

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

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	339.761.178,95
Bancos	9.620.945.963,51
Bancos - AMI-	9.586.759.368,45
Inversiones Temporales	8.926.713.702,96
Recursos en Custodia Temporal	53.102.983,78
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	50.429.439,33
Cuentas Por Cobrar	273.745.883,03
Cuentas Por Cobrar- AMI-	321.513.870,37
Estimación para Cuentas Incobrables	-38.452.840,19
Cuentas en Cobro Judicial	45.427.878,89
Intereses Acumulados Por Cobrar	233.223.570,54
Inventario, Existencias en Almacenes	4.163.060.333,68
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	35.827.314,53
Productos en Proceso Libros y Formulario	452.820.366,92
Mercancías en Consignación	1.848.660,13
Control Costos en Proceso Editorial	23.922.425,25
Control Especial Fondo Educación	17.934.630.367,13
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	20.646.612.720,00
Gastos Pagados por Anticipado	484.997.054,97

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 73.156.890.242,23

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	496.484.960,37
Depreciación Acumulada Biblioteca	-226.042.944,86
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.949.065.608,73
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.216.196.759,10
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	2.380.216.452,30
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-310.758.955,74
Edificios e Instalaciones	4.855.003.310,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-854.563.023,89
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-101.863.366,86
Terrenos	989.414.414,05

**TOTAL ACTIVO FIJO** 12.067.478.635,69

**OTROS ACTIVOS**

Obras en Construcción	530.493.895,01
Obras en Construcción-AMI-	5.585.320.677,47
Desarrollo de Sistemas	257.082.466,76
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	731.780.004,93
Juicios Pendientes Casos -INS-	2.945.549,50
Software Adquirido	384.769.564,30
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-236.910.403,11

**TOTAL OTROS ACTIVOS** 7.279.502.527,39

**TOTAL ACTIVOS** 92.503.871.405,31

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

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	469.483.001,41
Cuentas Por Pagar- AMI-	712.867.242,73
Planillas por Pagar	130.939,29
Retenciones Por Pagar	990.830.243,00
Retenciones Por Pagar -AMI-	14.780.878,72
Ingresos Diferidos	18.276.860.829,78
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	20.646.612.720,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.776.558.403,00</u>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u><b>42.888.124.257,93</b></u>

**PASIVO FIJO**

Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	<u>0,00</u>
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<u><b>0,00</b></u>

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>129.523.397,01</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u><b>153.836.468,88</b></u>

**TOTAL PASIVOS**

**43.041.960.726,81**

**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>	11.772.066.499,66
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>3.981.779.543,71</u>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u><b>49.461.910.678,50</b></u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

