS 82.483.602.869,16

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	591.289.536,94
Cuentas Por Pagar- AMI-	1.775.835.462,95
Planillas Por Pagar	6.317.389,70
Retenciones Por Pagar	1.809.792.848,30
Ingresos Diferidos	14.715.973.023,58
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.521.238.190,15</u>
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>21.420.446.451,62</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>121.243.277,24</u>
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>145.556.349,11</u>

TOTAL PASIVOS

21.566.002.800,73

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	<u>-1.999.056.476,42</u>
TOTAL CAPITAL	<u>60.917.600.068,43</u>
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u><u>82.483.602.869,16</u></u>

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Setiembre 2019- Setiembre 2020

	<i>Setiembre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Setiembre</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	364.256.509,53	0,43	505.106.505,53	0,61	140.849.996,00	38,67
Bancos	8.586.209.823,86	10,08	16.048.032.596,53	19,46	7.461.822.772,67	86,90
Bancos -AMI-	5.840.799.732,28	6,86	0,00	0,00	-5.840.799.732,28	-100,00
Inversiones Temporales	16.374.917.433,97	19,22	7.203.962.624,97	8,73	-9.170.954.809,00	-56,01
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99	0,02	76.011.169,99	0,09	60.000.000,00	374,74
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	50.397.194,46	0,06	29.844.677,51	0,04	-20.552.516,95	-40,78
Cuentas Por Cobrar	662.166.484,51	0,78	2.701.834.948,78	3,28	2.039.668.464,27	308,03
Cuentas Por Cobrar- AMI-	337.212.085,76	0,40	421.359.581,08	0,51	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	232.957.886,54	0,27	31.545.198,53	0,04	-201.412.688,01	-86,46
Inventario, Existencias en Almacenes	3.949.049.295,93	4,64	3.955.429.304,95	4,80	6.380.009,02	0,16
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	613.292.622,74	0,72	647.570.301,50	0,79	34.277.678,76	5,59
Mercancías en Consignación	4.801.886,37	0,01	6.386.362,26	0,01	1.584.475,89	33,00
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46	0,09	80.292.855,46	0,10	0,00	0,00
Control Costos en Proceso Editorial	225.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	-100,00
Control Especial Fondo de Educación	11.248.077.552,19	13,20	11.231.294.099,40	13,62	-16.783.452,79	-0,15
Control Credito BIRF No. 8194-CR-AMI	2.343.189.454,00	2,75	0,00	0,00	-2.343.189.454,00	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado	564.262.342,86	0,66	553.440.625,12	0,67	-10.821.717,74	-1,92
<i>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</i>	<u>51.284.064.919,37</u>	60,19	<u>43.538.916.270,49</u>	52,78	<u>-7.745.148.648,88</u>	-15,10
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	567.730.360,71	0,67	587.794.727,42	0,71	20.064.366,71	3,53
Depreciación Acumulada Biblioteca	-281.250.275,98	-0,33	-308.672.711,28	-0,37	-27.422.435,30	9,75
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.107.703.544,34	15,38	13.874.150.779,02	16,82	766.447.234,68	5,85
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.396.521.918,99	-8,68	-8.341.577.796,00	-10,11	-945.055.877,01	12,78
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	6.155.679.779,48	7,23	9.401.122.334,83	11,40	3.245.442.555,35	52,72
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1.377.019.491,29	-1,62	-2.304.621.865,51	-2,79	-927.602.374,22	67,36
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31	5,98	5.096.559.454,31	6,18	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.045.789.001,83	-1,23	-1.138.391.135,95	-1,38	-92.602.134,12	8,85
Terrenos	2.511.820.293,85	2,95	2.611.820.293,85	3,17	100.000.000,00	3,98
Obras en Construcción	1.438.641.722,41	1,69	2.993.093.639,75	3,63	1.554.451.917,34	108,05
Obras en Construcción -AMI-	13.637.825.892,55	16,01	14.599.766.404,55	17,70	961.940.512,00	7,05
<i>TOTAL ACTIVO FIJO</i>	<u>32.415.383.359,56</u>	38,05	<u>37.071.047.124,99</u>	44,94	<u>4.655.663.765,43</u>	14,36
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Depósitos Pagados En Garantía	22.002.493,15	0,03	28.759.323,15	0,03	6.756.830,00	30,71
Desarrollo de Sistemas	0,00	0,00	74.848.622,77	0,09	74.848.622,77	0,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	450.899.736,76	0,53	714.241.952,73	0,87	263.342.215,97	58,40
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	0,94	873.007.673,10	1,06	69.996.139,16	8,72
Software Adquirido	528.138.013,54	0,62	536.488.271,33	0,65	8.350.257,79	1,58
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-305.366.921,66	-0,36	-354.448.494,40	-0,43	-49.081.572,74	16,07
<i>TOTAL OTROS ACTIVOS</i>	<u>1.499.426.980,73</u>	1,76	<u>1.873.639.473,68</u>	2,27	<u>374.212.492,95</u>	24,96
<i>TOTAL ACTIVOS</i>	<u>85.198.875.259,66</u>	100,00	<u>82.483.602.869,16</u>	100,00	<u>-2.715.272.390,50</u>	-3,19

