

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)
Enero 2019

ACTIVO CIRCULANTE

| | |
|---|-------------------|
| Caja | 385 221 696,35 |
| Bancos | 15 092 089 532,10 |
| Bancos - AMI- | 3 134 916 595,07 |
| Inversiones Temporales | 6 661 587 421,76 |
| Recursos en Custodia Temporal | 16 011 169,99 |
| Recursos en Custodia Temporal-AMI- | 53 806 894,01 |
| Cuentas Por Cobrar | 2 176 109 093,61 |
| Cuentas Por Cobrar- AMI- | 337 504 051,59 |
| Estimación para Cuentas Incobrables | -89 823 592,83 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 55 414 802,29 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 255 085 926,73 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 4 120 007 115,08 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 49 171 793,30 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 373 834 162,42 |
| Mercancías en Consignación | 5 245 778,76 |
| Mercancías en Tránsito | 4 767 394,72 |
| Mercancías en Tránsito | 555 878 067,61 |
| Control Costos en Proceso Editorial | 1 819 890,00 |
| Control Especial Fondo Educación | 41 242 951 020,19 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI | 6 495 712 296,00 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 518 800 056,68 |

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 81 446 111 165,43

ACTIVO NO CORRIENTE

| | |
|--|-------------------|
| Inversiones Permanentes | 3 000,00 |
| Biblioteca | 557 805 386,26 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -263 512 914,02 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 12 648 187 438,92 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -7 051 656 134,97 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI | 5 332 506 632,13 |
| Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo | -941 289 298,53 |
| Edificios e Instalaciones | 5 083 780 019,31 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -984 054 245,75 |
| Terrenos | 1 376 745 693,85 |
| Obras en Construcción | 1 033 859 267,81 |
| Obras en Construcción- AMI- | 13 131 162 425,61 |

TOTAL ACTIVO FIJO 29 923 537 270,62

OTROS ACTIVOS

| | |
|---|-----------------|
| Desarrollo de Sistemas | 353 115 868,49 |
| Depósitos Pagados En Garantía | 21 928 647,53 |
| Obras de Arte | 742 125,00 |
| Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia | 803 011 533,94 |
| Software Adquirido | 424 306 431,64 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -288 306 535,12 |

TOTAL OTROS ACTIVOS 1 314 798 071,48

TOTAL ACTIVOS 112 684 446 507,53

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)
Enero 2019

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Cuentas Por Pagar | 497 681 680,32 |
| Cuentas Por Pagar- AMI- | 207 748 917,44 |
| Planillas por Pagar | 389 873,10 |
| Retenciones Por Pagar | 1 776 671 142,72 |
| Retenciones Por Pagar- AMI- | 3 156 986,64 |
| Ingresos Diferidos | 41 288 705 391,33 |
| Ingresos Diferidos -Proyectos AMI- | 6 495 712 296,00 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 781 325 812,94 |

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 51 051 392 100,49

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>106 748 613,06</u> |

TOTAL OTROS PASIVOS 131 061 684,93

TOTAL PASIVOS 51 182 453 785,42

CAPITAL

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Aportación Estatal Inicial | 5 273 782,22 |
| Superávit Ganado | 36 712 401 098,07 |
| Superávit Ganado - AMI- | 21 876 977 230,25 |
| Superávit Donado | 244 782 802,73 |