**92.503.871.405,31**

---

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

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

**Julio 2016-2017**

	<b>Julio 2016</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Julio 2017</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	312.967.121,98	0,55	339.761.178,95	0,37	26.794.056,97	8,56
Bancos	3.644.074.323,73	6,39	9.620.945.963,51	10,40	5.976.871.639,78	164,02
Bancos -AMI-	3.738.849.891,37	6,55	9.586.759.368,45	10,36	5.847.909.477,08	156,41
Inversiones Temporales	10.705.976.874,46	18,76	8.926.713.702,96	9,65	-1.779.263.171,50	-16,62
Recursos en Custodia Temporal	16.783.249,55	0,03	53.102.983,78	0,06	36.319.734,23	216,40
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	17.956.714,04	0,03	50.429.439,33	0,05	32.472.725,29	180,84
Cuentas Por Cobrar	189.670.206,36	0,33	273.745.883,03	0,30	84.075.676,67	44,33
Cuentas Por Cobrar- AMI-	0,00	0,00	321.513.870,37	0,35	321.513.870,37	0,00
Estimación para Cuentas Incobrables	-35.112.355,56	-0,06	-38.452.840,19	-0,04	-3.340.484,63	9,51
Cuentas en Cobro Judicial	30.033.516,67	0,05	45.427.878,89	0,05	15.394.362,22	51,26
Intereses Acumulados Por Cobrar	0,00	0,00	233.223.570,54	0,25	233.223.570,54	0,00
Inventario, Existencias en Almacenes	3.596.796.231,27	6,30	4.163.060.333,68	4,50	566.264.102,41	15,74
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.950.208,83	0,01	35.827.314,53	0,04	32.877.105,70	1.114,40
Productos en Proceso Libros y Formulario	552.998.384,19	0,97	452.820.366,92	0,49	-100.178.017,27	-18,12
Mercancías en Consignación	11.260.904,68	0,02	1.848.660,13	0,00	-9.412.244,55	-83,58
Control Costos en Proceso-Editorial	2.557.553,84	0,00	23.922.425,25	0,03	21.364.871,41	835,36
Control Especial Fondo Educación	16.707.851.017,02	29,28	17.934.630.367,13	19,39	1.226.779.350,11	7,34
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	3.499.124.883,00	6,13	20.646.612.720,00	22,32	17.147.487.837,00	490,05
Gastos Pagados por Anticipado	468.899.997,16	0,82	484.997.054,97	0,52	16.097.057,81	3,43
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>43.463.638.722,59</b>	<b>76,18</b>	<b>73.156.890.242,23</b>	<b>79,09</b>	<b>29.693.251.519,64</b>	<b>68,32</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	463.988.865,46	0,81	496.484.960,37	0,54	32.496.094,91	7,00
Depreciación Acumulada Biblioteca	-199.243.777,65	-0,35	-226.042.944,86	-0,24	-26.799.167,21	13,45
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.527.826.738,49	18,45	10.949.065.608,73	11,84	421.238.870,24	4,00
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.446.489.906,70	-9,55	-6.216.196.759,10	-6,72	-769.706.852,40	14,13
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.279.761.590,11	2,24	2.380.216.452,30	2,57	1.100.454.862,19	85,99
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-110.640.692,04	-0,19	-310.758.955,74	-0,34	-200.118.263,70	180,87
Software Adquirido	319.363.273,99	0,56	0,00	0,00	-319.363.273,99	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-200.808.228,75	-0,35	0,00	0,00	200.808.228,75	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.615.859.757,30	8,09	4.855.003.310,31	5,25	239.143.553,01	5,18
Depreciación Acumulada de Edificios	-770.805.864,39	-1,35	-854.563.023,89	-0,92	-83.757.159,50	10,87
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99.815.940,38	0,17	106.715.940,38	0,12	6.900.000,00	6,91
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-96.773.530,39	-0,17	-101.863.366,86	-0,11	-5.089.836,47	5,26
Terrenos	989.414.414,05	1,73	989.414.414,05	1,07	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>11.471.271.579,86</b>	<b>20,11</b>	<b>12.067.478.635,69</b>	<b>13,05</b>	<b>596.207.055,83</b>	<b>5,20</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	619.113.964,44	1,09	530.493.895,01	0,57	-88.620.069,43	-14,31
Obras en Construcción-AMI-	695.449.137,72	1,22	5.585.320.677,47	6,04	4.889.871.539,75	703,12
Depósitos Pagados En Garantía	21.858.320,13	0,04	23.278.647,53	0,03	1.420.327,40	6,50
Desarrollo de Sistemas	91.413.945,95	0,16	257.082.466,76	0,28	165.668.520,81	181,23
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	0,00	0,00	-798.648,00	-100,00
Obras de Arte	742.125,00	0,00	742.125,00	0,00	0,00	0,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	688.233.781,93	1,21	731.780.004,93	0,79	43.546.223,00	6,33
Juicios Pendientes Casos-INS-	2.945.549,50	0,01	2.945.549,50	0,00	0,00	0,00
Software Adquirido	0,00	0,00	384.769.564,30	0,42	384.769.564,30	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-236.910.403,11	-0,26	-236.910.403,11	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.120.555.472,67</b>	<b>3,72</b>	<b>7.279.502.527,39</b>	<b>7,87</b>	<b>5.158.947.054,72</b>	<b>243,28</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>57.055.465.775,12</b>	<b>100,00</b>	<b>92.503.871.405,31</b>	<b>100,00</b>	<b>35.448.405.630,19</b>	<b>62,13</b>