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

Setiembre 2019- Setiembre 2020

	<i>Setiembre 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	260.949.615,91	0,31	591.289.536,94	0,72	330.339.921,03	126,59
Cuentas por Pagar- AMI-	73.834.417,97	0,09	1.775.835.462,95	2,15	1.702.001.044,98	2.305,16
Planillas Por Pagar	3.119.332,30	0,00	6.317.389,70	0,01	3.198.057,40	102,52
Retenciones Por Pagar	1.667.153.226,76	1,96	1.809.792.848,30	2,19	142.639.621,54	8,56
Retenciones Por Pagar -AMI-	4.218.757,18	0,00	0,00	0,00	-4.218.757,18	-100,00
Ingresos Diferidos	11.110.549.771,12	13,04	14.715.973.023,58	17,84	3.605.423.252,46	32,45
Ingresos Diferidos -Proyectos- AMI	2.343.189.454,00	2,75	0,00	0,00	-2.343.189.454,00	-100,00
Provisión Pago de Aguinaldo	2.342.428.925,42	2,75	2.521.238.190,15	3,06	178.809.264,73	7,63
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>17.805.443.500,66</u>	20,90	<u>21.420.446.451,62</u>	25,97	<u>3.615.002.950,96</u>	20,30
PASIVO FIJO						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	
TOTAL PASIVO FIJO	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	
OTROS PASIVOS						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,03	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	110.489.696,13	0,13	121.243.277,24	0,15	10.753.581,11	9,73
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>134.802.768,00</u>	0,16	<u>145.556.349,11</u>	0,18	<u>10.753.581,11</u>	7,98
TOTAL PASIVOS	<u>17.940.246.268,66</u>	21,06	<u>21.566.002.800,73</u>	26,15	<u>3.625.756.532,07</u>	20,21
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	43,09	40.335.736.920,17	48,90	3.623.335.822,10	9,87
Superávit Ganado -AMI-	21.876.977.230,25	25,68	22.330.863.039,73	27,07	453.885.809,48	2,07
Superávit Donado	244.782.802,73	0,29	244.782.802,73	0,30	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	8.419.194.077,73	9,88	-1.999.056.476,42	-2,42	-10.418.250.554,15	-123,74
TOTAL CAPITAL	<u>67.258.628.991,00</u>	78,94	<u>60.917.600.068,43</u>	73,85	<u>-6.341.028.922,57</u>	-9,43
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>85.198.875.259,66</u>	100,00	<u>82.483.602.869,16</u>	100,00	<u>-2.715.272.390,50</u>	-3,19

