

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
**Enero 2017**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	317,342,482.41
Bancos	16,502,438,464.51
Bancos - AMI-	4,846,732,131.34
Inversiones Temporales	1,586,702,679.62
Recursos en Custodia Temporal	53,783,249.55
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	11,749,175.32
Cuentas Por Cobrar	253,285,830.75
Cuentas Por Cobrar- AMI-	152,562,960.03
Estimación para Cuentas Incobrables	-52,228,088.26
Cuentas en Cobro Judicial	32,744,800.69
Inventario, Existencias en Almacenes	3,825,291,667.85
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2,933,995.63
Productos en Proceso Libros y Formulario	421,935,750.40
Mercancías en Consignación	5,012,674.16
Control Especial Fondo Educación	39,258,943,515.00
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	12,121,962,720.00
Gastos Pagados por Anticipado	378,040,717.31

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 79,719,234,726.31

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	479,295,878.57
Depreciación Acumulada Biblioteca	-214,442,156.63
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,643,091,509.33
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,643,245,934.20
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	1,455,033,575.54
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-200,678,759.45
Software Adquirido	324,430,037.49
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-219,288,597.28
Edificios e Instalaciones	4,662,878,769.13
Depreciación Acumulada de Edificios	-812,154,621.89
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-99,744,797.46
Terrenos	989,414,414.05

**TOTAL ACTIVO FIJO** 11,471,308,257.58

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	662,700,021.54
Obras en Construcción-AMI-	2,324,813,313.39
Desarrollo de Sistemas	199,962,804.12
Depósitos Pagados En Garantía	22,330,492.53
Depósitos Judiciales	798,648.00
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	731,780,004.93
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 3,946,072,959.01

**TOTAL ACTIVOS** 95,136,615,942.90

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL (EN COLONES)**  
**Enero 2017**

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	321,892,704.61
Cuentas Por Pagar- AMI-	125,027,058.92
Retenciones Por Pagar	2,344,826,467.80
Ingresos Diferidos	39,270,909,959.46
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	12,121,962,720.00
Provisión Pago de Aguinaldo	674,547,889.80

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 54,859,166,800.59

**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>89,163,419.63</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS** 113,476,491.50

**TOTAL PASIVOS** 54,972,643,292.09

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22
Superávit Ganado	28,057,908,526.62
Superávit Ganado - AMI-	5,406,676,012.36
Superávit Donado	238,206,313.93
<b>UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-</b>	3,261,406,124.64
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>3,194,501,891.04</u>