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

*Julio 2016-2017*

	<i>Julio 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Julio 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	279.499.932,98	0,49	469.483.001,41	0,51	189.983.068,43	67,97
Cuentas por Pagar- AMI-	62.325.499,75	0,11	712.867.242,73	0,77	650.541.742,98	1.043,78
Planillas Por Pagar	1.311.735,65	0,00	130.939,29	0,00	-1.180.796,36	-90,02
Retenciones Por Pagar	1.553.998.862,80	2,72	990.830.243,00	1,07	-563.168.619,80	-36,24
Retenciones Por Pagar AMI	5.462.015,59	0,01	14.780.878,72	0,02	9.318.863,13	170,61
Ingresos Diferidos	16.717.324.022,32	29,30	18.276.860.829,78	19,76	1.559.536.807,46	9,33
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	3.499.124.883,00	6,13	20.646.612.720,00	22,32	17.147.487.837,00	490,05
Provisión Pago de Aguinaldo	1.669.343.286,16	2,93	1.776.558.403,00	1,92	107.215.116,84	6,42
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>23.788.390.238,25</u>	41,69	<u>42.888.124.257,93</u>	46,36	<u>19.099.734.019,68</u>	80,29
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,04	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	96.784.432,02	0,17	129.523.397,01	0,14	32.738.964,99	33,83
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>121.097.503,89</u>	0,21	<u>153.836.468,88</u>	0,17	<u>32.738.964,99</u>	27,04
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>23.909.487.742,14</u>	41,91	<u>43.041.960.726,81</u>	46,53	<u>19.132.472.984,67</u>	80,02
<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	43,08	28.057.908.526,62	30,33	3.476.964.005,05	14,14
Superávit Ganado -AMI-	1.807.594.935,49	3,17	5.406.676.012,36	5,84	3.599.081.076,87	199,11
Superávit Donado	238.206.313,93	0,42	238.206.313,93	0,26	0,00	0,00
Utilidad del Período	6.513.958.479,77	11,42	15.753.846.043,37	17,03	9.239.887.563,60	141,85
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>33.145.978.032,98</u>	46,68	<u>49.461.910.678,50</u>	53,47	<u>16.315.932.645,52</u>	49,22
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>57.055.465.775,12</u>	88,58	<u>92.503.871.405,31</u>	100,00	<u>35.448.405.630,19</u>	62,13

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

*Del 1 de Enero al 31 de Julio 2017*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	5.476.887.683,05
Otros Derechos	245.095.360,95
Transferencias Corrientes	28.251.108.440,86
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00
Impuesto de Timbres	50.358.789,49
Venta de Bienes	278.164.612,46
Venta de Servicios	478.793.575,16
Renta de Factores Productivos y Finan.	639.733.252,89
Renta de Factores Productivos y Finan.-AMI-	203.348.377,03
Multas y Remates	656.472,00
Ingresos de Capital	31.104.626,65
Ingresos de Capital - AMI-	14.202.080,76
Otros Ingresos No Tributarios	454.182.497,76
Otros Ingresos No Tributarios- AMI-	604.252,87
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>47.937.070.021,93</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	24.321.380.192,23
Servicios Personales -AMI-	123.316.116,46
Servicios Generales	2.471.861.189,53
Servicios Generales- AMI-	459.152,00
Materiales y Suministros	567.374.091,38
Materiales y Suministros-AMI-	6.442.939,70
Depreciaciones y Amortizaciones	666.401.769,45
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	126.623.275,86
Transferencias	1.439.175,00
Becas a Estudiantes	2.256.277.513,47
Descuentos Sobre Ventas	53.485.957,43
Gastos de Ventas	96.203.997,18
Costo de la Mercaderia Vendida	173.762.624,66
Costo de Libros de Matrícula.	573.886.603,35
Gastos Financieros	124.863.563,72
Gastos Financieros -AMI-	2.076.726,27
Otros Gastos Operativos	617.369.090,16
Otros Gastos Operativos-AMI-	0,71
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>32.183.223.978,56</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>15.753.846.043,37</b>