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	6.816.067.224,63
Otros Derechos	286.943.513,55
Transferencias Corrientes	37.532.676.041,00
Impuesto de Timbres	187.630.679,39
Venta de Bienes	174.599.431,34
Venta de Servicios	869.431.490,97
Renta de Factores Productivos y Finan.	818.785.472,11
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	171.856.976,62
Multas y Remates	46.623.828,84
Ingresos de Capital -	19.369.741,84
Otros Ingresos No Tributarios	785.632.824,33
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	1.496.158,59
	<hr/>
TOTAL INGRESOS	47.711.113.383,21

GASTOS

Servicios Personales	34.957.594.313,72
Servicios Personales-AMI-	13.498,22
Servicios Generales	3.165.790.541,46
Servicios Generales- Gestión Local-	1.159.270,00
Materiales y Suministros	353.432.973,04
Materiales y Suministros -AMI-	3.647.092,85
Depreciaciones y Amortizaciones	855.949.838,28
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	754.863.639,68
Transferencias	600.000.000,00
Becas a Estudiantes	6.261.422.221,35
Descuentos Sobre Ventas	25.838.656,99
Gastos de Ventas	66.306.763,22
Costo de la Mercadería Vendida	108.952.324,97
Costo de Libros de Matrícula.	1.098.755.741,74
Gastos Indirectos Fabricación-Poligrafo-	0,00
Gastos Financieros	262.743.715,30
Gastos Financieros -AMI-	93.917.672,06
Otros Gastos Operativos	613.585.455,34
Otros Gastos Operativos -AMI-	486.196.141,41
	<hr/>
TOTAL GASTOS	49.710.169.859,63
	<hr/>
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	-1.999.056.476,42

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Setiembre 2019 a Setiembre 2020

	<i>Setiembre 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	8.543.975.643,63	15,81	6.816.067.224,63	14,29	-1.727.908.419,00	-20,22
Otros Derechos	305.009.870,59	0,56	286.943.513,55	0,60	-18.066.357,04	-5,92
Transferencias Corrientes	37.825.288.675,33	70,00	37.532.676.041,00	78,67	-292.612.634,33	-0,77
Transferencias -Proyectos AMI -	4.152.522.842,00	7,68	0,00	0,00	-4.152.522.842,00	-100,00
Impuesto de Timbres	63.715.421,04	0,12	187.630.679,39	0,39	123.915.258,35	194,48
Venta de Bienes	320.141.956,18	0,59	174.599.431,34	0,37	-145.542.524,84	-45,46
Venta de Servicios	1.173.986.546,57	2,17	869.431.490,97	1,82	-304.555.055,60	-25,94
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.357.693.866,01	2,51	818.785.472,11	1,72	-538.908.393,90	-39,69
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	121.835.472,78	0,23	171.856.976,62	0,36	50.021.503,84	41,06
Multas y Remates	664.600,00	0,00	46.623.828,84	0,10	45.959.228,84	6.915,32
Ingresos de Capital	36.568.802,64	0,07	19.369.741,84	0,04	-17.199.060,80	-47,03
Ingresos de Capital - AMI	72.944,82	0,00	0,00	0,00	-72.944,82	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	133.158.847,52	0,25	785.632.824,33	1,65	652.473.976,81	490,00
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	4.137.374,28	0,01	1.496.158,59	0,00	-2.641.215,69	-63,84
TOTAL INGRESOS	54.038.772.863,39	100,00	47.711.113.383,21	100,00	-6.327.659.480,18	-11,71
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	32.579.849.330,81	71,42	34.957.594.313,72	70,32	2.377.744.982,91	7,30
Servicios Personales-AMI-	136.872.403,07	0,30	13.498,22	0,00	-136.858.904,85	-99,99
Servicios Generales	3.774.057.773,82	8,27	3.165.790.541,46	6,37	-608.267.232,36	-16,12
Servicios Generales -AMI-	54.280.135,93	0,12	0,00	0,00	-54.280.135,93	-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	697.303.591,01	1,53	353.432.973,04	0,71	-343.870.617,97	-49,31
Materiales y Suministros -AMI-	133.747.282,04	0,29	3.647.092,85	0,01	-130.100.189,19	-97,27
Depreciaciones y Amortizaciones	851.010.532,94	1,87	855.949.838,28	1,72	4.939.305,34	0,58
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	487.263.009,91	1,07	754.863.639,68	1,52	267.600.629,77	54,92
Transferencias	162.492,00	0,00	600.000.000,00	1,21	599.837.508,00	369.148,95
Becas a Estudiantes	4.074.195.214,92	8,93	6.261.422.221,35	12,60	2.187.227.006,43	53,68
Descuentos sobre Ventas	62.530.100,73	0,14	25.838.656,99	0,05	-36.691.443,74	-58,68
Gastos de Ventas	99.331.368,14	0,22	66.306.763,22	0,13	-33.024.604,92	-33,25
Costo de la Mercadería Vendida	246.633.914,76	0,54	108.952.324,97	0,22	-137.681.589,79	-55,82
Costo de Libros de Matrícula.	988.971.908,54	2,17	1.098.755.741,74	2,21	109.783.833,20	11,10
Gastos Indirect.Fabricación - Polígrafo-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Financieros	212.690.697,73	0,47	262.743.715,30	0,53	50.053.017,57	23,53
Gastos Financieros-AMI-	266.385.865,64	0,58	93.917.672,06	0,19	-172.468.193,58	-64,74
Otros Gastos Operativos	945.360.794,39	2,07	613.585.455,34	1,23	-331.775.339,05	-35,10
Otros Gastos Operativos -AMI-	8.932.369,28	0,02	486.196.141,41	0,98	477.263.772,13	5.343,08
TOTAL GASTOS	45.619.578.785,66	100,00	49.710.169.859,63	100,00	4.090.591.073,97	8,97
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	8.419.194.077,73	15,58	-1.999.056.476,42	-4,19	-10.418.250.554,15	-123,74

