

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
**Agosto 2016**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	313,119,911.98
Bancos	5,400,066,202.50
Bancos - AMI-	3,463,418,679.47
Inversiones Temporales	9,691,310,661.20
Recursos en Custodia Temporal	16,783,249.55
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	81,779,829.12
Cuentas Por Cobrar	190,936,583.44
Estimación para Cuentas Incobrables	-35,112,355.56
Cuentas en Cobro Judicial	30,788,114.47
Intereses Acumulados Por Cobrar	12,136.52
Inventario, Existencias en Almacenes	3,918,634,754.08
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,950,208.83
Productos en Proceso Libros y Formulario	466,861,420.93
Mercancías en Consignación	12,526,851.21
Control Especial Fondo Educación	13,417,320,605.64
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	3,499,124,883.00
Gastos Pagados por Anticipado	<u>425,358,471.08</u>
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>40,895,880,207.46</u></b>

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	464,788,565.86
Depreciación Acumulada Biblioteca	-201,066,333.59
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,563,192,472.39
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,504,174,868.10
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,307,010,249.03
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-124,091,214.54
Software Adquirido	321,998,877.29
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-203,884,932.80
Edificios e Instalaciones	4,626,135,813.13
Depreciación Acumulada de Edificios	-777,608,230.32
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-97,219,191.18
Terrenos	<u>989,414,414.05</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b><u>11,471,214,561.60</u></b>

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	640,973,364.44
Obras en Construcción-AMI-	935,641,269.00
Desarrollo de Sistemas	105,166,427.45
Depósitos Pagados En Garantía	21,858,320.13
Depósitos Judiciales	798,648.00
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	688,233,781.93
Juicios Pendientes Casos -INS-	<u>2,945,549.50</u>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b><u>2,396,359,485.45</u></b>

**TOTAL ACTIVOS**

**54,763,454,254.51**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
*Agosto 2016*

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	354,228,222.81
Cuentas Por Pagar- AMI-	145,648,294.96
Planillas Por Pagar	1,977,585.65
Retenciones Por Pagar	1,544,668,532.31
Retenciones Por Pagar- AMI	6,091,941.41
Ingresos Diferidos	13,426,793,610.93
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	3,499,124,883.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,848,446,700.73</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 20,826,979,771.80

**PASIVO FIJO**

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0.00</u>
------------------------------------	-------------

**TOTAL PASIVO FIJO** 0.00

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes	24,313,071.87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>103,316,995.94</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS** 127,630,067.81

**TOTAL PASIVOS** 20,954,609,839.61

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22
Superávit Ganado	24,580,944,521.57
Superávit Ganado - AMI-	1,807,594,935.49
Superávit Donado	238,206,313.93
<b>UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-</b>	3,812,540,276.50
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>3,364,284,585.19</u>