UTILIDAD DEL PERIODO-AMI -81 110 105,05

UTILIDAD DEL PERIODO 2 743 667 913,89

TOTAL CAPITAL 61 501 992 722,11

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 112 684 446 507,53

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Enero 2018 a Enero 2019

| | <i>Enero</i> | <i>PORC.</i> | <i>Enero</i> | <i>PORC.</i> | <i>DIFERENCIA</i> | <i>PORC.</i> |
|---|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | <i>2018</i> | <i>TOTAL</i> | <i>2019</i> | <i>TOTAL</i> | <i>ABSOLUTA</i> | |
| ACTIVOS | | | | | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| Caja | 375 431 510,00 | 0,34 | 385 221 696,35 | 0,34 | 9 790 186,35 | 2,61 |
| Bancos | 17 352 910 873,85 | 15,50 | 15 092 089 532,10 | 13,39 | -2 260 821 341,75 | -13,03 |
| Bancos -AMI- | 3 967 487 966,91 | 3,54 | 3 134 916 595,07 | 2,78 | -832 571 371,84 | -20,98 |
| Inversiones Temporales | 3 324 964 341,06 | 2,97 | 6 661 587 421,76 | 5,91 | 3 336 623 080,70 | 100,35 |
| Recursos en Custodia Temporal | 53 011 169,99 | 0,05 | 16 011 169,99 | 0,01 | -37 000 000,00 | -69,80 |
| Recursos en Custodia Temporal- AMI- | 94 386 279,10 | 0,08 | 53 806 894,01 | 0,05 | -40 579 385,09 | -42,99 |
| Cuentas Por Cobrar | 281 118 453,62 | 0,25 | 2 176 109 093,61 | 1,93 | 1 894 990 639,99 | 674,09 |
| Cuentas Por Cobrar- AMI- | 335 651 135,76 | 0,30 | 337 504 051,59 | 0,30 | 1 852 915,83 | 0,55 |
| Estimación para Cuentas Incobrables | -78 565 687,56 | -0,07 | -89 823 592,83 | -0,08 | -11 257 905,27 | 14,33 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 57 383 343,19 | 0,05 | 55 414 802,29 | 0,05 | -1 968 540,90 | -3,43 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 55 148 437,83 | 0,05 | 255 085 926,73 | 0,23 | 199 937 488,90 | 362,54 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 4 226 485 363,83 | 3,78 | 4 120 007 115,08 | 3,66 | -106 478 248,75 | -2,52 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 2 933 995,63 | 0,00 | 49 171 793,30 | 0,04 | 46 237 797,67 | 1 575,93 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 335 444 689,27 | 0,30 | 373 834 162,42 | 0,33 | 38 389 473,15 | 11,44 |
| Mercancías en Consignación | 2 783 260,56 | 0,00 | 5 245 778,76 | 0,00 | 2 462 518,20 | 88,48 |
| Mercancías en Tránsito | 4 767 394,72 | 0,00 | 4 767 394,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mercancías en Tránsito | 0,00 | 0,00 | 555 878 067,61 | 0,49 | 555 878 067,61 | 0,00 |
| Control Costos en Proceso-Editorial | 46 044 738,80 | 0,04 | 1 819 890,00 | 0,00 | -44 224 848,80 | -96,05 |
| Control Especial Fondo Educación | 41 074 753 321,00 | 36,70 | 41 242 951 020,19 | 36,60 | 168 197 699,19 | 0,41 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI | 14 739 531 378,00 | 13,17 | 6 495 712 296,00 | 5,76 | -8 243 819 082,00 | -55,93 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 504 287 132,87 | 0,45 | 518 800 056,68 | 0,46 | 14 512 923,81 | 2,88 |
| TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | 86 755 959 098,43 | 77,51 | 81 446 111 165,43 | 72,28 | -5 309 847 933,00 | -6,12 |
| ACTIVO FIJO | | | | | | |
| Inversiones Permanentes | 3 000,00 | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Biblioteca | 520 238 723,22 | 0,46 | 557 805 386,26 | 0,50 | 37 566 663,04 | 7,22 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -238 079 565,16 | -0,21 | -263 512 914,02 | -0,23 | -25 433 348,86 | 10,68 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 11 525 804 820,43 | 10,30 | 12 648 187 438,92 | 11,22 | 1 122 382 618,49 | 9,74 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -6 764 299 708,85 | -6,04 | -7 051 656 134,97 | -6,26 | -287 356 426,12 | 4,25 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI- | 3 442 144 117,92 | 3,08 | 5 332 506 632,13 | 4,73 | 1 890 362 514,21 | 54,92 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -482 116 162,28 | -0,43 | -941 289 298,53 | -0,84 | -459 173 136,25 | 95,24 |
| Edificios e Instalaciones | 5 146 486 110,31 | 4,60 | 5 083 780 019,31 | 4,51 | -62 706 091,00 | -1,22 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -898 419 025,39 | -0,80 | -984 054 245,75 | -0,87 | -85 635 220,36 | 9,53 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 106 715 940,38 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | -106 715 940,38 | -100,00 |
| Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | -103 981 936,26 | -0,09 | 0,00 | 0,00 | 103 981 936,26 | -100,00 |
| Terrenos | 1 247 574 102,85 | 1,11 | 1 376 745 693,85 | 1,22 | 129 171 591,00 | 10,35 |
| Obras en Construcción | 0,00 | 0,00 | 1 033 859 267,81 | 0,92 | 1 033 859 267,81 | 0,00 |
| Obras en Construcción -AMI- | 0,00 | 0,00 | 13 131 162 425,61 | 11,65 | 13 131 162 425,61 | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 13 502 070 417,17 | 12,06 | 29 923 537 270,62 | 26,56 | 16 421 466 853,45 | 121,62 |
| OTROS ACTIVOS | | | | | | |
| Obras en Construcción | 636 246 256,01 | 0,57 | 0,00 | 0,00 | -636 246 256,01 | -100,00 |
| Obras en Construcción-AMI- | 9 766 948 926,04 | 8,73 | 0,00 | 0,00 | -9 766 948 926,04 | -100,00 |
| Depósitos Pagados En Garantía | 23 278 647,53 | 0,02 | 21 928 647,53 | 0,02 | -1 350 000,00 | -5,80 |
| Desarrollo de Sistemas | 353 115 868,49 | 0,32 | 353 115 868,49 | 0,31 | 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 | 739 770 742,95 | 0,66 | 803 011 533,94 | 0,71 | 63 240 790,99 | 8,55 |
| Juicios Pendientes Casos-INS- | 2 945 549,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2 945 549,50 | -100,00 |
| Software Adquirido | 393 985 330,63 | 0,35 | 424 306 431,64 | 0,38 | 30 321 101,01 | 7,70 |
| Depreciación Acumulado Software Adquirido | -253 044 845,99 | -0,23 | -288 306 535,12 | -0,26 | -35 261 689,13 | 13,93 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 11 663 988 600,16 | 10,42 | 1 314 798 071,48 | 1,17 | -10 349 190 528,68 | -88,73 |
| TOTAL ACTIVOS | 111 922 018 115,76 | 100,00 | 112 684 446 507,53 | 100,00 | 762 428 391,77 | 0,68 |