**TOTAL CAPITAL** 40,163,972,650.81

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 95,136,615,942.90

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Enero 2016 - 2017**

	<b>Enero 2016</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Enero 2017</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	305,385,677.03	0.40	317,342,482.41	0.33	11,956,805.38	3.92
Bancos	13,079,644,998.67	17.02	16,502,438,464.51	17.35	3,422,793,465.84	26.17
Bancos -AMI-	920,782,458.50	1.20	4,846,732,131.34	5.09	3,925,949,672.84	426.37
Inversiones Temporales	1,555,182,565.72	2.02	1,586,702,679.62	1.67	31,520,113.90	2.03
Recursos en Custodia Temporal	15,115,360.79	0.02	53,783,249.55	0.06	38,667,888.76	255.82
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	17,147,039.02	0.02	11,749,175.32	0.01	-5,397,863.70	-31.48
Cuentas Por Cobrar	164,691,429.16	0.21	253,285,830.75	0.27	88,594,401.59	53.79
Cuentas Por Cobrar- AMI-	0.00	0.00	152,562,960.03	0.16	152,562,960.03	0.00
Estimación para Cuentas Incobrables	-35,112,355.56	-0.05	-52,228,088.26	-0.05	-17,115,732.70	48.75
Cuentas en Cobro Judicial	28,242,546.47	0.04	32,744,800.69	0.03	4,502,254.22	15.94
Intereses Acumulados Por Cobrar	14,394,215.45	0.02	0.00	0.00	-14,394,215.45	-100.00
Inventario, Existencias en Almacenes	3,452,774,790.07	4.49	3,825,291,667.85	4.02	372,516,877.78	10.79
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	3,552,144.57	0.00	2,933,995.63	0.00	-618,148.94	-17.40
Productos en Proceso Libros y Formulario	322,602,659.85	0.42	421,935,750.40	0.44	99,333,090.55	30.79
Mercancías en Consignación	5,638,425.74	0.01	5,012,674.16	0.01	-625,751.58	-11.10
Mercancías en Tránsito	11,464,736.24	0.01	0.00	0.00	-11,464,736.24	-100.00
Control Especial Fondo Educación	36,571,487,743.12	47.60	39,258,943,515.00	41.27	2,687,455,771.88	7.35
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	7,589,318,040.00	9.88	12,121,962,720.00	12.74	4,532,644,680.00	59.72
Gastos Pagados por Anticipado	470,154,671.52	0.61	378,040,717.31	0.40	-92,113,954.21	-19.59
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>64,492,467,146.36</b>	<b>83.94</b>	<b>79,719,234,726.31</b>	<b>83.79</b>	<b>15,226,767,579.95</b>	<b>23.61</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	439,590,672.46	0.57	479,295,878.57	0.50	39,705,206.11	9.03
Depreciación Acumulada Biblioteca	-188,511,132.51	-0.25	-214,442,156.63	-0.23	-25,931,024.12	13.76
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,223,098,006.21	13.31	10,643,091,509.33	11.19	419,993,503.12	4.11
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5,131,805,737.18	-6.68	-5,643,245,934.20	-5.93	-511,440,197.02	9.97
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	858,764,048.22	1.12	1,455,033,575.54	1.53	596,269,527.32	69.43
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-40,638,736.63	-0.05	-200,678,759.45	-0.21	-160,040,022.82	393.81
Software Adquirido	327,058,725.02	0.43	324,430,037.49	0.34	-2,628,687.53	-0.80
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-184,884,505.58	-0.24	-219,288,597.28	-0.23	-34,404,091.70	18.61
Edificios e Instalaciones	4,599,628,533.79	5.99	4,662,878,769.13	4.90	63,250,235.34	1.38
Depreciación Acumulada de Edificios	-730,421,311.75	-0.95	-812,154,621.89	-0.85	-81,733,310.14	11.19
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	0.14	106,715,940.38	0.11	-440,000.00	-0.41
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-94,099,565.65	-0.12	-99,744,797.46	-0.10	-5,645,231.81	6.00
Terrenos	989,414,414.05	1.29	989,414,414.05	1.04	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>11,174,352,350.83</b>	<b>14.54</b>	<b>11,471,308,257.58</b>	<b>12.06</b>	<b>296,955,906.75</b>	<b>2.66</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	322,532,486.69	0.42	662,700,021.54	0.70	340,167,534.85	105.47
Obras en Construcción-AMI-	125,532,580.94	0.16	2,324,813,313.39	2.44	2,199,280,732.45	1,751.96
Depósitos Pagados En Garantía	19,667,331.33	0.03	22,330,492.53	0.02	2,663,161.20	13.54
Desarrollo de Sistemas	0.00	0.00	199,962,804.12	0.21	199,962,804.12	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	688,233,781.93	0.90	731,780,004.93	0.77	43,546,223.00	6.33
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.00	2,945,549.50	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,160,452,503.39</b>	<b>1.51</b>	<b>3,946,072,959.01</b>	<b>4.15</b>	<b>2,785,620,455.62</b>	<b>240.05</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>76,827,272,000.58</b>	<b>100.00</b>	<b>95,136,615,942.90</b>	<b>100.00</b>	<b>18,309,343,942.32</b>	<b>23.83</b>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Enero 2016 - 2017**

	<i>Enero</i> <b>2016</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>Enero</i> <b>2017</b>	<i>PORC.</i> <b>TOTAL</b>	<i>DIFERENCIA</i> <b>ABSOLUTA</b>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	359,322,080.43	0.47	321,892,704.61	0.34	-37,429,375.82	-10.42
Cuentas por Pagar- AMI-	97,760,979.07	0.13	125,027,058.92	0.13	27,266,079.85	27.89
Planillas Por Pagar	1,787,601.95	0.00	0.00	0.00	-1,787,601.95	-100.00
Retenciones Por Pagar	2,249,330,449.01	2.93	2,344,826,467.80	2.46	95,496,018.79	4.25
Retenciones Por Pagar AMI	2,290,484.41	0.00	0.00	0.00	-2,290,484.41	-100.00
Ingresos Diferidos	36,580,560,748.48	47.61	39,270,909,959.46	41.28	2,690,349,210.98	7.35
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	7,589,318,040.00	9.88	12,121,962,720.00	12.74	4,532,644,680.00	59.72
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>634,566,372.16</u>	0.83	<u>674,547,889.80</u>	0.71	<u>39,981,517.64</u>	6.30
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>47,514,936,755.51</u>	61.85	<u>54,859,166,800.59</u>	57.66	<u>7,344,230,045.08</u>	15.46
<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>97,139,990.04</u>	0.13	<u>89,163,419.63</u>	0.09	<u>-7,976,570.41</u>	-8.21
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>121,453,061.91</u>	0.16	<u>113,476,491.50</u>	0.12	<u>-7,976,570.41</u>	-6.57
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>47,636,389,817.42</u>	62.00	<u>54,972,643,292.09</u>	57.78	<u>7,336,253,474.67</u>	15.40
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.01	5,273,782.22	0.01	0.00	0.00
Superávit Ganado	24,580,944,521.57	32.00	28,057,908,526.62	29.49	3,476,964,005.05	14.14
Superávit Ganado -AMI-	1,807,594,935.49	0.00	5,406,676,012.36	5.68	3,599,081,076.87	199.11
Superávit Donado	238,206,313.93	0.31	238,206,313.93	0.25	0.00	0.00
Utilidad del Período	2,558,862,629.95	3.33	6,455,908,015.68	6.79	3,897,045,385.73	152.30
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>29,190,882,183.16</u>	32.31	<u>40,163,972,650.81</u>	42.22	<u>10,973,090,467.65</u>	37.59
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>76,827,272,000.58</u>	94.32	<u>95,136,615,942.90</u>	100.00	<u>18,309,343,942.32</u>	23.83

