

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

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	375.206.955,07
Bancos	8.977.445.671,73
Bancos - AMI-	8.385.819.639,80
Inversiones Temporales	10.078.944.414,52
Recursos en Custodia Temporal	53.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	119.443.266,24
Cuentas Por Cobrar	371.470.309,79
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	58.343.613,79
Intereses Acumulados Por Cobrar	161.851.764,95
Inventario, Existencias en Almacenes	4.279.787.144,13
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	5.563.955,62
Productos en Proceso Libros y Formulario	416.808.692,49
Mercancías en Consignación	2.370.887,92
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso Editorial	46.044.738,80
Control Especial Fondo Educación	33.638.343.530,66
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	9.075.831.378,00
Gastos Pagados por Anticipado	517.000.141,60

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 76.825.140.118,02

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	524.417.541,12
Depreciación Acumulada Biblioteca	-240.138.065,38
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.440.004.508,68
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.967.575.417,92
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	3.443.456.266,56
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-542.506.687,83
Edificios e Instalaciones	5.054.314.519,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-906.885.800,65
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-104.688.126,06
Terrenos	1.339.745.693,85

TOTAL ACTIVO FIJO 14.146.863.372,06

OTROS ACTIVOS

Obras en Construcción	675.983.169,01
Obras en Construcción-AMI-	10.861.887.828,81
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	412.448.669,80
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-261.258.149,44

TOTAL OTROS ACTIVOS 12.808.914.451,65

TOTAL ACTIVOS 103.780.917.941,73

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	395.826.431,48
Cuentas Por Pagar- AMI-	326.390.418,61
Planillas por Pagar	1.261.822,35
Retenciones Por Pagar	1.057.304.606,30
Retenciones Por Pagar - AMI-	6.763.713,99
Ingresos Diferidos	33.653.724.467,67
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	9.075.831.378,00
Provisión Pago de Aguinaldo	1.129.268.137,94

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 45.646.370.976,34

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	114.430.268,63

TOTAL OTROS PASIVOS 138.743.340,50

TOTAL PASIVOS 45.785.114.316,84

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-	5.444.690.968,46
UTILIDAD DEL PERIODO	2.434.960.389,90

