

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Julio 2018

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	385,233,270.00
Bancos	11,645,402,207.63
Bancos - AMI-	6,893,455,672.43
Inversiones Temporales	9,092,186,380.51
Recursos en Custodia Temporal	55,713,544.44
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	199,916,951.28
Cuentas Por Cobrar	350,301,023.02
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335,651,135.76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78,565,687.56
Cuentas en Cobro Judicial	54,199,495.89
Intereses Acumulados Por Cobrar	344,501,818.71
Inventario, Existencias en Almacenes	4,335,406,382.81
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	103,017,189.93
Productos en Proceso Libros y Formulario	419,529,132.04
Mercancías en Consignación	2,982,439.66
Mercancías en Tránsito	4,767,394.72
Control Costos en Proceso Editorial	46,044,738.80
Control Especial Fondo Educación	18,940,023,424.49
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	9,075,831,378.00
Gastos Pagados por Anticipado	530,838,399.30

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 62,736,436,291.86

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3,000.00
Biblioteca	532,338,525.27
Depreciación Acumulada Biblioteca	-250,507,162.89
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12,571,765,329.94
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7,378,569,634.91
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	4,036,944,715.29
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-680,283,927.89
Edificios e Instalaciones	5,083,780,019.31
Depreciación Acumulada de Edificios	-937,753,178.69
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-106,100,465.61
Terrenos	1,339,745,693.85
Obras en Construcción	757,546,767.76
Obrras en Construcción- AMI-	11,215,140,411.29

TOTAL ACTIVO FIJO 26,290,766,033.10

OTROS ACTIVOS

Desarrollo de Sistemas	353,115,868.49
Depósitos Pagados En Garantía	23,278,647.53
Obras de Arte	742,125.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	739,770,742.95
Juicios Pendientes Casos -INS-	2,945,549.50
Software Adquirido	424,084,539.80
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-274,733,189.93

TOTAL OTROS ACTIVOS 1,269,204,283.34

TOTAL ACTIVOS 90,296,406,608.30

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL (EN COLONES)
Julio 2018

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	341,765,300.53
Cuentas Por Pagar- AMI-	85,716,920.70
Planillas por Pagar	504,929.80
Retenciones Por Pagar	1,054,391,192.07
Retenciones Por Pagar - AMI-	10,348,264.10
Ingresos Diferidos	18,986,260,571.51
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	9,075,831,378.00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,872,595,899.04</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 31,427,414,455.75

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 100,296,817.07

TOTAL OTROS PASIVOS 124,609,888.94

TOTAL PASIVOS 31,552,024,344.69

CAPITAL

Aportación Estatal Inicial 5,273,782.22
Superávit Ganado 32,681,509,509.19
Superávit Ganado - AMI- 17,184,586,172.39
Superávit Donado 244,782,802.73
PERDIDA DEL PERIODO - AMI- 5,176,306,659.39
UTILIDAD DEL PERIODO 3,451,923,337.69