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 de Enero 2017**

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	3,007,258,043.23
Otros Derechos	69,689,431.76
Transferencias Corrientes	6,826,513,325.14
Transferencias -Proyectos AMI-	3,288,180,000.00
Impuesto de Timbres	3,787,766.72
Venta de Bienes	43,612,783.00
Venta de Servicios	266,476,864.35
Renta de Factores Productivos y Finan.	110,974,191.58
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	6,350,617.67
Multas y Remates	51,600.00
Ingresos de Capital	664,973.92
Otros Ingresos No Tributarios	281,308,866.77
	<hr/>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>13,904,868,464.14</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	5,712,786,898.04
Servicios Personales -AMI-	17,295,208.16
Servicios Generales	29,481,967.80
Materiales y Suministros	23,335,904.19
Depreciaciones y Amortizaciones	72,431,333.59
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	15,829,284.87
Becas a Estudiantes	1,103,861,228.41
Descuentos Sobre Ventas	5,550,091.20
Gastos de Ventas	25,941,095.20
Costo de la Mercadería Vendida	21,644,999.46
Costo de Libros de Matrícula.	281,538,051.01
Gastos Financieros	61,116,284.89
Otros Gastos Operativos	78,148,101.64
	<hr/>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>7,448,960,448.46</b>
	<hr/>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>6,455,908,015.68</b>

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
Enero 2016 - Enero 2017**

	<i>Enero 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Enero 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	2,557,584,628.05	26.81	3,007,258,043.23	21.63	449,673,415.18	17.58
Otros Derechos	66,777,150.29	0.70	69,689,431.76	0.50	2,912,281.47	4.36
Transferencias Corrientes	6,291,767,387.86	65.96	6,826,513,325.14	49.09	534,745,937.28	8.50
Transferencias -Proyectos AMI-	0.00	0.00	3,288,180,000.00	23.65	3,288,180,000.00	0.00
Impuesto de Timbres	257,161.85	0.00	3,787,766.72	0.03	3,530,604.87	1,372.91
Venta de Bienes	36,921,617.50	0.39	43,612,783.00	0.31	6,691,165.50	18.12
Venta de Servicios	515,483,365.21	5.40	266,476,864.35	1.92	-249,006,500.86	-48.31
Renta de Factores Productivos y Finan.	42,704,800.87	0.45	110,974,191.58	0.80	68,269,390.71	159.86
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	1,795,120.27	0.02	6,350,617.67	0.05	4,555,497.40	253.77
Multas y Remates	91,500.00	0.00	51,600.00	0.00	-39,900.00	-43.61
Ingresos de Capital	264,601.76	0.00	664,973.92	0.00	400,372.16	151.31
Otros Ingresos No Tributarios	23,817,967.42	0.25	281,308,866.77	2.02	257,490,899.35	1,081.08
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	574,795.46	0.01	0.00	0.00	-574,795.46	-100.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9,538,040,096.54</b>	<b>100.00</b>	<b>13,904,868,464.14</b>	<b>100.00</b>	<b>4,366,828,367.60</b>	<b>45.78</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	5,456,193,426.73	78.18	5,712,786,898.04	76.69	256,593,471.31	4.70
Servicios Personales-AMI-	15,609,788.37	0.22	17,295,208.16	0.23	1,685,419.79	10.80
Servicios Generales	75,601,593.18	1.08	29,481,967.80	0.40	-46,119,625.38	-61.00
Materiales y Suministros	42,740,028.70	0.61	23,335,904.19	0.31	-19,404,124.51	-45.40
Materiales y Suministros-AMI-	1,732,513.09	0.02	0.00	0.00	-1,732,513.09	-100.00
Depreciaciones y Amortizaciones	73,641,878.35	1.06	72,431,333.59	0.97	-1,210,544.76	-1.64
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	6,684,279.24	0.10	15,829,284.87	0.21	9,145,005.63	136.81
Becas a Estudiantes	883,108,513.01	12.65	1,103,861,228.41	14.82	220,752,715.40	25.00
Descuentos sobre Ventas	5,598,179.25	0.08	5,550,091.20	0.07	-48,088.05	-0.86
Gastos de Ventas	4,050,137.10	0.06	25,941,095.20	0.35	21,890,958.10	540.50
Costo de la Mercadería Vendida	26,450,031.21	0.38	21,644,999.46	0.29	-4,805,031.75	-18.17
Costo de Libros de Matrícula.	221,895,491.26	3.18	281,538,051.01	3.78	59,642,559.75	26.88
Gastos Financieros	82,108,497.41	1.18	61,116,284.89	0.82	-20,992,212.52	-25.57
Gastos Financieros-AMI-	850,199.38	0.01	0.00	0.00	-850,199.38	-100.00
Otros Gastos Operativos	82,912,910.31	1.19	78,148,101.64	1.05	-4,764,808.67	-5.75
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>6,979,177,466.59</b>	<b>100.00</b>	<b>7,448,960,448.46</b>	<b>100.00</b>	<b>469,782,981.87</b>	<b>6.73</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>2,558,862,629.95</b>	<b>26.83</b>	<b>6,455,908,015.68</b>	<b>46.43</b>	<b>3,897,045,385.73</b>	<b>152.30</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Enero 2016 a Enero 2017*