---

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

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

*Julio 2016 - Julio 2017*

	<i>Julio 2016</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Julio 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	4.902.857.024,19	13,05	5.476.887.683,05	11,43	574.030.658,86	11,71
Otros Derechos	224.768.163,74	0,60	245.095.360,95	0,51	20.327.197,21	9,04
Transferencias Corrientes	26.425.467.766,11	70,33	28.251.108.440,86	58,93	1.825.640.674,75	6,91
Transferencias -Proyectos AMI-	4.090.193.157,00	10,89	11.812.830.000,00	24,64	7.722.636.843,00	188,81
Impuesto de Timbres	43.461.676,32	0,12	50.358.789,49	0,11	6.897.113,17	15,87
Venta de Bienes	299.869.468,45	0,80	278.164.612,46	0,58	-21.704.855,99	-7,24
Venta de Servicios	935.400.904,34	2,49	478.793.575,16	1,00	-456.607.329,18	-48,81
Renta de Factores Productivos y Finan.	338.519.227,03	0,90	639.733.252,89	1,33	301.214.025,86	88,98
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	115.710.986,97	0,31	203.348.377,03	0,42	87.637.390,06	75,74
Multas y Remates	658.050,00	0,00	656.472,00	0,00	-1.578,00	-0,24
Ingresos de Capital	4.916.784,15	0,01	31.104.626,65	0,06	26.187.842,50	532,62
Ingresos de Capital - AMI-	0,00	0,00	14.202.080,76	0,03	14.202.080,76	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	193.247.492,81	0,51	454.182.497,76	0,95	260.935.004,95	135,03
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	696.903,74	0,00	604.252,87	0,00	-92.650,87	-13,29
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>37.575.767.604,85</b>	<b>100,00</b>	<b>47.937.070.021,93</b>	<b>100,00</b>	<b>10.361.302.417,08</b>	<b>27,57</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	23.949.495.109,17	77,10	24.321.380.192,23	75,57	371.885.083,06	1,55
Servicios Personales-AMI-	146.136.284,26	0,47	123.316.116,46	0,38	-22.820.167,80	-15,62
Servicios Generales	2.459.635.897,47	7,92	2.471.861.189,53	7,68	12.225.292,06	0,50
Servicios Generales-AMI-	0,00	0,00	459.152,00	0,00	459.152,00	0,00
Materiales y Suministros	444.788.293,05	1,43	567.374.091,38	1,76	122.585.798,33	27,56
Materiales y Suministros-AMI-	138.628.479,85	0,45	6.442.939,70	0,02	-132.185.540,15	-95,35
Depreciaciones y Amortizaciones	500.583.198,97	1,61	666.401.769,45	2,07	165.818.570,48	33,13
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	76.686.234,25	0,25	126.623.275,86	0,39	49.937.041,61	65,12
Transferencias	0,00	0,00	1.439.175,00	0,00	1.439.175,00	0,00
Becas a Estudiantes	1.824.335.438,46	5,87	2.256.277.513,47	7,01	431.942.075,01	23,68
Descuentos sobre Ventas	53.413.481,03	0,17	53.485.957,43	0,17	72.476,40	0,14
Gastos de Ventas	106.255.985,20	0,34	96.203.997,18	0,30	-10.051.988,02	-9,46
Costo de la Mercadería Vendida	149.184.197,23	0,48	173.762.624,66	0,54	24.578.427,43	16,48
Costo de Libros de Matrícula.	494.766.009,91	1,59	573.886.603,35	1,78	79.120.593,44	15,99
Gastos Financieros	215.593.296,80	0,69	124.863.563,72	0,39	-90.729.733,08	-42,08
Gastos Financieros-AMI-	4.765.111,06	0,02	2.076.726,27	0,01	-2.688.384,79	-56,42
Otros Gastos Operativos	497.515.515,23	1,60	617.369.090,16	1,92	119.853.574,93	24,09
Otros Gastos Operativos -AMI-	26.593,14	0,00	0,71	0,00	-26.592,43	-100,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>31.061.809.125,08</b>	<b>100,00</b>	<b>32.183.223.978,56</b>	<b>100,00</b>	<b>1.121.414.853,48</b>	<b>3,61</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>6.513.958.479,77</b>	<b>17,34</b>	<b>15.753.846.043,37</b>	<b>32,86</b>	<b>9.239.887.563,60</b>	<b>141,85</b>

**MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General**

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	9.239.887.563,60
<b>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	3.340.484,63
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	26.799.167,21
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	769.706.852,40
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	200.118.263,70
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	200.808.228,75
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	83.757.159,50
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	5.089.836,47
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	236.910.403,11
(+) Cuentas de Orden Deudoras	16.584.233.176,59
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	<u>16.584.233.176,59</u>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<u>10.364.801.501,87</u>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	1.779.263.171,50
Productos en Proceso Libros y Formularios	100.178.017,27
Mercancías en Consignación	9.412.244,55
Software Adquirido	319.363.273,99
Obras en Construcción	88.620.069,43
Depósitos Judiciales	798.648,00
Cuentas por Pagar	189.983.068,43
Cuentas por Pagar-AMI-	650.541.742,98
Retenciones Por Pagar -AMI-	9.318.863,13
Ingresos Diferidos	1.559.536.807,46
Ingresos Diferidos - AMI-	17.147.487.837,00
Provisión Pago de Aguinaldo	107.215.116,84
Depósitos Recibidos en Garantía	32.738.964,99
Superavit Ganado	3.476.964.005,05
Superávit Ganado -AMI-	<u>3.599.081.076,87</u>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<u>29.070.502.907,49</u>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<u>39.435.304.409,36</u>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas Por Cobrar	84.075.676,67
Cuentas Por Cobrar-AMI-	321.513.870,37
Cuentas en Cobro Judicial	15.394.362,22
Intereses Acumulados Por Cobrar	233.223.570,54
Inventario,Existencias en Almacenes	566.264.102,41
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI-	32.877.105,70
Control Costos en Proceso - Editorial-	21.364.871,41
Control Especial Fondo Educación	1.226.779.350,11
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	17.147.487.837,00
Gastos Pagados por Adelantado	16.097.057,81
Biblioteca	32.496.094,91
Mobiliario Maquinaria y Equipos	421.238.870,24
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.100.454.862,19
Edificaciones e Instalaciones	239.143.553,01
Inversiones en Propiedades Arrendadas	6.900.000,00
Obras en Construcción-AMI-	4.889.871.539,75
Depósitos Pagados en Garantía	1.420.327,40
Desarrollo de Sistemas- AMI-	165.668.520,81
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	43.546.223,00
Software Adquirido	384.769.564,30
Planillas Por Pagar	1.180.796,36
Retenciones Por Pagar	<u>563.168.619,80</u>
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<u>27.514.936.776,01</u>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<u><u>11.920.367.633,35</u></u>