TOTAL CAPITAL 58,744,382,263.61

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 90,296,406,608.30

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Julio 2017-2018

	Julio 2017	PORC. TOTAL	Julio 2018	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	339,761,178.95	0.37	385,233,270.00	0.43	45,472,091.05	13.38
Bancos	9,620,945,963.51	10.40	11,645,402,207.63	12.90	2,024,456,244.12	21.04
Bancos -AMI-	9,586,759,368.45	10.36	6,893,455,672.43	7.63	-2,693,303,696.02	-28.09
Inversiones Temporales	8,926,713,702.96	9.65	9,092,186,380.51	10.07	165,472,677.55	1.85
Recursos en Custodia Temporal	53,102,983.78	0.06	55,713,544.44	0.06	2,610,560.66	4.92
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	50,429,439.33	0.05	199,916,951.28	0.22	149,487,511.95	296.43
Cuentas Por Cobrar	273,745,883.03	0.30	350,301,023.02	0.39	76,555,139.99	27.97
Cuentas Por Cobrar- AMI-	321,513,870.37	0.35	335,651,135.76	0.37	14,137,265.39	4.40
Estimación para Cuentas Incobrables	-38,452,840.19	-0.04	-78,565,687.56	-0.09	-40,112,847.37	104.32
Cuentas en Cobro Judicial	45,427,878.89	0.05	54,199,495.89	0.06	8,771,617.00	19.31
Intereses Acumulados Por Cobrar	233,223,570.54	0.25	344,501,818.71	0.38	111,278,248.17	47.71
Inventario, Existencias en Almacenes	4,163,060,333.68	4.50	4,335,406,382.81	4.80	172,346,049.13	4.14
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	35,827,314.53	0.04	103,017,189.93	0.11	67,189,875.40	187.54
Productos en Proceso Libros y Formulario	452,820,366.92	0.49	419,529,132.04	0.46	-33,291,234.88	-7.35
Mercancías en Consignación	1,848,660.13	0.00	2,982,439.66	0.00	1,133,779.53	61.33
Mercancías en Tránsito	0.00	0.00	4,767,394.72	0.01	4,767,394.72	0.00
Control Costos en Proceso-Editorial	23,922,425.25	0.03	46,044,738.80	0.05	22,122,313.55	92.48
Control Especial Fon de Educación	17,934,630,367.13	19.39	18,940,023,424.49	20.98	1,005,393,057.36	5.61
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	20,646,612,720.00	22.32	9,075,831,378.00	10.05	-11,570,781,342.00	-56.04
Gastos Pagados por Anticipado	484,997,054.97	0.52	530,838,399.30	0.59	45,841,344.33	9.45
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	73,156,890,242.23	79.09	62,736,436,291.86	69.48	-10,420,453,950.37	-14.24
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Biblioteca	496,484,960.37	0.54	532,338,525.27	0.59	35,853,564.90	7.22
Depreciación Acumulada Biblioteca	-226,042,944.86	-0.24	-250,507,162.89	-0.28	-24,464,218.03	10.82
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,949,065,608.73	11.84	12,571,765,329.94	13.92	1,622,699,721.21	14.82
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6,216,196,759.10	-6.72	-7,378,569,634.91	-8.17	-1,162,372,875.81	18.70
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	2,380,216,452.30	2.57	4,036,944,715.29	4.47	1,656,728,262.99	69.60
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-310,758,955.74	-0.34	-680,283,927.89	-0.75	-369,524,972.15	118.91
Edificios e Instalaciones	4,855,003,310.31	5.25	5,083,780,019.31	5.63	228,776,709.00	4.71
Depreciación Acumulada de Edificios	-854,563,023.89	-0.92	-937,753,178.69	-1.04	-83,190,154.80	9.73
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106,715,940.38	0.12	106,715,940.38	0.12	0.00	0.00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-101,863,366.86	-0.11	-106,100,465.61	-0.12	-4,237,098.75	4.16
Terrenos	989,414,414.05	1.07	1,339,745,693.85	1.48	350,331,279.80	35.41
Obras en Construcción	0.00	0.00	757,546,767.76	0.84	757,546,767.76	0.00
Obras en Construcción -AMI-	0.00	0.00	11,215,140,411.29	12.42	11,215,140,411.29	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	12,067,478,635.69	13.05	26,290,766,033.10	29.12	14,223,287,397.41	117.86
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Obras en Construcción	530,493,895.01	0.57	0.00	0.00	-530,493,895.01	-100.00
Obras en Construcción-AMI-	5,585,320,677.47	6.04	0.00	0.00	-5,585,320,677.47	-100.00
Depósitos Pagados En Garantía	23,278,647.53	0.03	23,278,647.53	0.03	0.00	0.00
Desarrollo de Sistemas	257,082,466.76	0.28	353,115,868.49	0.39	96,033,401.73	37.36
Obras de Arte	742,125.00	0.00	742,125.00	0.00	0.00	0.00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	731,780,004.93	0.79	739,770,742.95	0.82	7,990,738.02	1.09
Juicios Pendientes Casos-INS-	2,945,549.50	0.00	2,945,549.50	0.00	0.00	0.00
Software Adquirido	384,769,564.30	0.42	424,084,539.80	0.47	39,314,975.50	10.22
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-236,910,403.11	-0.26	-274,733,189.93	-0.30	-37,822,786.82	15.97
TOTAL OTROS ACTIVOS	7,279,502,527.39	7.87	1,269,204,283.34	1.41	-6,010,298,244.05	-82.56
TOTAL ACTIVOS	92,503,871,405.31	100.00	90,296,406,608.30	100.00	-2,207,464,797.01	-2.39