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

Enero 2018 a Enero 2019

| | <i>Enero</i> | <i>PORC.</i> | <i>Enero</i> | <i>PORC.</i> | <i>DIFERENCIA</i> | <i>PORC.</i> |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | <i>2018</i> | <i>TOTAL</i> | <i>2019</i> | <i>TOTAL</i> | <i>ABSOLUTA</i> | |
| PASIVOS | | | | | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| Cuentas Por Pagar | 368 689 604,23 | 0,33 | 497 681 680,32 | 0,44 | 128 992 076,09 | 34,99 |
| Cuentas por Pagar- AMI- | 336 174 421,74 | 0,30 | 207 748 917,44 | 0,18 | -128 425 504,30 | -38,20 |
| Planillas Por Pagar | 389 872,65 | 0,00 | 389 873,10 | 0,00 | 0,45 | 0,00 |
| Retenciones Por Pagar | 1 686 190 306,14 | 1,51 | 1 776 671 142,72 | 1,58 | 90 480 836,58 | 5,37 |
| Retenciones Por Pagar -AMI- | 0,00 | 0,00 | 3 156 986,64 | 0,00 | 3 156 986,64 | 0,00 |
| Ingresos Diferidos | 41 090 023 108,17 | 36,71 | 41 288 705 391,33 | 36,64 | 198 682 283,16 | 0,48 |
| Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI | 14 739 531 378,00 | 13,17 | 6 495 712 296,00 | 5,76 | -8 243 819 082,00 | -55,93 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 741 184 811,89 | 0,66 | 781 325 812,94 | 0,69 | 40 141 001,05 | 5,42 |
| TOTAL PASIVO CIRCULANTE | 58 962 183 502,82 | 52,68 | 51 051 392 100,49 | 45,30 | -7 910 791 402,33 | -13,42 |
| PASIVO FIJO | | | | | | |
| Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASIVO FIJO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS PASIVOS | | | | | | |
| Pasivos Contingentes | 24 313 071,87 | 0,02 | 24 313 071,87 | 0,02 | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 138 276 225,30 | 0,12 | 106 748 613,06 | 0,09 | -31 527 612,24 | -22,80 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | 162 589 297,17 | 0,15 | 131 061 684,93 | 0,12 | -31 527 612,24 | -19,39 |
| TOTAL PASIVOS | 59 124 772 799,99 | 52,83 | 51 182 453 785,42 | 45,42 | -7 942 319 014,57 | -13,43 |
| CAPITAL | | | | | | |
| Aportación Estatal Inicial | 5 273 782,22 | 0,00 | 5 273 782,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Ganado | 32 681 509 509,19 | 29,20 | 36 712 401 098,07 | 32,58 | 4 030 891 588,88 | 12,33 |
| Superávit Ganado -AMI- | 17 184 586 172,39 | 15,35 | 21 876 977 230,25 | 19,41 | 4 692 391 057,86 | 27,31 |
| Superávit Donado | 244 782 802,73 | 0,22 | 244 782 802,73 | 0,22 | 0,00 | 0,00 |
| Utilidad del Periodo | 2 681 093 049,24 | 2,40 | 2 662 557 808,84 | 2,36 | -18 535 240,40 | -0,69 |
| TOTAL CAPITAL | 52 797 245 315,77 | 47,17 | 61 501 992 722,11 | 54,58 | 8 704 747 406,34 | 16,49 |
| TOTAL PASIVO Y CAPITAL | 111 922 018 115,76 | 100,00 | 112 684 446 507,53 | 100,00 | 762 428 391,77 | 0,68 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Del 1 de Enero al 31 de Enero del 2019