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO	
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	-10.418.250.554,15
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	1.482.364,89
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	27.422.435,30
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	945.055.877,01
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	927.602.374,22
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	49.081.572,74
(-) Cuentas de Orden Deudoras	-186.631.468,86
(+) Cuentas de Orden Acredoras	-186.631.468,86
	-8.377.968.525,65
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	-8.377.968.525,65
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	9.170.954.809,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	201.412.688,01
Control Costos en Proceso EDITORIAL	225.000,00
Control Especial Fondo de Educación	16.783.452,79
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	2.343.189.454,00
Gastos Pagados Por Adelantado	10.821.717,74
Cuentas por Pagar	330.339.921,03
Cuentas por Pagar -AMI-	1.702.001.044,98
Planillas Por Pagar	3.198.057,40
Retenciones por Pagar	142.639.621,54
Ingresos Diferidos	3.605.423.252,46
Provisión Pago de Aguinaldo	178.809.264,73
Depósitos Recibidos en Garantía	10.753.581,11
Superavit Ganado	3.623.335.822,10
Superavit Ganado -AMI-	453.885.809,48
	21.793.773.496,37
TOTAL DE OTRAS FUENTES	21.793.773.496,37
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	13.415.804.970,72
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Cuentas por Cobrar	2.039.668.464,27
Cuentas por Cobrar- AMI-	84.147.495,32
Inventario, Existencias en Almacenes	6.380.009,02
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	29.377.465,07
Productos en Proceso Libros y Formularios	34.277.678,76
Mercancías en Consignación	1.584.475,89
Biblioteca	20.064.366,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	766.447.234,68
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3.245.442.555,35
Terrenos	100.000.000,00
Obras en Construcción	1.554.451.917,34
Obras en Construcción -AMI-	961.940.512,00
Depósitos Pagados en Garantía	6.756.830,00
Desarrollo de Sistemas	74.848.622,77
Desarrollo de Sistemas-AMI-	263.342.215,97
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	69.996.139,16
Software Adquirido	8.350.257,79
Retenciones Por Pagar -AMI-	4.218.757,18
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2.343.189.454,00
	11.614.484.451,28
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	11.614.484.451,28
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	1.801.320.519,44