TOTAL CAPITAL 57.995.803.624,89

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 103.780.917.941,73

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Marzo 2017-2018

	<i>Marzo 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Marzo 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	314.979.865,62	0,36	375.206.955,07	0,36	60.227.089,45	19,12
Bancos	9.637.071.292,50	11,15	8.977.445.671,73	8,65	-659.625.620,77	-6,84
Bancos -AMI-	4.208.618.280,51	4,87	8.385.819.639,80	8,08	4.177.201.359,29	99,25
Inversiones Temporales	6.558.283.145,73	7,59	10.078.944.414,52	9,71	3.520.661.268,79	53,68
Recursos en Custodia Temporal	53.102.983,78	0,06	53.011.169,99	0,05	-91.813,79	-0,17
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	8.425.135,40	0,01	119.443.266,24	0,12	111.018.130,84	1.317,70
Cuentas Por Cobrar	281.086.940,24	0,33	371.470.309,79	0,36	90.383.369,55	32,15
Cuentas Por Cobrar- AMI-	147.869.794,39	0,17	335.651.135,76	0,32	187.781.341,37	126,99
Estimación para Cuentas Incobrables	-52.228.088,26	-0,06	-78.565.687,56	-0,08	-26.337.599,30	50,43
Cuentas en Cobro Judicial	32.724.800,69	0,04	58.343.613,79	0,06	25.618.813,10	78,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	82.397.680,47	0,10	161.851.764,95	0,16	79.454.084,48	96,43
Inventario, Existencias en Almacenes	3.929.031.673,13	4,55	4.279.787.144,13	4,12	350.755.471,00	8,93
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63	0,00	5.563.955,62	0,01	2.629.959,99	89,64
Productos en Proceso Libros y Formulario	495.804.818,92	0,57	416.808.692,49	0,40	-78.996.126,43	-15,93
Mercancías en Consignación	3.146.618,66	0,00	2.370.887,92	0,00	-775.730,74	-24,65
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	4.767.394,72	0,00	4.767.394,72	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	43.060.365,45	0,05	46.044.738,80	0,04	2.984.373,35	6,93
Control Especial Fon de Educación	32.150.839.146,66	37,20	33.638.343.530,66	32,41	1.487.504.384,00	4,63
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	12.121.962.720,00	14,03	9.075.831.378,00	8,75	-3.046.131.342,00	-25,13
Gastos Pagados por Anticipado	464.198.749,16	0,54	517.000.141,60	0,50	52.801.392,44	11,37
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	70.483.309.918,68	81,56	76.825.140.118,02	74,03	6.341.830.199,34	9,00
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	492.366.767,42	0,57	524.417.541,12	0,51	32.050.773,70	6,51
Depreciación Acumulada Biblioteca	-216.356.094,45	-0,25	-240.138.065,38	-0,23	-23.781.970,93	10,99
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.730.185.364,11	12,42	12.440.004.508,68	11,99	1.709.819.144,57	15,93
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-5.896.847.255,80	-6,82	-6.967.575.417,92	-6,71	-1.070.728.162,12	18,16
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	1.455.033.575,54	1,68	3.443.456.266,56	3,32	1.988.422.691,02	136,66
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-231.623.534,49	-0,27	-542.506.687,83	-0,52	-310.883.153,34	134,22
Software Adquirido	330.109.549,50	0,38	0,00	0,00	-330.109.549,50	-100,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-228.048.259,37	-0,26	0,00	0,00	228.048.259,37	-100,00
Edificios e Instalaciones	4.687.378.769,13	5,42	5.054.314.519,31	4,87	366.935.750,18	7,83
Depreciación Acumulada de Edificios	-826.083.378,77	-0,96	-906.885.800,65	-0,87	-80.802.421,88	9,78
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,12	106.715.940,38	0,10	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-100.450.987,26	-0,12	-104.688.126,06	-0,10	-4.237.138,80	4,22
Terrenos	989.414.414,05	1,14	1.339.745.693,85	1,29	350.331.279,80	35,41
TOTAL ACTIVO FIJO	11.291.797.869,99	13,07	14.146.863.372,06	13,63	2.855.065.502,07	25,28
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Obras en Construcción	663.459.780,91	0,77	675.983.169,01	0,65	12.523.388,10	1,89
Obras en Construcción-AMI-	3.009.663.935,71	3,48	10.861.887.828,81	10,47	7.852.223.893,10	260,90
Depósitos Pagados En Garantía	22.807.024,53	0,03	23.278.647,53	0,02	471.623,00	2,07
Desarrollo de Sistemas	216.407.475,53	0,25	353.115.868,49	0,34	136.708.392,96	63,17
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	731.780.004,93	0,85	739.770.742,95	0,71	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	0,00	0,00	412.448.669,80	0,40	412.448.669,80	0,00
Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	0,00	-261.258.149,44	-0,25	-261.258.149,44	0,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	4.648.604.544,11	5,38	12.808.914.451,65	12,34	8.160.309.907,54	175,54
TOTAL ACTIVOS	86.423.712.332,78	100,00	103.780.917.941,73	100,00	17.357.205.608,95	20,08

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

Marzo 2017-2018

	<i>Marzo 2017</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Marzo 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
PASIVOS						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas Por Pagar	195.067.824,03	0,23	395.826.431,48	0,38	200.758.607,45	102,92
Cuentas por Pagar- AMI-	150.399.676,41	0,17	326.390.418,61	0,31	175.990.742,20	117,02
Planillas Por Pagar	4.683.389,70	0,01	1.261.822,35	0,00	-3.421.567,35	-73,06
Retenciones Por Pagar	991.145.473,16	1,15	1.057.304.606,30	1,02	66.159.133,14	6,68
Retenciones Por Pagar -AMI-	6.246.475,17	0,01	6.763.713,99	0,01	517.238,82	8,28
Ingresos Diferidos	32.163.583.891,12	37,22	33.653.724.467,67	32,43	1.490.140.576,55	4,63
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	12.121.962.720,00	14,03	9.075.831.378,00	8,75	-3.046.131.342,00	-25,13
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1.048.430.444,73</u>	1,21	<u>1.129.268.137,94</u>	1,09	<u>80.837.693,21</u>	7,71
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>46.681.519.894,32</u>	54,01	<u>45.646.370.976,34</u>	43,98	<u>-1.035.148.917,98</u>	-2,22
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	0,02	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>106.316.104,16</u>	0,12	<u>114.430.268,63</u>	0,11	<u>8.114.164,47</u>	7,63
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>130.629.176,03</u>	0,15	<u>138.743.340,50</u>	0,13	<u>8.114.164,47</u>	6,21
TOTAL PASIVOS	<u>46.812.149.070,35</u>	54,17	<u>45.785.114.316,84</u>	44,12	<u>-1.027.034.753,51</u>	-2,19
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	32,47	32.681.509.509,19	31,49	4.623.600.982,57	16,48
Superávit Ganado -AMI-	5.406.676.012,36	6,26	17.184.586.172,39	16,56	11.777.910.160,03	217,84
Superávit Donado	238.206.313,93	0,28	244.782.802,73	0,24	6.576.488,80	2,76
Utilidad del Período	<u>5.903.498.627,30</u>	6,83	<u>7.879.651.358,36</u>	7,59	<u>1.976.152.731,06</u>	33,47
TOTAL CAPITAL	<u>39.611.563.262,43</u>	45,83	<u>57.995.803.624,89</u>	55,88	<u>18.384.240.362,46</u>	46,41
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>86.423.712.332,78</u>	100,00	<u>103.780.917.941,73</u>	100,00	<u>17.357.205.608,95</u>	20,08

