

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

*Octubre 2018*

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	390.603.911,00
Bancos	4.418.077.846,74
Bancos - AMI-	5.252.694.932,38
Inversiones Temporales	17.351.159.699,83
Recursos en Custodia Temporal	18.713.544,44
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	90.306.057,02
Cuentas Por Cobrar	380.817.274,50
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56
Cuentas en Cobro Judicial	53.842.095,89
Intereses Acumulados Por Cobrar	614.629.068,33
Inventario, Existencias en Almacenes	4.169.435.371,63
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	100.455.719,34
Productos en Proceso Libros y Formulario	416.789.555,54
Mercancías en Consignación	4.374.929,12
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	7.785.408.738,98
Control Crédito BIRF No. 8194-CR- AMI-	9.075.831.378,00
Gastos Pagados por Anticipado	550.521.455,44

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE**

51.293.708.696,81

**ACTIVO FIJO**

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	551.196.938,01
Depreciación Acumulada Biblioteca	-256.959.114,91
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.730.029.755,95
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.698.387.534,22
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	4.786.002.736,94
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-799.278.351,57
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-960.903.712,22
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-106.584.749,91
Terrenos	1.376.745.693,85
Obras en Construcción	852.907.946,12
Obras en Construcción- AMI-	12.063.048.056,48

**TOTAL ACTIVO FIJO**

27.728.316.624,21

**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	424.306.431,64
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-281.522.667,26

**TOTAL OTROS ACTIVOS**

1.262.636.697,85

**TOTAL ACTIVOS**

80.284.662.018,87

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)**  
**Octubre 2018**

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	261.620.779,45
Cuentas Por Pagar- AMI-	166.339.686,61
Planillas por Pagar	3.667.879,80
Retenciones Por Pagar	1.129.703.247,59
Retenciones Por Pagar - AMI-	22.953.025,74
Ingresos Diferidos	8.180.447.784,01
Ingresos Diferidos- Proyectos - AMI	9.075.831.378,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.362.325.933,54</u>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>21.202.889.714,74</u></b>

**PASIVO FIJO**

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

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes	24.313.071,87
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>102.931.388,14</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b><u>127.244.460,01</u></b>

**TOTAL PASIVOS**

**21.330.134.174,75**

**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
<b>UTILIDAD DEL PERIODO - AMI-</b>	<b>5.166.311.545,81</b>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<b><u>3.672.064.031,78</u></b>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b><u>58.954.527.844,12</u></b>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

**80.284.662.018,87**

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO ( EN COLONES)**  
**Octubre 2017 a Octubre 2018**