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

Julio 2017-2018

	<i>Julio 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Julio 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	469,483,001.41	0.51	341,765,300.53	0.38	-127,717,700.88	-27.20
Cuentas por Pagar- AMI-	712,867,242.73	0.77	85,716,920.70	0.09	-627,150,322.03	-87.98
Planillas Por Pagar	130,939.29	0.00	504,929.80	0.00	373,990.51	285.62
Retenciones Por Pagar	990,830,243.00	1.07	1,054,391,192.07	1.17	63,560,949.07	6.41
Retenciones Por Pagar -AMI-	14,780,878.72	0.02	10,348,264.10	0.01	-4,432,614.62	-29.99
Ingresos Diferidos	18,276,860,829.78	19.76	18,986,260,571.51	21.03	709,399,741.73	3.88
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	20,646,612,720.00	22.32	9,075,831,378.00	10.05	-11,570,781,342.00	-56.04
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1,776,558,403.00</u>	1.92	<u>1,872,595,899.04</u>	2.07	<u>96,037,496.04</u>	5.41
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>42,888,124,257.93</u>	46.36	<u>31,427,414,455.75</u>	34.80	<u>-11,460,709,802.18</u>	-26.72
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>129,523,397.01</u>	0.14	<u>100,296,817.07</u>	0.11	<u>-29,226,579.94</u>	-22.56
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>153,836,468.88</u>	0.17	<u>124,609,888.94</u>	0.14	<u>-29,226,579.94</u>	-19.00
TOTAL PASIVOS	<u>43,041,960,726.81</u>	46.53	<u>31,552,024,344.69</u>	34.94	<u>-11,489,936,382.12</u>	-26.69
CAPITAL						
Aportación Estatal Inicial	5,273,782.22	0.01	5,273,782.22	0.01	0.00	0.00
Superávit Ganado	28,057,908,526.62	30.33	32,681,509,509.19	36.19	4,623,600,982.57	16.48
Superávit Ganado -AMI-	5,406,676,012.36	5.84	17,184,586,172.39	19.03	11,777,910,160.03	217.84
Superávit Donado	238,206,313.93	0.26	244,782,802.73	0.27	6,576,488.80	2.76
Utilidad del Período	<u>15,753,846,043.37</u>	17.03	<u>8,628,229,997.08</u>	9.56	<u>-7,125,616,046.29</u>	-45.23
TOTAL CAPITAL	<u>49,461,910,678.50</u>	53.47	<u>58,744,382,263.61</u>	65.06	<u>9,282,471,585.11</u>	18.77
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>92,503,871,405.31</u>	100.00	<u>90,296,406,608.30</u>	100.00	<u>-2,207,464,797.01</u>	-2.39

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de Julio 2018

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	5,704,922,560.77
Otros Derechos	206,790,510.76
Transferencias Corrientes	29,486,164,955.47
Transferencias -Proyectos AMI-	5,663,700,000.00
Impuesto de Timbres	54,964,639.68
Venta de Bienes	232,140,031.85
Venta de Servicios	799,585,817.95
Renta de Factores Productivos y Finan.	703,737,440.14
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	22,430,386.83
Multas y Remates	410,592.00
Multas y Remates - AMI-	91,805,755.72
Ingresos de Capital	30,084,480.32
Otros Ingresos No Tributarios	129,621,719.06
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1,333,352.18
TOTAL INGRESOS	43,127,692,242.73