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	3,897,045,385.73
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	17,115,732.70
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	25,931,024.12
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	511,440,197.02
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	160,040,022.82
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	34,404,091.70
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	81,733,310.14
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5,645,231.81
(+) Cuentas de Orden Deudoras	373,563,528.74
(-) Cuentas de Orden Acredoras	373,563,528.74
	<hr/>
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	4,733,354,996.04
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Intereses Acumulados por Cobrar	14,394,215.45
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	618,148.94
Mercancías en Consignación	625,751.58
Mercancías en Tránsito	11,464,736.24
Gastos Pagados Por Anticipado	92,113,954.21
Software Adquirido	2,628,687.53
Inversiones en Propiedades Arrendadas	440,000.00
Cuentas por Pagar-AMI-	27,266,079.85
Retenciones Por Pagar	95,496,018.79
Ingresos Diferidos	2,690,349,210.98
Ingresos Diferidos - AMI-	4,532,644,680.00
Provisión Pago de Aguinaldo	39,981,517.64
Superavit Ganado	3,476,964,005.05
	<hr/>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	14,584,068,083.13
	<hr/>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	19,317,423,079.17
	<hr/>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	31,520,113.90
Cuentas Por Cobrar	88,594,401.59
Cuentas Por Cobrar-AMI-	152,562,960.03
Cuentas en Cobro Judicial	4,502,254.22
Inventario,Existencias en Almacenes	372,516,877.78
Productos en Proceso Libros y Formularios	99,333,090.55
Control Especial Fondo Educación	2,687,455,771.88
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	4,532,644,680.00
Biblioteca	39,705,206.11
Mobiliario Maquinaria y Equipos	419,993,503.12
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	596,269,527.32
Edificios e Instalaciones	63,250,235.34
Obras en Construcción	340,167,534.85
Obras en Construcción-AMI-	2,199,280,732.45
Depósitos Pagados en Garantía	2,663,161.20
Desarrollo de Sistemas	199,962,804.12
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	43,546,223.00
Cuentas Por Pagar	37,429,375.82
Planilla Por Pagar	1,787,601.95
Retenciones Por Pagar- AMI-	2,290,484.41
Depósitos Recibidos en Garantía	7,976,570.41
	<hr/>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	11,923,453,110.05
	<hr/>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	7,393,969,969.12
	<hr/>