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	2.895.355.987,65
Otros Derechos	91.720.697,48
Transferencias Corrientes	14.660.407.316,59
Transferencias -Proyectos AMI-	5.663.700.000,00
Impuesto de Timbres	13.780.958,10
Venta de Bienes	128.072.626,63
Venta de Servicios	399.180.425,56
Renta de Factores Productivos y Finan.	259.308.794,13
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	12.405.029,13
Multas y Remates	80.992,00
Ingresos de Capital	7.191.615,60
Otros Ingresos No Tributarios	108.817.996,40
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	49.802,64
TOTAL INGRESOS	24.240.072.241,91

GASTOS

Servicios Personales	12.303.562.920,19
Servicios Personales -AMI-	81.204.400,18
Servicios Generales	838.199.669,25
Materiales y Suministros	137.542.059,36
Depreciaciones y Amortizaciones	340.754.168,08
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	89.946.309,65
Transferencias	4.960.000,00
Becas a Estudiantes	1.330.925.436,91
Descuentos Sobre Ventas	25.212.880,47
Gastos de Ventas	18.966.213,16
Costo de la Mercadería Vendida	81.199.652,20
Costo de Libros de Matrícula.	339.996.756,83
Gastos Financieros	70.738.735,85
Gastos Financieros -AMI-	60.313.153,48
Otros Gastos Operativos	636.898.527,94
TOTAL GASTOS	16.360.420.883,55
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	7.879.651.358,36

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Marzo 2017 - Marzo 2018

	<i>Marzo</i>	<i>PORC.</i>	<i>Marzo</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2017</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2018</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	3.012.758.974,99	14,12	2.895.355.987,65	11,94	-117.402.987,34	-3,90
Otros Derechos	116.105.368,61	0,54	91.720.697,48	0,38	-24.384.671,13	-21,00
Transferencias Corrientes	13.936.294.793,48	65,31	14.660.407.316,59	60,48	724.112.523,11	5,20
Transferencias -Proyectos AMI-	3.288.180.000,00	15,41	5.663.700.000,00	23,37	2.375.520.000,00	72,24
Impuesto de Timbres	12.028.133,27	0,06	13.780.958,10	0,06	1.752.824,83	14,57
Venta de Bienes	141.563.856,60	0,66	128.072.626,63	0,53	-13.491.229,97	-9,53
Venta de Servicios	162.397.600,35	0,76	399.180.425,56	1,65	236.782.825,21	145,80
Renta de Factores Productivos y Finan.	278.470.166,34	1,30	259.308.794,13	1,07	-19.161.372,21	-6,88
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	68.238.497,88	0,32	12.405.029,13	0,05	-55.833.468,75	-81,82
Multas y Remates	188.600,00	0,00	80.992,00	0,00	-107.608,00	-57,06
Ingresos de Capital	9.175.048,46	0,04	7.191.615,60	0,03	-1.983.432,86	-21,62
Ingresos de Capital -AMI-	713.794,70	0,00	0,00	0,00	-713.794,70	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	312.882.151,36	1,47	108.817.996,40	0,45	-204.064.154,96	-65,22
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	602.103,64	0,00	49.802,64	0,00	-552.301,00	-91,73
TOTAL INGRESOS	<u>21.339.599.089,68</u>	100,00	<u>24.240.072.241,91</u>	100,00	<u>2.900.473.152,23</u>	13,59
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	11.913.267.189,68	77,18	12.303.562.920,19	75,20	390.295.730,51	3,28
Servicios Personales-AMI-	55.169.590,86	0,36	81.204.400,18	0,50	26.034.809,32	47,19
Servicios Generales	729.469.297,90	4,73	838.199.669,25	5,12	108.730.371,35	14,91
Materiales y Suministros	151.734.892,03	0,98	137.542.059,36	0,84	-14.192.832,67	-9,35
Depreciaciones y Amortizaciones	288.824.656,48	1,87	340.754.168,08	2,08	51.929.511,60	17,98
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	47.487.854,61	0,31	89.946.309,65	0,55	42.458.455,04	89,41
Transferencias	0,00	0,00	4.960.000,00	0,03	4.960.000,00	0,00
Becas a Estudiantes	1.268.084.978,41	8,22	1.330.925.436,91	8,14	62.840.458,50	4,96
Descuentos sobre Ventas	29.195.991,95	0,19	25.212.880,47	0,15	-3.983.111,48	-13,64
Gastos de Ventas	49.761.890,91	0,32	18.966.213,16	0,12	-30.795.677,75	-61,89
Costo de la Mercadería Vendida	81.427.469,45	0,53	81.199.652,20	0,50	-227.817,25	-0,28
Costo de Libros de Matrícula.	294.187.397,33	1,91	339.996.756,83	2,08	45.809.359,50	15,57
Gastos Financieros	60.742.620,44	0,39	70.738.735,85	0,43	9.996.115,41	16,46
Gastos Financieros-AMI-	1.070.456,45	0,01	60.313.153,48	0,37	59.242.697,03	5.534,34
Otros Gastos Operativos	465.676.175,86	3,02	636.898.527,94	3,89	171.222.352,08	36,77
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,02	0,00	0,00	0,00	-0,02	-100,00
TOTAL GASTOS	<u>15.436.100.462,38</u>	100,00	<u>16.360.420.883,55</u>	100,00	<u>924.320.421,17</u>	5,99
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	<u>5.903.498.627,30</u>	27,66	<u>7.879.651.358,36</u>	32,51	<u>1.976.152.731,06</u>	33,47