**TOTAL CAPITAL** 33,808,844,414.90

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 54,763,454,254.51

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**

Agosto 2015-2016

	Agosto 2015	PORC. TOTAL	Agosto 2016	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	382,389,603.11	0.71	313,119,911.98	0.57	-69,269,691.13	-18.11
Bancos	1,028,386,866.54	1.91	5,400,066,202.50	9.86	4,371,679,335.96	425.10
Bancos -AMI-	1,303,833,065.82	2.42	3,463,418,679.47	6.32	2,159,585,613.65	165.63
Inversiones Temporales	12,913,666,987.37	23.96	9,691,310,661.20	17.70	-3,222,356,326.17	-24.95
Recursos en Custodia Temporal	91,813.79	0.00	16,783,249.55	0.03	16,691,435.76	18,179.66
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	776,502.64	0.00	81,779,829.12	0.15	81,003,326.48	10,431.82
Cuentas Por Cobrar	199,211,227.60	0.37	190,936,583.44	0.35	-8,274,644.16	-4.15
Cuentas Por Cobrar- AMI-	222,216.54	0.00	0.00	0.00	-222,216.54	-100.00
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,142,936.66	-0.10	-35,112,355.56	-0.06	17,030,581.10	-32.66
Cuentas en Cobro Judicial	26,621,062.32	0.05	30,788,114.47	0.06	4,167,052.15	15.65
Intereses Acumulados Por Cobrar	46,801,675.35	0.09	12,136.52	0.00	-46,789,538.83	-99.97
Inventario, Existencias en Almacenes	3,591,853,433.72	6.66	3,918,634,754.08	7.16	326,781,320.36	9.10
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	674,949.23	0.00	2,950,208.83	0.01	2,275,259.60	337.10
Productos en Proceso Libros y Formulario	376,721,985.17	0.70	466,861,420.93	0.85	90,139,435.76	23.93
Mercancías en Consignación	13,027,672.80	0.02	12,526,851.21	0.02	-500,821.59	-3.84
Mercancías en Tránsito	33,178,692.24	0.06	0.00	0.00	-33,178,692.24	-100.00
Control Especial Fondo Educación	11,632,687,042.45	21.58	13,417,320,605.64	24.50	1,784,633,563.19	15.34
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	10,331,314,219.00	19.17	3,499,124,883.00	6.39	-6,832,189,336.00	-66.13
Gastos Pagados por Anticipado	330,603,094.74	0.61	425,358,471.08	0.78	94,755,376.34	28.66
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>42,159,919,173.77</u>	78.22	<u>40,895,880,207.46</u>	74.68	<u>-1,264,038,966.31</u>	-3.00
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	428,988,016.69	0.80	464,788,565.86	0.85	35,800,549.17	8.35
Depreciación Acumulada Biblioteca	-179,967,074.07	-0.33	-201,066,333.59	-0.37	-21,099,259.52	11.72
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,995,885,754.38	18.54	10,563,192,472.39	19.29	567,306,718.01	5.68
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-4,958,705,588.85	-9.20	-5,504,174,868.10	-10.05	-545,469,279.25	11.00
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	559,415,825.03	1.04	1,307,010,249.03	2.39	747,594,424.00	133.64
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-13,032,723.88	-0.02	-124,091,214.54	-0.23	-111,058,490.66	852.15
Software Adquirido	277,281,760.11	0.51	321,998,877.29	0.59	44,717,117.18	16.13
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-169,284,825.59	-0.31	-203,884,932.80	-0.37	-34,600,107.21	20.44
Edificios e Instalaciones	4,633,163,533.79	8.60	4,626,135,813.13	8.45	-7,027,720.66	-0.15
Depreciación Acumulada de Edificios	-697,143,744.31	-1.29	-777,608,230.32	-1.42	-80,464,486.01	11.54
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	0.20	106,715,940.38	0.19	-440,000.00	-0.41
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-91,871,261.70	-0.17	-97,219,191.18	-0.18	-5,347,929.48	5.82
Terrenos	926,918,414.05	1.72	989,414,414.05	1.81	62,496,000.00	6.74
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<u>10,818,807,026.03</u>	20.07	<u>11,471,214,561.60</u>	20.95	<u>652,407,535.57</u>	6.03
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	246,223,670.49	0.46	640,973,364.44	1.17	394,749,693.95	160.32
Obras en Construcción-AMI-	0.00	0.00	935,641,269.00	1.71	935,641,269.00	0.00
Depósitos Pagados En Garantía	14,753,095.93	0.03	21,858,320.13	0.04	7,105,224.20	48.16
Desarrollo de Sistemas	0.00	0.00	105,166,427.45	0.19	105,166,427.45	0.00
Depósitos Judiciales	798,648.00	0.00	798,648.00	0.00	0.00	0.00
Obras de Arte	742,125.00	0.00	742,125.00	0.00	0.00	0.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	658,022,912.33	1.22	688,233,781.93	1.26	30,210,869.60	4.59
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.01	2,945,549.50	0.01	0.00	0.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<u>923,486,001.25</u>	1.71	<u>2,396,359,485.45</u>	4.38	<u>1,472,873,484.20</u>	159.49
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>53,902,212,201.05</u>	100.00	<u>54,763,454,254.51</u>	100.00	<u>861,242,053.46</u>	1.60