GASTOS

Servicios Personales	25,053,318,432.17
Servicios Personales -AMI-	169,152,841.26
Servicios Generales	2,812,190,857.28
Servicios Generales -AMI-	3,833,095.80
Materiales y Suministros	467,894,799.61
Materiales y Suministros-AMI-	163,012,721.21
Depreciaciones y Amortizaciones	821,434,867.60
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	227,723,549.71
Transferencias	6,551,240.00
Becas a Estudiantes	2,669,054,933.30
Descuentos Sobre Ventas	42,308,473.97
Gastos de Ventas	98,065,181.85
Costo de la Mercadería Vendida	173,775,660.08
Costo de Libros de Matrícula.	665,279,531.40
Gastos Financieros	141,507,381.00
Gastos Financieros -AMI-	39,240,627.02
Otros Gastos Operativos	945,118,052.05
Otros Gastos Operativos -AMI-	0.34
TOTAL GASTOS	34,499,462,245.65
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	8,628,229,997.08

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Julio 2017 - Julio 2018

	Julio 2017	PORC. TOTAL	Julio 2018	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	5,476,887,683.05	11.43	5,704,922,560.77	13.23	228,034,877.72	4.16
Otros Derechos	245,095,360.95	0.51	206,790,510.76	0.48	-38,304,850.19	-15.63
Transferencias Corrientes	28,251,108,440.86	58.93	29,486,164,955.47	68.37	1,235,056,514.61	4.37
Transferencias -Proyectos AMI-	11,812,830,000.00	24.64	5,663,700,000.00	13.13	-6,149,130,000.00	-52.05
Impuesto de Timbres	50,358,789.49	0.11	54,964,639.68	0.13	4,605,850.19	9.15
Venta de Bienes	278,164,612.46	0.58	232,140,031.85	0.54	-46,024,580.61	-16.55
Venta de Servicios	478,793,575.16	1.00	799,585,817.95	1.85	320,792,242.79	67.00
Renta de Factores Productivos y Finan.	639,733,252.89	1.33	703,737,440.14	1.63	64,004,187.25	10.00
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	203,348,377.03	0.42	22,430,386.83	0.05	-180,917,990.20	-88.97
Multas y Remates	656,472.00	0.00	410,592.00	0.00	-245,880.00	-37.45
Multas y Remates - AMI-	0.00	0.00	91,805,755.72	0.21	91,805,755.72	0.00
Ingresos de Capital	31,104,626.65	0.06	30,084,480.32	0.07	-1,020,146.33	-3.28
Ingresos de Capital -AMI-	14,202,080.76	0.03	0.00	0.00	-14,202,080.76	-100.00
Otros Ingresos No Tributarios	454,182,497.76	0.95	129,621,719.06	0.30	-324,560,778.70	-71.46
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	604,252.87	0.00	1,333,352.18	0.00	729,099.31	120.66
TOTAL INGRESOS	47,937,070,021.93	100.00	43,127,692,242.73	100.00	-4,809,377,779.20	-10.03
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	24,321,380,192.23	75.57	25,053,318,432.17	72.62	731,938,239.94	3.01
Servicios Personales-AMI-	123,316,116.46	0.38	169,152,841.26	0.49	45,836,724.80	37.17
Servicios Generales	2,471,861,189.53	7.68	2,812,190,857.28	8.15	340,329,667.75	13.77
Servicios Generales -AMI-	459,152.00	0.00	3,833,095.80	0.01	3,373,943.80	734.82
Materiales y Suministros	567,374,091.38	1.76	467,894,799.61	1.36	-99,479,291.77	-17.53
Materiales y Suministros -AMI-	6,442,939.70	0.02	163,012,721.21	0.47	156,569,781.51	2,430.10
Depreciaciones y Amortizaciones	666,401,769.45	2.07	821,434,867.60	2.38	155,033,098.15	23.26
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	126,623,275.86	0.39	227,723,549.71	0.66	101,100,273.85	79.84
Transferencias	1,439,175.00	0.00	6,551,240.00	0.02	5,112,065.00	355.21
Becas a Estudiantes	2,256,277,513.47	7.01	2,669,054,933.30	7.74	412,777,419.83	18.29
Descuentos sobre Ventas	53,485,957.43	0.17	42,308,473.97	0.12	-11,177,483.46	-20.90
Gastos de Ventas	96,203,997.18	0.30	98,065,181.85	0.28	1,861,184.67	1.93
Costo de la Mercadería Vendida	173,762,624.66	0.54	173,775,660.08	0.50	13,035.42	0.01
Costo de Libros de Matrícula.	573,886,603.35	1.78	665,279,531.40	1.93	91,392,928.05	15.93
Gastos Financieros	124,863,563.72	0.39	141,507,381.00	0.41	16,643,817.28	13.33
Gastos Financieros-AMI-	2,076,726.27	0.01	39,240,627.02	0.11	37,163,900.75	1,789.54
Otros Gastos Operativos	617,369,090.16	1.92	945,118,052.05	2.74	327,748,961.89	53.09
Otros Gastos Operativos -AMI-	0.71	0.00	0.34	0.00	-0.37	-52.11
TOTAL GASTOS	32,183,223,978.56	100.00	34,499,462,245.65	100.00	2,316,238,267.09	7.20
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	15,753,846,043.37	32.86	8,628,229,997.08	20.01	-7,125,616,046.29	-45.23