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

<u>FUENTES DE EFECTIVO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u>	
UTILIDAD NETA	1.976.152.731,06
<u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	26.337.599,30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	23.781.970,93
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1.070.728.162,12
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	310.883.153,34
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	228.048.259,37
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	80.802.421,88
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	4.237.138,80
(+) Amortización Acumulada Software Adquirido	261.258.149,44
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.075.779.458,39
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.075.779.458,39
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	3.526.133.067,50
<u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u>	
Productos en Proceso Libros y Formularios	78.996.126,43
Mercancías en Consignación	775.730,74
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	3.046.131.342,00
Software Adquirido	330.109.549,50
Depósitos Judiciales	798.648,00
Cuentas Por Pagar	200.758.607,45
Cuentas por Pagar-AMI-	175.990.742,20
Retenciones Por Pagar	66.159.133,14
Retenciones Por Pagar -AMI-	517.238,82
Ingresos Diferidos	1.490.140.576,55
Provisión Pago de Aguinaldo	80.837.693,21
Depósitos Recibidos en Garantía	8.114.164,47
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	21.887.417.183,91
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	25.413.550.251,41
<u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u>	
Inversiones Temporales	3.520.661.268,79
Cuentas Por Cobrar	90.383.369,55
Cuentas Por Cobrar-AMI-	187.781.341,37
Cuentas en Cobro Judicial	25.618.813,10
Intereses Acumulados Por Cobrar	79.454.084,48
Inventario,Existencias en Almacenes	350.755.471,00
Inventario,Existencias en Almacenes- AMI-	2.629.959,99
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	2.984.373,35
Control Especial Fondo Educación	1.487.504.384,00
Gastos Pagados por Adelantado	52.801.392,44
Biblioteca	32.050.773,70
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1.709.819.144,57
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.988.422.691,02
Edificaciones e Instalaciones	366.935.750,18
Terrenos	350.331.279,80
Obras en Construcción	12.523.388,10
Obras en Construcción-AMI-	7.852.223.893,10
Depósitos Pagados en Garantía	471.623,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	136.708.392,96
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	7.990.738,02
Software Adquirido	412.448.669,80
Planillas Por Pagar	3.421.567,35
Ingresos Diferidos-Proyectos- AMI-	3.046.131.342,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	21.724.821.106,39
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	3.688.729.145,02