	<b>Octubre 2017</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>Octubre 2018</b>	<b>PORC. TOTAL</b>	<b>DIFERENCIA ABSOLUTA</b>	<b>PORC.</b>
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
Caja	362.718.730,00	0,44	390.603.911,00	0,49	27.885.181,00	7,69
Bancos	10.539.292.740,96	12,71	4.418.077.846,74	5,50	-6.121.214.894,22	-58,08
Bancos -AMI-	5.937.562.736,33	7,16	5.252.694.932,38	6,54	-684.867.803,95	-11,53
Inversiones Temporales	8.875.568.664,80	10,70	17.351.159.699,83	21,61	8.475.591.035,03	95,49
Recursos en Custodia Temporal	53.011.169,99	0,06	18.713.544,44	0,02	-34.297.625,55	-64,70
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	110.552.724,46	0,13	90.306.057,02	0,11	-20.246.667,44	-18,31
Cuentas Por Cobrar	307.512.841,72	0,37	380.817.274,50	0,47	73.304.432,78	23,84
Cuentas Por Cobrar- AMI-	367.906.010,27	0,44	335.651.135,76	0,42	-32.254.874,51	-8,77
Estimación para Cuentas Incobrables	-41.731.202,70	-0,05	-78.565.687,56	-0,10	-36.834.484,86	88,27
Cuentas en Cobro Judicial	49.048.775,20	0,06	53.842.095,89	0,07	4.793.320,69	9,77
Intereses Acumulados Por Cobrar	396.491.619,34	0,48	614.629.068,33	0,77	218.137.448,99	55,02
Inventario, Existencias en Almacenes	4.249.775.252,82	5,13	4.169.435.371,63	5,19	-80.339.881,19	-1,89
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	2.933.995,63	0,00	100.455.719,34	0,13	97.521.723,71	3.323,85
Productos en Proceso Libros y Formulario	427.968.545,65	0,52	416.789.555,54	0,52	-11.178.990,11	-2,61
Mercancías en Consignación	2.908.492,73	0,00	4.374.929,12	0,01	1.466.436,39	50,42
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	4.767.394,72	0,01	4.767.394,72	0,00
Mercancías en Tránsito	0,00	0,00	358.194.275,71	0,45	358.194.275,71	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	9.568.970,10	0,01	0,00	0,00	-9.568.970,10	-100,00
Control Especial Fondo de Educación	7.272.273.814,62	8,77	7.785.408.738,98	9,70	513.134.924,36	7,06
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	20.646.612.720,00	24,90	9.075.831.378,00	11,30	-11.570.781.342,00	-56,04
Gastos Pagados por Anticipado	562.005.334,71	0,68	550.521.455,44	0,69	-11.483.879,27	-2,04
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>60.131.981.936,63</b>	<b>72,52</b>	<b>51.293.708.696,81</b>	<b>63,89</b>	<b>-8.838.273.239,82</b>	<b>-14,70</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	510.325.614,30	0,62	551.196.938,01	0,69	40.871.323,71	8,01
Depreciación Acumulada Biblioteca	-231.992.840,28	-0,28	-256.959.114,91	-0,32	-24.966.274,63	10,76
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.112.136.337,91	13,40	12.730.029.755,95	15,86	1.617.893.418,04	14,56
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-6.480.634.457,65	-7,82	-7.698.387.534,22	-9,59	-1.217.753.076,57	18,79
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	3.218.755.588,73	3,88	4.786.002.736,94	5,96	1.567.247.148,21	48,69
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-393.098.187,60	-0,47	-799.278.351,57	-1,00	-406.180.163,97	103,33
Edificios e Instalaciones	4.791.802.310,31	5,78	5.083.780.019,31	6,33	291.977.709,00	6,09
Depreciación Acumulada de Edificios	-876.485.656,57	-1,06	-960.903.712,22	-1,20	-84.418.055,65	9,63
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,13	106.715.940,38	0,13	0,00	0,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	-102.922.651,56	-0,12	-106.584.749,91	-0,13	-3.662.098,35	3,56
Terrenos	989.414.414,05	1,19	1.376.745.693,85	1,71	387.331.279,80	39,15
Obras en Construcción	0,00	0,00	852.907.946,12	1,06	852.907.946,12	0,00
Obras en Construcción -AMI-	0,00	0,00	12.063.048.056,48	15,03	12.063.048.056,48	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>12.644.019.412,02</b>	<b>15,25</b>	<b>27.728.316.624,21</b>	<b>34,54</b>	<b>15.084.297.212,19</b>	<b>119,30</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Obras en Construcción	642.513.256,01	0,77	0,00	0,00	-642.513.256,01	-100,00
Obras en Construcción-AMI-	8.310.722.013,52	10,02	0,00	0,00	-8.310.722.013,52	-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	287.569.572,99	0,35	353.115.868,49	0,44	65.546.295,50	22,79
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	0,88	739.770.742,95	0,92	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	385.134.184,13	0,46	424.306.431,64	0,53	39.172.247,51	10,17
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-239.784.170,40	-0,29	-281.522.667,26	-0,35	-41.738.496,86	17,41
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>10.144.901.183,21</b>	<b>12,23</b>	<b>1.262.636.697,85</b>	<b>1,57</b>	<b>-8.882.264.485,36</b>	<b>-87,55</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>82.920.902.531,86</b>	<b>100,00</b>	<b>80.284.662.018,87</b>	<b>100,00</b>	<b>-2.636.240.512,99</b>	<b>-3,18</b>

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO ( EN COLONES)**  
**Octubre 2017 a Octubre 2018**