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

	<i>Setiembre 2019</i>	<i>Setiembre 2020</i>	<i>DIFERENCIA</i>
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	8.419.194.077,73	-1.999.056.476,42	-10.418.250.554,15
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	281.250.275,98	308.672.711,28	27.422.435,30
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.396.521.918,99	8.341.577.796,00	945.055.877,01
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1.377.019.491,29	2.304.621.865,51	927.602.374,22
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1.045.789.001,83	1.138.391.135,95	92.602.134,12
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	305.366.921,66	354.448.494,40	49.081.572,74
(-) Cuentas de Orden Deudoras	1.213.768.378,69	1.027.136.909,83	-186.631.468,86
(+) Cuentas de Orden Acreedoras	1.213.768.378,69	1.027.136.909,83	-186.631.468,86
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	18.735.333.890,70	10.360.330.094,83	-8.377.968.525,65
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	16.374.917.433,97	7.203.962.624,97	9.170.954.809,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	232.957.886,54	31.545.198,53	201.412.688,01
Control Costos en Proceso EDITORIAL	225.000,00	0,00	225.000,00
Control Especial Fondo de Educación	11.248.077.552,19	11.231.294.099,40	16.783.452,79
Control Credito BIRF No. 8194-CR- AMI	2.343.189.454,00	0,00	2.343.189.454,00
Gastos Pagados Por Adelantado	564.262.342,86	553.440.625,12	10.821.717,74
Cuentas por Pagar	260.949.615,91	591.289.536,94	330.339.921,03
Cuentas por Pagar -AMI-	73.834.417,97	1.775.835.462,95	1.702.001.044,98
Planillas Por Pagar	3.119.332,30	6.317.389,70	3.198.057,40
Retenciones por Pagar	1.667.153.226,76	1.809.792.848,30	142.639.621,54
Ingresos Diferidos	11.110.549.771,12	14.715.973.023,58	3.605.423.252,46
Provisión Pago de Aguinaldo	2.342.428.925,42	2.521.238.190,15	178.809.264,73
Depósitos Recibidos en Garantía	110.489.696,13	121.243.277,24	10.753.581,11
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	104.921.532.983,49	103.228.532.236,78	21.793.773.496,37
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	123.656.866.874,19	113.588.862.331,61	13.415.804.970,72
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Cuentas por Cobrar	662.166.484,51	2.701.834.948,78	2.039.668.464,27
Cuentas por Cobrar- AMI-	337.212.085,76	421.359.581,08	84.147.495,32
Inventario, Existencias en Almacenes	3.949.049.295,93	3.955.429.304,95	6.380.009,02
Inventario, Existencias en Almacenes - AMI-	50.323.043,41	79.700.508,48	29.377.465,07
Productos en Proceso Libros y Formularios	613.292.622,74	647.570.301,50	34.277.678,76
Mercancías en Consignación	4.801.886,37	6.386.362,26	1.584.475,89
Biblioteca	567.730.360,71	587.794.727,42	20.064.366,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.107.703.544,34	13.874.150.779,02	766.447.234,68
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	1.438.641.722,41	2.993.093.639,75	1.554.451.917,34
Obras en Construcción -AMI-	13.637.825.892,55	14.599.766.404,55	961.940.512,00
Depósitos Pagados en Garantía	22.002.493,15	28.759.323,15	6.756.830,00
Desarrollo de Sistemas	0,00	74.848.622,77	74.848.622,77
Desarrollo de Sistemas-AMI-	450.899.736,76	714.241.952,73	263.342.215,97
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	536.488.271,33	8.350.257,79
Retenciones Por Pagar -AMI-	4.218.757,18	0,00	4.218.757,18
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2.343.189.454,00	0,00	2.343.189.454,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	47.187.707.000,63	54.107.375.029,55	11.614.484.451,28
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	76.469.159.873,56	59.481.487.302,06	1.801.320.519,44

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General