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

FUENTES DE EFECTIVO	Marzo 2017	Marzo 2018	DIFERENCIA
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	5.903.498.627,30	7.879.651.358,36	1.976.152.731,06
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	52.228.088,26	78.565.687,56	26.337.599,30
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	216.356.094,45	240.138.065,38	23.781.970,93
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	5.896.847.255,80	6.967.575.417,92	1.070.728.162,12
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	231.623.534,49	542.506.687,83	310.883.153,34
(-) Depreciación Acumulada Software Adquirido	228.048.259,37	0,00	228.048.259,37
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	826.083.378,77	906.885.800,65	80.802.421,88
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	100.450.987,26	104.688.126,06	4.237.138,80
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	0,00	261.258.149,44	261.258.149,44
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.275.605.033,30	2.351.384.491,69	1.075.779.458,39
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	1.275.605.033,30	2.351.384.491,69	1.075.779.458,39
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	12.999.039.706,96	16.981.269.293,20	3.526.133.067,50
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Productos en Proceso Libros y Formularios	495.804.818,92	416.808.692,49	78.996.126,43
Mercancías en Consignación	3.146.618,66	2.370.887,92	775.730,74
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	12.121.962.720,00	9.075.831.378,00	3.046.131.342,00
Software Adquirido	330.109.549,50	0,00	330.109.549,50
Depósitos Judiciales	798.648,00	0,00	798.648,00
Cuentas Por Pagar	195.067.824,03	395.826.431,48	200.758.607,45
Cuentas por Pagar-AMI-	150.399.676,41	326.390.418,61	175.990.742,20
Retenciones Por Pagar	991.145.473,16	1.057.304.606,30	66.159.133,14
Retenciones Por Pagar -AMI-	6.246.475,17	6.763.713,99	517.238,82
Ingresos Diferidos	32.163.583.891,12	33.653.724.467,67	1.490.140.576,55
Provisión Pago de Aguinaldo	1.048.430.444,73	1.129.268.137,94	80.837.693,21
Depósitos Recibidos en Garantía	106.316.104,16	114.430.268,63	8.114.164,47
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	81.315.803.096,77	96.289.597.487,34	21.887.417.183,91
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	94.314.842.803,73	113.270.866.780,54	25.413.550.251,41
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	6.558.283.145,73	10.078.944.414,52	3.520.661.268,79
Cuentas Por Cobrar	281.086.940,24	371.470.309,79	90.383.369,55
Cuentas Por Cobrar-AMI-	147.869.794,39	335.651.135,76	187.781.341,37
Cuentas en Cobro Judicial	32.724.800,69	58.343.613,79	25.618.813,10
Intereses Acumulados Por Cobrar	82.397.680,47	161.851.764,95	79.454.084,48
Inventario,Existencias en Almacenes	3.929.031.673,13	4.279.787.144,13	350.755.471,00
Inventario,Existencias en Almacenes- AMI-	2.933.995,63	5.563.955,62	2.629.959,99
Mercancías en Tránsito	0,00	4.767.394,72	4.767.394,72
Control Costos en Proceso - Editorial-	43.060.365,45	46.044.738,80	2.984.373,35
Control Especial Fondo Educación	32.150.839.146,66	33.638.343.530,66	1.487.504.384,00
Gastos Pagados por Adelantado	464.198.749,16	517.000.141,60	52.801.392,44
Biblioteca	492.366.767,42	524.417.541,12	32.050.773,70
Mobiliario Maquinaria y Equipos	10.730.185.364,11	12.440.004.508,68	1.709.819.144,57
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.455.033.575,54	3.443.456.266,56	1.988.422.691,02
Edificaciones e Instalaciones	4.687.378.769,13	5.054.314.519,31	366.935.750,18
Terrenos	989.414.414,05	1.339.745.693,85	350.331.279,80
Obras en Construcción	663.459.780,91	675.983.169,01	12.523.388,10
Obras en Construcción-AMI-	3.009.663.935,71	10.861.887.828,81	7.852.223.893,10
Depósitos Pagados en Garantía	22.807.024,53	23.278.647,53	471.623,00
Desarrollo de Sistemas- AMI-	216.407.475,53	353.115.868,49	136.708.392,96
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	731.780.004,93	739.770.742,95	7.990.738,02
Software Adquirido	0,00	412.448.669,80	412.448.669,80
Planillas Por Pagar	4.683.389,70	1.261.822,35	3.421.567,35
Ingresos Diferidos-Proyectos- AMI-	12.121.962.720,00	9.075.831.378,00	3.046.131.342,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	78.817.569.513,11	94.443.284.800,80	21.724.821.106,39
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	15.497.273.290,62	18.827.581.979,74	3.688.729.145,02

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General