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

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

<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Julio 2016</b>	<b>Julio 2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	6.513.958.479,77	15.753.846.043,37	9.239.887.563,60
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	35.112.355,56	38.452.840,19	3.340.484,63
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	199.243.777,65	226.042.944,86	26.799.167,21
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5.446.489.906,70	6.216.196.759,10	769.706.852,40
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	110.640.692,04	310.758.955,74	200.118.263,70
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	200.808.228,75	0,00	200.808.228,75
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	770.805.864,39	854.563.023,89	83.757.159,50
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	96.773.530,39	101.863.366,86	5.089.836,47
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	236.910.403,11	236.910.403,11
(+) Cuentas de Orden Deudoras	992.690.225,37	17.576.923.401,96	16.584.233.176,59
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	992.690.225,37	17.576.923.401,96	16.584.233.176,59
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>12.972.216.377,75</b>	<b>23.738.634.337,12</b>	<b>10.364.801.501,87</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	10.705.976.874,46	8.926.713.702,96	1.779.263.171,50
Productos en Proceso Libros y Formularios	552.998.384,19	452.820.366,92	100.178.017,27
Mercancías en Consignación	11.260.904,68	1.848.660,13	9.412.244,55
Software Adquirido	319.363.273,99	0,00	319.363.273,99
Obras en Construcción	619.113.964,44	530.493.895,01	88.620.069,43
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Cuentas por Pagar	279.499.932,98	469.483.001,41	189.983.068,43
Cuentas por Pagar-AMI-	62.325.499,75	712.867.242,73	650.541.742,98
Retenciones Por Pagar -AMI-	5.462.015,59	14.780.878,72	9.318.863,13
Ingresos Diferidos	16.717.324.022,32	18.276.860.829,78	1.559.536.807,46
Ingresos Diferidos - AMI-	3.499.124.883,00	20.646.612.720,00	17.147.487.837,00
Provisión Pago de Aguinaldo	1.669.343.286,16	1.776.558.403,00	107.215.116,84
Depósitos Recibidos en Garantía	96.784.432,02	129.523.397,01	32.738.964,99
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>60.927.915.578,64</b>	<b>85.403.147.636,65</b>	<b>29.070.502.907,49</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>73.900.131.956,39</b>	<b>109.141.781.973,77</b>	<b>39.435.304.409,36</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas Por Cobrar	189.670.206,36	273.745.883,03	84.075.676,67
Cuentas Por Cobrar-AMI-	0,00	321.513.870,37	321.513.870,37
Cuentas en Cobro Judicial	30.033.516,67	45.427.878,89	15.394.362,22
Intereses Acumulados Por Cobrar	0,00	233.223.570,54	233.223.570,54
Inventario,Existencias en Almacenes	3.596.796.231,27	4.163.060.333,68	566.264.102,41
Inventario,Existencias en Almacenes-AMI-	2.950.208,83	35.827.314,53	32.877.105,70
Control Costos en Proceso - Editorial-	2.557.553,84	23.922.425,25	21.364.871,41
Control Especial Fondo Educación	16.707.851.017,02	17.934.630.367,13	1.226.779.350,11
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	3.499.124.883,00	20.646.612.720,00	17.147.487.837,00
Gastos Pagados por Adelantado	468.899.997,16	484.997.054,97	16.097.057,81
Biblioteca	463.988.865,46	496.484.960,37	32.496.094,91
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.527.826.738,49	10.949.065.608,73	421.238.870,24
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.279.761.590,11	2.380.216.452,30	1.100.454.862,19
Edificaciones e Instalaciones	4.615.859.757,30	4.855.003.310,31	239.143.553,01
Inversiones en Propiedades Arrendadas	99.815.940,38	106.715.940,38	6.900.000,00
Obras en Construcción-AMI-	695.449.137,72	5.585.320.677,47	4.889.871.539,75
Depósitos Pagados en Garantía	21.858.320,13	23.278.647,53	1.420.327,40
Desarrollo de Sistemas- AMI-	91.413.945,95	257.082.466,76	165.668.520,81
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	688.233.781,93	731.780.004,93	43.546.223,00
Software Adquirido	0,00	384.769.564,30	384.769.564,30
Planillas Por Pagar	1.311.735,65	130.939,29	1.180.796,36
Retenciones Por Pagar	1.553.998.862,80	990.830.243,00	563.168.619,80
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>44.537.402.290,07</b>	<b>70.923.640.233,76</b>	<b>27.514.936.776,01</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>29.362.729.666,32</b>	<b>38.218.141.740,01</b>	<b>11.920.367.633,35</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General