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO**

*Agosto 2015-2016*

	<i>Agosto 2015</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Agosto 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	209,126,090.58	0.39	354,228,222.81	0.65	145,102,132.23	69.38
Cuentas por Pagar- AMI-	159,392,786.53	0.30	145,648,294.96	0.27	-13,744,491.57	-8.62
Planillas Por Pagar	2,753,786.85	0.01	1,977,585.65	0.00	-776,201.20	-28.19
Retenciones Por Pagar	922,918,191.65	1.71	1,544,668,532.31	2.82	621,750,340.66	67.37
Retenciones Por Pagar-AMI-	0.00	0.00	6,091,941.41	0.01	6,091,941.41	0.00
Ingresos Diferidos	12,285,828,739.93	22.79	13,426,793,610.93	24.52	1,140,964,871.00	9.29
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	10,331,314,219.00	19.17	3,499,124,883.00	6.39	-6,832,189,336.00	-66.13
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,713,449,591.81</u>	3.18	<u>1,848,446,700.73</u>	3.38	<u>134,997,108.92</u>	7.88
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>25,624,783,406.35</u>	47.54	<u>20,826,979,771.80</u>	38.03	<u>-4,797,803,634.55</u>	-18.72
<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	0.05	24,313,071.87	0.04	0.00	0.00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>83,617,235.33</u>	0.16	<u>103,316,995.94</u>	0.19	<u>19,699,760.61</u>	23.56
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>107,930,307.20</u>	0.20	<u>127,630,067.81</u>	0.23	<u>19,699,760.61</u>	18.25
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>25,732,713,713.55</u>	47.74	<u>20,954,609,839.61</u>	38.26	<u>-4,778,103,873.94</u>	-18.57
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.01	5,273,782.22	0.01	0.00	0.00
Superávit Ganado	21,846,450,815.94	40.53	24,580,944,521.57	44.89	2,734,493,705.63	12.52
Superávit Ganado -AMI-	1,452,337,433.46	0.00	1,807,594,935.49	3.30	355,257,502.03	24.46
Superávit Donado	238,206,313.93	0.44	238,206,313.93	0.43	0.00	0.00
<i>Utilidad del Período</i>	4,627,230,141.95	8.58	7,176,824,861.69	13.11	2,549,594,719.74	55.10
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>28,169,498,487.50</u>	49.57	<u>33,808,844,414.90</u>	61.74	<u>5,639,345,927.40</u>	20.02
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>53,902,212,201.05</u>	97.31	<u>54,763,454,254.51</u>	100.00	<u>861,242,053.46</u>	1.60

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 de Agosto 2016**

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	5,712,378,258.18
Otros Derechos	233,240,835.78
Transferencias Corrientes	29,718,968,277.50
Transferencias -Proyectos AMI-	4,090,193,157.00
Impuesto de Timbres	44,626,339.87
Venta de Bienes	344,559,798.63
Venta de Servicios	1,004,836,596.80
Renta de Factores Productivos y Finan.	441,099,166.92
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	138,104,141.01
Multas y Remates	831,750.00
Ingresos de Capital	5,748,464.15
Otros Ingresos No Tributarios	222,550,139.33
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	696,908.89
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>41,957,833,834.06</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	26,924,310,049.47
Servicios Personales -AMI-	182,885,165.67
Servicios Generales	2,837,085,820.95
Materiales y Suministros	518,481,083.83
Materiales y Suministros-AMI-	138,628,479.85
Depreciaciones y Amortizaciones	571,691,978.53
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	90,136,756.75
Becas a Estudiantes	1,827,589,713.46
Descuentos Sobre Ventas	62,590,585.88
Gastos de Ventas	123,243,042.09
Costo de la Mercadería Vendida	173,930,394.13
Costo de Libros de Matrícula.	540,994,718.23
Gastos Financieros	250,173,788.18
Gastos Financieros-AMI-	4,776,934.56
Otros Gastos Operativos	534,463,867.22
Otros Gastos Operativos-AMI-	26,593.57
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>34,781,008,972.37</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>7,176,824,861.69</b>