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Junio 2017 a Junio 2018

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	DIFERENCIA
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
UTILIDAD NETA	-7,125,616,046.29
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	40,112,847.37
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	24,464,218.03
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1,162,372,875.81
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	369,524,972.15
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	83,190,154.80
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4,237,098.75
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	37,822,786.82
(+) Cuentas de Orden Deudoras	900,516,070.96
(-) Cuentas de Orden Acredoras	900,516,070.96
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	-5,403,891,092.56
<u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u>	
Productos en Proceso Libros y Formularios	33,291,234.88
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	11,570,781,342.00
Obras en Construcción	530,493,895.01
Obras en Construcción -AMI-	5,585,320,677.47
Planillas Por Pagar	373,990.51
Retenciones Por Pagar	63,560,949.07
Ingresos Diferidos	709,399,741.73
Provisión Pago de Aguinaldo	96,037,496.04
Superávit Ganado	4,623,600,982.57
Superávit Ganado- AMI-	11,777,910,160.03
Superávit Donado	6,576,488.80
TOTAL DE OTRAS FUENTES	34,997,346,958.11
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	29,593,455,865.55
<u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	
Inversiones Temporales	165,472,677.55
Cuentas Por Cobrar	76,555,139.99
Cuentas por Cobrar -AMI-	14,137,265.39
Cuentas en Cobro Judicial	8,771,617.00
Intereses Acumulados Por Cobrar	111,278,248.17
Inventario,Existencias en Almacenes	172,346,049.13
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	67,189,875.40
Mercancías en Consignación	1,133,779.53
Mercancías en Tránsito	4,767,394.72
Control Costos en Proceso - Editorial-	22,122,313.55
Control Especial Fondo Educación	1,005,393,057.36
Gastos Pagados por Anticipado	45,841,344.33
Biblioteca	35,853,564.90
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1,622,699,721.21
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1,656,728,262.99
Edificaciones e Instalaciones	228,776,709.00
Terrenos	350,331,279.80
Obras en Construcción	757,546,767.76
Obras en Construcción -AMI-	11,215,140,411.29
Desarrollo de Sistemas- AMI-	96,033,401.73
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	7,990,738.02
Software Adquirido	39,314,975.50
Cuentas por Pagar	127,717,700.88
Cuentas por Pagar -AMI-	627,150,322.03
Retenciones Por Pagar -AMI-	4,432,614.62
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	11,570,781,342.00
Depósitos Recibidos en Garantía	29,226,579.94
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	30,064,733,153.79
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	-471,277,288.24