	<b>Octubre</b>	<b>PORC.</b>	<b>Octubre</b>	<b>PORC.</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>PORC.</b>
	<b>2017</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2018</b>	<b>TOTAL</b>	<b>ABSOLUTA</b>	
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	386.846.172,79	0,47	261.620.779,45	0,33	-125.225.393,34	-32,37
Cuentas por Pagar- AMI-	450.741.952,21	0,54	166.339.686,61	0,21	-284.402.265,60	-63,10
Planillas Por Pagar	539.228,80	0,00	3.667.879,80	0,00	3.128.651,00	580,21
Retenciones Por Pagar	1.059.705.144,35	1,28	1.129.703.247,59	1,41	69.998.103,24	6,61
Retenciones Por Pagar -AMI-	48.760.374,82	0,06	22.953.025,74	0,03	-25.807.349,08	-52,93
Ingresos Diferidos	7.615.075.998,27	9,18	8.180.447.784,01	10,19	565.371.785,74	7,42
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	20.646.612.720,00	24,90	9.075.831.378,00	11,30	-11.570.781.342,00	-56,04
Provisión Pago de Aguinaldo	2.262.226.261,94	2,73	2.362.325.933,54	2,94	100.099.671,60	4,42
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>32.470.507.853,18</b>	<b>39,16</b>	<b>21.202.889.714,74</b>	<b>26,41</b>	<b>-11.267.618.138,44</b>	<b>-34,70</b>
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<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	135.873.519,38	0,16	102.931.388,14	0,13	-32.942.131,24	-24,24
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>160.186.591,25</b>	<b>0,19</b>	<b>127.244.460,01</b>	<b>0,16</b>	<b>-32.942.131,24</b>	<b>-20,56</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>32.630.694.444,43</b>	<b>39,35</b>	<b>21.330.134.174,75</b>	<b>26,57</b>	<b>-11.300.560.269,68</b>	<b>-34,63</b>
<b>CAPITAL</b>						
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	33,84	32.681.509.509,19	40,71	4.623.600.982,57	16,48
Superávit Ganado -AMI-	5.406.676.012,36	6,52	17.184.586.172,39	21,40	11.777.910.160,03	217,84
Superávit Donado	238.206.313,93	0,29	244.782.802,73	0,30	6.576.488,80	2,76
Utilidad del Período	16.582.143.452,30	20,00	8.838.375.577,59	11,01	-7.743.767.874,71	-46,70
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>50.290.208.087,43</b>	<b>60,65</b>	<b>58.954.527.844,12</b>	<b>73,43</b>	<b>8.664.319.756,69</b>	<b>17,23</b>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>82.920.902.531,86</b>	<b>100,00</b>	<b>80.284.662.018,87</b>	<b>100,00</b>	<b>-2.636.240.512,99</b>	<b>-3,18</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO  
Del 1 de Enero al 31 de Octubre del 2018**

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	8.167.357.443,24
Otros Derechos	312.700.192,24
Transferencias Corrientes	40.401.700.310,62
Transferencias -Proyectos AMI-	5.663.700.000,00
Impuesto de Timbres	66.917.417,00
Venta de Bienes	327.865.171,61
Venta de Servicios	1.134.716.682,05
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.113.838.300,55
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	373.397.502,03
Multas y Remates	37.905.957,25
Multas y Remates - AMI-	91.805.755,72
Ingresos de Capital	35.688.969,52
Otros Ingresos No Tributarios	272.011.818,58
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.333.352,51
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>58.000.938.872,92</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	35.243.087.164,50
Servicios Personales -AMI-	378.527.106,97
Servicios Generales	4.218.277.050,11
Servicios Generales -AMI-	5.258.360,80
Materiales y Suministros	797.253.996,77
Materiales y Suministros-AMI-	174.588.490,14
Depreciaciones y Amortizaciones	1.188.621.530,91
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	346.717.973,39
Transferencias	7.000.800,00
Becas a Estudiantes	4.036.505.236,86
Descuentos Sobre Ventas	65.277.242,35
Gastos de Ventas	150.592.809,10
Costo de la Mercadería Vendida	270.338.427,23
Costo de Libros de Matrícula.	942.338.709,45
Gastos Financieros	213.656.928,22
Gastos Financieros -AMI-	58.064.758,56
Otros Gastos Operativos	1.065.688.335,38
Otros Gastos Operativos -AMI-	768.374,59
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>49.162.563.295,33</b>