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Agosto 2015 - Agosto 2016**

	<i>Agosto</i> <i>2015</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Agosto</i> <i>2016</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	5,422,635,906.40	14.80	5,712,378,258.18	13.61	289,742,351.78	5.34
Otros Derechos	404,695,191.12	1.10	233,240,835.78	0.56	-171,454,355.34	-42.37
Transferencias Corrientes	26,516,071,182.18	72.39	29,718,968,277.50	70.83	3,202,897,095.32	12.08
Transferencias -Proyectos AMI-	383,647,440.00	0.00	4,090,193,157.00	9.75	3,706,545,717.00	966.13
Impuesto de Timbres	86,163,118.12	0.24	44,626,339.87	0.11	-41,536,778.25	-48.21
Venta de Bienes	559,373,135.00	1.53	344,559,798.63	0.82	-214,813,336.37	-38.40
Venta de Servicios	570,721,365.10	1.56	1,004,836,596.80	2.39	434,115,231.70	76.06
Renta de Factores Productivos y Finan.	547,341,792.10	1.49	441,099,166.92	1.05	-106,242,625.18	-19.41
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	18,856,419.94	0.05	138,104,141.01	0.33	119,247,721.07	632.40
Multas y Remates	677,390.00	0.00	831,750.00	0.00	154,360.00	22.79
Ingresos de Capital	51,209,729.06	0.14	5,748,464.15	0.01	-45,461,264.91	-88.77
Otros Ingresos No Tributarios	2,065,788,705.62	5.64	222,550,139.33	0.53	-1,843,238,566.29	-89.23
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	2,166,974.12	0.01	696,908.89	0.00	-1,470,065.23	-67.84
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>36,629,348,348.76</b>	<b>98.95</b>	<b>41,957,833,834.06</b>	<b>100.00</b>	<b>5,328,485,485.30</b>	<b>14.55</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	24,712,200,232.61	77.22	26,924,310,049.47	77.41	2,212,109,816.86	8.95
Servicios Personales-AMI-	121,019,833.73	0.38	182,885,165.67	0.53	61,865,331.94	51.12
Servicios Generales	2,640,335,799.40	8.25	2,837,085,820.95	8.16	196,750,021.55	7.45
Materiales y Suministros	604,328,201.84	1.89	518,481,083.83	1.49	-85,847,118.01	-14.21
Materiales y Suministros-AMI-	9,967,295.35	0.03	138,628,479.85	0.40	128,661,184.50	1,290.83
Materiales y Suministros -Juncos 2008-	50,000.00	0.00	0.00	0.00	-50,000.00	-100.00
Depreciaciones y Amortizaciones	566,266,721.65	1.77	571,691,978.53	1.64	5,425,256.88	0.96
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	13,032,723.88	0.04	90,136,756.75	0.26	77,104,032.87	591.62
Transferencias	744,854.25	0.00	0.00	0.00	-744,854.25	-100.00
Becas a Estudiantes	1,741,462,329.22	5.44	1,827,589,713.46	5.25	86,127,384.24	4.95
Descuentos sobre Ventas	83,026,068.25	0.26	62,590,585.88	0.18	-20,435,482.37	-24.61
Gastos de Ventas	88,172,960.00	0.28	123,243,042.09	0.35	35,070,082.09	39.77
Costo de la Mercadería Vendida	238,754,016.78	0.75	173,930,394.13	0.50	-64,823,622.65	-27.15
Costo de Libros de Matrícula.	538,048,640.88	1.68	540,994,718.23	1.56	2,946,077.35	0.55
Gastos Financieros	209,074,112.61	0.65	250,173,788.18	0.72	41,099,675.57	19.66
Gastos Financieros-AMI-	20,491,365.12	0.06	4,776,934.56	0.01	-15,714,430.56	-76.69
Otros Gastos Operativos	415,143,050.65	1.30	534,463,867.22	1.54	119,320,816.57	28.74
Otros Gastos Operativos -AMI-	0.59	0.00	26,593.57	0.00	26,592.98	0.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>32,002,118,206.81</b>	<b>100.00</b>	<b>34,781,008,972.37</b>	<b>100.00</b>	<b>2,778,890,765.56</b>	<b>8.68</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>4,627,230,141.95</b>	<b>12.63</b>	<b>7,176,824,861.69</b>	<b>17.10</b>	<b>2,549,594,719.74</b>	<b>55.10</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Agosto 2015 a Agosto 2016*