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Julio 2017 a Julio 2018

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>Julio 2017</u>	<u>Julio 2018</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>			
UTILIDAD NETA	15,753,846,043.37	8,628,229,997.08	-7,125,616,046.29
<u>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	38,452,840.19	78,565,687.56	40,112,847.37
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	226,042,944.86	250,507,162.89	24,464,218.03
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	6,216,196,759.10	7,378,569,634.91	1,162,372,875.81
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	310,758,955.74	680,283,927.89	369,524,972.15
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	854,563,023.89	937,753,178.69	83,190,154.80
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	101,863,366.86	106,100,465.61	4,237,098.75
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	236,910,403.11	274,733,189.93	37,822,786.82
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1,757,623,401.96	857,107,331.00	900,516,070.96
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1,757,623,401.96	857,107,331.00	900,516,070.96
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	25,544,755,093.26	18,173,451,549.18	-5,403,891,092.56
<u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u>			
Productos en Proceso Libros y Formularios	452,820,366.92	419,529,132.04	33,291,234.88
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	20,646,612,720.00	9,075,831,378.00	11,570,781,342.00
Obras en Construcción	530,493,895.01	0.00	530,493,895.01
Obras en Construcción -AMI-	5,585,320,677.47	0.00	5,585,320,677.47
Planillas Por Pagar	130,939.29	504,929.80	373,990.51
Retenciones Por Pagar	990,830,243.00	1,054,391,192.07	63,560,949.07
Ingresos Diferidos	18,276,860,829.78	18,986,260,571.51	709,399,741.73
Provisión Pago de Aguinaldo	1,776,558,403.00	1,872,595,899.04	96,037,496.04
Superávit Ganado	28,057,908,526.62	32,681,509,509.19	4,623,600,982.57
Superávit Ganado- AMI-	5,406,676,012.36	17,184,586,172.39	11,777,910,160.03
Superávit Donado	238,206,313.93	244,782,802.73	6,576,488.80
TOTAL DE OTRAS FUENTES	81,962,418,927.38	81,519,991,586.77	34,997,346,958.11
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	107,507,174,020.64	99,693,443,135.95	29,593,455,865.55
<u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u>			
Inversiones Temporales	8,926,713,702.96	9,092,186,380.51	165,472,677.55
Cuentas Por Cobrar	273,745,883.03	350,301,023.02	76,555,139.99
Cuentas por Cobrar -AMI-	321,513,870.37	335,651,135.76	14,137,265.39
Cuentas en Cobro Judicial	45,427,878.89	54,199,495.89	8,771,617.00
Intereses Acumulados Por Cobrar	233,223,570.54	344,501,818.71	111,278,248.17
Inventario,Existencias en Almacenes	4,163,060,333.68	4,335,406,382.81	172,346,049.13
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	35,827,314.53	103,017,189.93	67,189,875.40
Mercancías en Consignación	1,848,660.13	2,982,439.66	1,133,779.53
Mercancías en Tránsito	0.00	4,767,394.72	4,767,394.72
Control Costos en Proceso - Editorial-	23,922,425.25	46,044,738.80	22,122,313.55
Control Especial Fondo Educación	17,934,630,367.13	18,940,023,424.49	1,005,393,057.36
Gastos Pagados por Anticipado	484,997,054.97	530,838,399.30	45,841,344.33
Biblioteca	496,484,960.37	532,338,525.27	35,853,564.90
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10,949,065,608.73	12,571,765,329.94	1,622,699,721.21
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	2,380,216,452.30	4,036,944,715.29	1,656,728,262.99
Edificaciones e Instalaciones	4,855,003,310.31	5,083,780,019.31	228,776,709.00
Terrenos	989,414,414.05	1,339,745,693.85	350,331,279.80
Obras en Construcción	0.00	757,546,767.76	757,546,767.76
Obras en Construcción -AMI-	0.00	11,215,140,411.29	11,215,140,411.29
Desarrollo de Sistemas- AMI-	257,082,466.76	353,115,868.49	96,033,401.73
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	731,780,004.93	739,770,742.95	7,990,738.02
Software Adquirido	384,769,564.30	424,084,539.80	39,314,975.50
Cuentas por Pagar	469,483,001.41	341,765,300.53	127,717,700.88
Cuentas por Pagar -AMI-	712,867,242.73	85,716,920.70	627,150,322.03
Retenciones Por Pagar -AMI-	14,780,878.72	10,348,264.10	4,432,614.62
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	20,646,612,720.00	9,075,831,378.00	11,570,781,342.00
Depósitos Recibidos en Garantía	129,523,397.01	100,296,817.07	29,226,579.94
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	75,461,995,083.10	80,808,111,117.95	30,064,733,153.79
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	32,045,178,937.54	18,885,332,018.00	-471,277,288.24

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General