<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>8.838.375.577,59</b>
---------------------------------------	-------------------------

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

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

	<i>Octubre 2017 a</i>		<i>Octubre 2018</i>			
	<i>Octubre</i>	<i>PORC.</i>	<i>Octubre</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>	
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	7.515.624.985,48	12,10	8.167.357.443,24	14,08	651.732.457,76	8,67
Otros Derechos	312.306.774,52	0,50	312.700.192,24	0,54	393.417,72	0,13
Transferencias Corrientes	39.021.127.116,81	62,83	40.401.700.310,62	69,66	1.380.573.193,81	3,54
Transferencias -Proyectos AMI-	11.812.830.000,00	19,02	5.663.700.000,00	9,76	-6.149.130.000,00	-52,05
Impuesto de Timbres	55.001.254,30	0,09	66.917.417,00	0,12	11.916.162,70	21,67
Venta de Bienes	382.086.174,50	0,62	327.865.171,61	0,57	-54.221.002,89	-14,19
Venta de Servicios	826.136.007,38	1,33	1.134.716.682,05	1,96	308.580.674,67	37,35
Renta de Factores Productivos y Finan.	873.861.016,00	1,41	1.113.838.300,55	1,92	239.977.284,55	27,46
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	347.503.328,74	0,56	373.397.502,03	0,64	25.894.173,29	7,45
Multas y Remates	935.292,00	0,00	37.905.957,25	0,07	36.970.665,25	3.952,85
Multas y Remates - AMI-	374.538.844,41	0,60	91.805.755,72	0,16	-282.733.088,69	-75,49
Ingresos de Capital	51.236.064,97	0,08	35.688.969,52	0,06	-15.547.095,45	-30,34
Ingresos de Capital -AMI-	14.202.080,76	0,02	0,00	0,00	-14.202.080,76	-100,00
Otros Ingresos No Tributarios	512.979.547,90	0,83	272.011.818,58	0,47	-240.967.729,32	-46,97
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	604.257,24	0,00	1.333.352,51	0,00	729.095,27	120,66
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>62.100.972.745,01</b>	<b>100,00</b>	<b>58.000.938.872,92</b>	<b>100,00</b>	<b>-4.100.033.872,09</b>	<b>-6,60</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	33.608.141.301,12	73,83	35.243.087.164,50	71,69	1.634.945.863,38	4,86
Servicios Personales-AMI-	228.398.894,32	0,50	378.527.106,97	0,77	150.128.212,65	65,73
Servicios Generales	3.916.388.307,78	8,60	4.218.277.050,11	8,58	301.888.742,33	7,71
Servicios Generales -AMI-	459.152,00	0,00	5.258.360,80	0,01	4.799.208,80	1.045,23
Materiales y Suministros	968.319.133,92	2,13	797.253.996,77	1,62	-171.065.137,15	-17,67
Materiales y Suministros -AMI-	39.659.507,48	0,09	174.588.490,14	0,36	134.928.982,66	340,22
Depreciaciones y Amortizaciones	968.155.713,47	2,13	1.188.621.530,91	2,42	220.465.817,44	22,77
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	208.962.507,72	0,46	346.717.973,39	0,71	137.755.465,67	65,92
Transferencias	1.439.175,00	0,00	7.000.800,00	0,01	5.561.625,00	386,45
Becas a Estudiantes	3.226.226.560,07	7,09	4.036.505.236,86	8,21	810.278.676,79	25,12
Descuentos sobre Ventas	74.840.455,63	0,16	65.277.242,35	0,13	-9.563.213,28	-12,78
Gastos de Ventas	165.061.116,92	0,36	150.592.809,10	0,31	-14.468.307,82	-8,77
Costo de la Mercadería Vendida	263.085.529,29	0,58	270.338.427,23	0,55	7.252.897,94	2,76
Costo de Libros de Matrícula.	812.311.672,92	1,78	942.338.709,45	1,92	130.027.036,53	16,01
Gastos Financieros	195.129.804,93	0,43	213.656.928,22	0,43	18.527.123,29	9,49
Gastos Financieros-AMI-	135.472.333,93	0,30	58.064.758,56	0,12	-77.407.575,37	-57,14
Otros Gastos Operativos	706.778.125,45	1,55	1.065.688.335,38	2,17	358.910.209,93	50,78
Otros Gastos Operativos -AMI-	0,76	0,00	768.374,59	0,00	768.373,83	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>45.518.829.292,71</b>	<b>100,00</b>	<b>49.162.563.295,33</b>	<b>100,00</b>	<b>3.643.734.002,62</b>	<b>8,00</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>16.582.143.452,30</b>	<b>26,70</b>	<b>8.838.375.577,59</b>	<b>15,24</b>	<b>-7.743.767.874,71</b>	<b>-46,70</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Octubre a Octubre 2018*