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Enero 2016 a Enero 2017*

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Enero 2016</b>	<b>Enero 2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	2,558,862,629.95	6,455,908,015.68	3,897,045,385.73
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	35,112,355.56	52,228,088.26	17,115,732.70
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	188,511,132.51	214,442,156.63	25,931,024.12
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5,131,805,737.18	5,643,245,934.20	511,440,197.02
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	40,638,736.63	200,678,759.45	160,040,022.82
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	184,884,505.58	219,288,597.28	34,404,091.70
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	730,421,311.75	812,154,621.89	81,733,310.14
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	94,099,565.65	99,744,797.46	5,645,231.81
(+) Cuentas de Orden Deudoras	902,086,253.66	1,275,649,782.40	373,563,528.74
(-) Cuentas de Orden Acredoras	902,086,253.66	1,275,649,782.40	373,563,528.74
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>8,964,335,974.81</b>	<b>13,697,690,970.85</b>	<b>4,733,354,996.04</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Intereses Acumulados por Cobrar	14,394,215.45	0.00	14,394,215.45
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	3,552,144.57	2,933,995.63	618,148.94
Mercancías en Consignación	5,638,425.74	5,012,674.16	625,751.58
Mercancías en Tránsito	11,464,736.24	0.00	11,464,736.24
Gastos Pagados Por Anticipado	470,154,671.52	378,040,717.31	92,113,954.21
Software Adquirido	327,058,725.02	324,430,037.49	2,628,687.53
Inversiones en Propiedades Arrendadas	107,155,940.38	106,715,940.38	440,000.00
Cuentas por Pagar-AMI-	97,760,979.07	125,027,058.92	27,266,079.85
Retenciones Por Pagar	2,249,330,449.01	2,344,826,467.80	95,496,018.79
Ingresos Diferidos	36,580,560,748.48	39,270,909,959.46	2,690,349,210.98
Ingresos Diferidos - AMI-	7,589,318,040.00	12,121,962,720.00	4,532,644,680.00
Provisión Pago de Aguinaldo	634,566,372.16	674,547,889.80	39,981,517.64
Superavit Ganado	24,580,944,521.57	28,057,908,526.62	3,476,964,005.05
Superávit Ganado -AMI-	1,807,594,935.49	5,406,676,012.36	3,599,081,076.87
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>74,479,494,904.70</b>	<b>88,818,991,999.93</b>	<b>14,584,068,083.13</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>83,443,830,879.51</b>	<b>102,516,682,970.78</b>	<b>19,317,423,079.17</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
<i>Inversiones Temporales</i>	1,555,182,565.72	1,586,702,679.62	31,520,113.90
<i>Cuentas Por Cobrar</i>	164,691,429.16	253,285,830.75	88,594,401.59
<i>Cuentas Por Cobrar-AMI-</i>	0.00	152,562,960.03	152,562,960.03
<i>Cuentas en Cobro Judicial</i>	28,242,546.47	32,744,800.69	4,502,254.22
<i>Inventario,Existencias en Almacenes</i>	3,452,774,790.07	3,825,291,667.85	372,516,877.78
<i>Productos en Proceso Libros y Formularios</i>	322,602,659.85	421,935,750.40	99,333,090.55
<i>Control Especial Fondo Educación</i>	36,571,487,743.12	39,258,943,515.00	2,687,455,771.88
<i>Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-</i>	7,589,318,040.00	12,121,962,720.00	4,532,644,680.00
<i>Biblioteca</i>	439,590,672.46	479,295,878.57	39,705,206.11
<i>Mobiliario Maquinaria y Equipos</i>	10,223,098,006.21	10,643,091,509.33	419,993,503.12
<i>Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-</i>	858,764,048.22	1,455,033,575.54	596,269,527.32
<i>Edificios e Instalaciones</i>	4,599,628,533.79	4,662,878,769.13	63,250,235.34
<i>Obras en Construcción</i>	322,532,486.69	662,700,021.54	340,167,534.85
<i>Obras en Construcción-AMI-</i>	125,532,580.94	2,324,813,313.39	2,199,280,732.45
<i>Depósitos Pagados en Garantía</i>	19,667,331.33	22,330,492.53	2,663,161.20
<i>Desarrollo de Sistemas</i>	0.00	199,962,804.12	199,962,804.12
<i>Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía</i>	688,233,781.93	731,780,004.93	43,546,223.00
<i>Cuentas Por Pagar</i>	359,322,080.43	321,892,704.61	37,429,375.82
<i>Planilla Por Pagar</i>	1,787,601.95	0.00	1,787,601.95
<i>Retenciones Por Pagar- AMI-</i>	2,290,484.41	0.00	2,290,484.41
<i>Depósitos Recibidos en Garantía</i>	97,139,990.04	89,163,419.63	7,976,570.41
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>67,421,887,372.79</b>	<b>79,246,372,417.66</b>	<b>11,923,453,110.05</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>16,021,943,506.72</b>	<b>23,270,310,553.12</b>	<b>7,393,969,969.12</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General