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	2,549,594,719.74
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	17,030,581.10
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	21,099,259.52
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	545,469,279.25
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	111,058,490.66
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	34,600,107.21
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	80,464,486.01
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5,347,929.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	539,059,875.42
(-) Cuentas de Orden Acredoras	539,059,875.42
	<hr/>
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	3,330,603,690.77
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	3,222,356,326.17
Cuentas por Cobrar	8,274,644.16
Cuentas por Cobrar -AMI-	222,216.54
Intereses Acumulados por Cobrar	46,789,538.83
Mercancías en Consignación	500,821.59
Mercancías en Tránsito	33,178,692.24
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	6,832,189,336.00
Edificios e Instalaciones	7,027,720.66
Inversiones en Propiedades Arrendadas	440,000.00
Cuentas por Pagar	145,102,132.23
Retenciones Por Pagar	621,750,340.66
Retenciones Por Pagar-AMI-	6,091,941.41
Ingresos Diferidos	1,140,964,871.00
Provisión Pago de Aguinaldo	134,997,108.92
Depósitos Recibidos en Garantía	19,699,760.61
Superávit Ganado	2,734,493,705.63
Superávit Ganado -AMI-	355,257,502.03
	<hr/>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	15,309,336,658.68
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<hr/> <b>18,639,940,349.45</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas en Cobro Judicial	4,167,052.15
Inventario,Existencias en Almacenes	326,781,320.36
Inventario,Existencias en Almacenes -AMI-	2,275,259.60
Productos en Proceso Libros y Formularios	90,139,435.76
Control Especial Fondo de Educación	1,784,633,563.19
Gastos Pagados por Anticipado	94,755,376.34
Biblioteca	35,800,549.17
Mobiliario Maquinaria y Equipos	567,306,718.01
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	747,594,424.00
Software Adquirido	44,717,117.18
Terrenos	62,496,000.00
Obras en Construcción	394,749,693.95
Obras en Construcción-AMI-	935,641,269.00
Depósitos Pagados en Garantía	7,105,224.20
Desarrollo de Sistemas	105,166,427.45
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	30,210,869.60
Cuentas Por Pagar -AMI-	13,744,491.57
Planilla Por Pagar	776,201.20
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	6,832,189,336.00
	<hr/>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	12,080,250,328.73
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<hr/> <b>6,559,690,020.72</b> <hr/>

\_\_\_\_\_  
MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
**De Agosto 2015 a Agosto 2016**