<b><u>FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b><u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u></b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	-7.743.767.874,71
<b><u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u></b>	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	36.834.484,86
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	24.966.274,63
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	1.217.753.076,57
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	406.180.163,97
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	84.418.055,65
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	3.662.098,35
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	41.738.496,86
(+) Cuentas de Orden Deudoras	-850.765.589,02
(-) Cuentas de Orden Acredoras	-850.765.589,02
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>-5.928.215.223,82</b>
<b><u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u></b>	
Cuentas por Cobrar-AMI-	32.254.874,51
Inventario, Existencias en Almacenes	80.339.881,19
Productos en Proceso Libros y Formularios	11.178.990,11
Control Costos en Proceso Editorial	9.568.970,10
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	11.570.781.342,00
Gastos Pagados por Anticipado	11.483.879,27
Obras en Construcción	642.513.256,01
Obras en Construcción -AMI-	8.310.722.013,52
Planillas Por Pagar	3.128.651,00
Retenciones Por Pagar	69.998.103,24
Ingresos Diferidos	565.371.785,74
Provisión Pago de Aguinaldo	100.099.671,60
Superávit Ganado	4.623.600.982,57
Superávit Ganado- AMI-	11.777.910.160,03
Superávit Donado	6.576.488,80
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>37.815.529.049,69</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>31.887.313.825,87</b>
<b><u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u></b>	
Inversiones Temporales	8.475.591.035,03
Cuentas Por Cobrar	73.304.432,78
Cuentas en Cobro Judicial	4.793.320,69
Intereses Acumulados Por Cobrar	218.137.448,99
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	97.521.723,71
Mercancías en Consignación	1.466.436,39
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	513.134.924,36
Biblioteca	40.871.323,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	1.617.893.418,04
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.567.247.148,21
Edificaciones e Instalaciones	291.977.709,00
Terrenos	387.331.279,80
Obras en Construcción	852.907.946,12
Obras en Construcción -AMI-	12.063.048.056,48
Desarrollo de Sistemas- AMI-	65.546.295,50
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	7.990.738,02
Software Adquirido	39.172.247,51
Cuentas por Pagar	125.225.393,34
Cuentas por Pagar -AMI-	284.402.265,60
Retenciones Por Pagar -AMI-	25.807.349,08
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	11.570.781.342,00
Depósitos Recibidos en Garantía	32.942.131,24
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>38.720.055.636,03</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>-6.832.741.810,16</b>