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Agosto 2015</b>	<b>Agosto 2016</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	4,627,230,141.95	7,176,824,861.69	2,549,594,719.74
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(-) Estimación para Cuentas Incobrables	52,142,936.66	35,112,355.56	17,030,581.10
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	179,967,074.07	201,066,333.59	21,099,259.52
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	4,958,705,588.85	5,504,174,868.10	545,469,279.25
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	13,032,723.88	124,091,214.54	111,058,490.66
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	169,284,825.59	203,884,932.80	34,600,107.21
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	697,143,744.31	777,608,230.32	80,464,486.01
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	91,871,261.70	97,219,191.18	5,347,929.48
(+) Cuentas de Orden Deudoras	450,670,251.10	989,730,126.52	539,059,875.42
(-) Cuentas de Orden Acredoras	450,670,251.10	989,730,126.52	539,059,875.42
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>10,685,092,423.69</b>	<b>14,049,757,276.66</b>	<b>3,330,603,690.77</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	12,913,666,987.37	9,691,310,661.20	3,222,356,326.17
Cuentas por Cobrar	199,211,227.60	190,936,583.44	8,274,644.16
Cuentas por Cobrar -AMI-	222,216.54	0.00	222,216.54
Intereses Acumulados por Cobrar	46,801,675.35	12,136.52	46,789,538.83
Mercancías en Consignación	13,027,672.80	12,526,851.21	500,821.59
Mercancías en Tránsito	33,178,692.24	0.00	33,178,692.24
Control Especial BIRF No. 8194-CR-AMI	10,331,314,219.00	3,499,124,883.00	6,832,189,336.00
Edificios e Instalaciones	4,633,163,533.79	4,626,135,813.13	7,027,720.66
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	106,715,940.38	440,000.00
Cuentas por Pagar	209,126,090.58	354,228,222.81	145,102,132.23
Retenciones Por Pagar	922,918,191.65	1,544,668,532.31	621,750,340.66
Retenciones Por Pagar-AMI-	0.00	6,091,941.41	6,091,941.41
Ingresos Diferidos	12,285,828,739.93	13,426,793,610.93	1,140,964,871.00
Provisión Pago de Aguinaldo	1,713,449,591.81	1,848,446,700.73	134,997,108.92
Depósitos Recibidos en Garantía	83,617,235.33	103,316,995.94	19,699,760.61
Superávit Ganado	21,846,450,815.94	24,580,944,521.57	2,734,493,705.63
Superávit Ganado -AMI-	1,452,337,433.46	1,807,594,935.49	355,257,502.03
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>66,791,470,263.77</b>	<b>61,798,848,330.07</b>	<b>15,309,336,658.68</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>77,476,562,687.46</b>	<b>75,848,605,606.73</b>	<b>18,639,940,349.45</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas en Cobro Judicial	26,621,062.32	30,788,114.47	4,167,052.15
Inventario,Existencias en Almacenes	3,591,853,433.72	3,918,634,754.08	326,781,320.36
Inventario,Existencias en Almacenes -AMI-	674,949.23	2,950,208.83	2,275,259.60
Productos en Proceso Libros y Formularios	376,721,985.17	466,861,420.93	90,139,435.76
Control Especial Fondo de Educación	11,632,687,042.45	13,417,320,605.64	1,784,633,563.19
Gastos Pagados por Anticipado	330,603,094.74	425,358,471.08	94,755,376.34
Biblioteca	428,988,016.69	464,788,565.86	35,800,549.17
Mobiliario Maquinaria y Equipos	9,995,885,754.38	10,563,192,472.39	567,306,718.01
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	559,415,825.03	1,307,010,249.03	747,594,424.00
Software Adquirido	277,281,760.11	321,998,877.29	44,717,117.18
Terrenos	926,918,414.05	989,414,414.05	62,496,000.00
Obras en Construcción	246,223,670.49	640,973,364.44	394,749,693.95
Obras en Construcción-AMI-	0.00	935,641,269.00	935,641,269.00
Depósitos Pagados en Garantía	14,753,095.93	21,858,320.13	7,105,224.20
Desarrollo de Sistemas	0.00	105,166,427.45	105,166,427.45
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	658,022,912.33	688,233,781.93	30,210,869.60
Cuentas Por Pagar -AMI-	159,392,786.53	145,648,294.96	13,744,491.57
Planilla Por Pagar	2,753,786.85	1,977,585.65	776,201.20
Ingresos Diferidos- Proyectos AMI-	10,331,314,219.00	3,499,124,883.00	6,832,189,336.00
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>39,560,111,809.02</b>	<b>37,946,942,080.21</b>	<b>12,080,250,328.73</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>37,916,450,878.44</b>	<b>37,901,663,526.52</b>	<b>6,559,690,020.72</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General