Mag. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

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

	<i>Octubre 2017</i>	<i>Octubre 2018</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	16.582.143.452,30	8.838.375.577,59	-7.743.767.874,71
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	41.731.202,70	78.565.687,56	36.834.484,86
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	231.992.840,28	256.959.114,91	24.966.274,63
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	6.480.634.457,65	7.698.387.534,22	1.217.753.076,57
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	393.098.187,60	799.278.351,57	406.180.163,97
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	876.485.656,57	960.903.712,22	84.418.055,65
(+) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	102.922.651,56	106.584.749,91	3.662.098,35
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	239.784.170,40	281.522.667,26	41.738.496,86
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1.757.225.727,77	906.460.138,75	-850.765.589,02
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1.757.225.727,77	906.460.138,75	-850.765.589,02
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>24.948.792.619,06</b>	<b>19.020.577.395,24</b>	<b>-5.928.215.223,82</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas por Cobrar-AMI-	367.906.010,27	335.651.135,76	32.254.874,51
Inventario, Existencias en Almacenes	4.249.775.252,82	4.169.435.371,63	80.339.881,19
Productos en Proceso Libros y Formularios	427.968.545,65	416.789.555,54	11.178.990,11
Control Costos en Proceso Editorial	9.568.970,10	0,00	9.568.970,10
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	20.646.612.720,00	9.075.831.378,00	11.570.781.342,00
Gastos Pagados por Anticipado	562.005.334,71	550.521.455,44	11.483.879,27
Obras en Construcción	642.513.256,01	0,00	642.513.256,01
Obras en Construcción -AMI-	8.310.722.013,52	0,00	8.310.722.013,52
Planillas Por Pagar	539.228,80	3.667.879,80	3.128.651,00
Retenciones Por Pagar	1.059.705.144,35	1.129.703.247,59	69.998.103,24
Ingresos Diferidos	7.615.075.998,27	8.180.447.784,01	565.371.785,74
Provisión Pago de Aguinaldo	2.262.226.261,94	2.362.325.933,54	100.099.671,60
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
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>79.857.409.589,35</b>	<b>76.335.252.225,62</b>	<b>37.815.529.049,69</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>104.806.202.208,41</b>	<b>95.355.829.620,86</b>	<b>31.887.313.825,87</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	8.875.568.664,80	17.351.159.699,83	8.475.591.035,03
Cuentas Por Cobrar	307.512.841,72	380.817.274,50	73.304.432,78
Cuentas en Cobro Judicial	49.048.775,20	53.842.095,89	4.793.320,69
Intereses Acumulados Por Cobrar	396.491.619,34	614.629.068,33	218.137.448,99
Inventario, Existencia en Almacenes -AMI-	2.933.995,63	100.455.719,34	97.521.723,71
Mercancías en Consignación	2.908.492,73	4.374.929,12	1.466.436,39
Mercancías en Tránsito	0,00	4.767.394,72	4.767.394,72
Mercancías en Tránsito	0,00	358.194.275,71	358.194.275,71
Control Especial Fondo Educación	7.272.273.814,62	7.785.408.738,98	513.134.924,36
Biblioteca	510.325.614,30	551.196.938,01	40.871.323,71
Mobiliario Maquinaria y Equipos	11.112.136.337,91	12.730.029.755,95	1.617.893.418,04
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	3.218.755.588,73	4.786.002.736,94	1.567.247.148,21
Edificaciones e Instalaciones	4.791.802.310,31	5.083.780.019,31	291.977.709,00
Terrenos	989.414.414,05	1.376.745.693,85	387.331.279,80
Obras en Construcción	0,00	852.907.946,12	852.907.946,12
Obras en Construcción -AMI-	0,00	12.063.048.056,48	12.063.048.056,48
Desarrollo de Sistemas- AMI-	287.569.572,99	353.115.868,49	65.546.295,50
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	731.780.004,93	739.770.742,95	7.990.738,02
Software Adquirido	385.134.184,13	424.306.431,64	39.172.247,51
Cuentas por Pagar	386.846.172,79	261.620.779,45	125.225.393,34
Cuentas por Pagar -AMI-	450.741.952,21	166.339.686,61	284.402.265,60
Retenciones Por Pagar -AMI-	48.760.374,82	22.953.025,74	25.807.349,08
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	20.646.612.720,00	9.075.831.378,00	11.570.781.342,00
Depósitos Recibidos en Garantía	135.873.519,38	102.931.388,14	32.942.131,24
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>60.602.490.970,59</b>	<b>75.244.229.644,10</b>	<b>38.720.055.636,03</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>44.203.711.237,82</b>	<b>20.111.599.976,76</b>	<b>-6.832.741.810,16</b>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General