INGRESOS

| | |
|--|------------------|
| Derechos y Tasas Administrativas | 2 746 523 204,45 |
| Otros Derechos | 62 284 009,33 |
| Transferencias Corrientes | 7 357 566 633,56 |
| Impuesto de Timbres | 3 465 407,63 |
| Venta de Bienes | 21 535 756,60 |
| Venta de Servicios | 397 094 801,50 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 84 930 139,60 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI- | 14 948 636,68 |
| Multas y Remates | 42 000,00 |
| Ingresos de Capital - AMI- | 49 421,50 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 23 641 392,89 |
| Otros Ingresos No Tributarios -AMI- | 1 132 130,86 |

TOTAL INGRESOS

10 713 213 534,60

GASTOS

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Servicios Personales | 6 139 064 844,86 |
| Servicios Personales -AMI- | 20 073 771,03 |
| Servicios Generales | 93 462 777,15 |
| Servicios Generales -AMI- | 890 000,00 |
| Materiales y Suministros | 45 202 502,08 |
| Materiales y Suministros-AMI- | 22 960 625,61 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 116 073 512,81 |
| Depreciaciones y Amortizaciones-AMI | 51 342 360,41 |
| Becas a Estudiantes | 970 231 584,32 |
| Descuentos Sobre Ventas | 3 034 999,00 |
| Gastos de Ventas | 4 550 629,01 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 18 829 021,92 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 356 070 923,96 |
| Gastos Financieros | 47 307 422,93 |
| Gastos Financieros -AMI- | 1 973 537,00 |
| Otros Gastos Operativos | 159 587 213,63 |
| Otros Gastos Operativos -AMI- | 0,04 |

TOTAL GASTOS

8 050 655 725,76

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO

2 662 557 808,84

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Enero 2018 a Enero 2019

| | <i>Enero 2018</i> | <i>PORC. TOTAL</i> | <i>Enero 2019</i> | <i>PORC. TOTAL</i> | <i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i> | <i>PORC.</i> |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------|
| <u>INGRESOS</u> | | | | | | |
| Derechos y Tasas Administrativas | 7 551 439 139,88 | 10,74 | 8 214 387 897,76 | 12,24 | 662 948 757,88 | 8,78 |
| Otros Derechos | 359 236 274,22 | 0,51 | 354 434 361,02 | 0,53 | -4 801 913,20 | -1,34 |
| Transferencias Corrientes | 46 712 611 802,43 | 66,47 | 48 624 139 054,60 | 72,45 | 1 911 527 252,17 | 4,09 |
| Transferencias -Proyectos AMI- | 11 812 830 000,00 | 16,81 | 5 663 700 000,00 | 8,44 | -6 149 130 000,00 | -52,05 |
| Impuesto de Timbres | 60 226 203,99 | 0,09 | 74 078 410,86 | 0,11 | 13 852 206,87 | 23,00 |
| Venta de Bienes | 423 966 389,49 | 0,60 | 359 464 218,61 | 0,54 | -64 502 170,88 | -15,21 |
| Venta de Servicios | 883 088 342,30 | 1,26 | 1 184 020 847,31 | 1,76 | 300 932 505,01 | 34,08 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 1 090 391 560,63 | 1,55 | 1 376 459 185,32 | 2,05 | 286 067 624,69 | 26,24 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI- | 372 659 826,34 | 0,53 | 450 657 534,67 | 0,67 | 77 997 708,33 | 20,93 |
| Multas y Remates | 1 105 292,00 | 0,00 | 38 097 757,25 | 0,06 | 36 992 465,25 | 3 346,85 |
| Multas y Remates - AMI- | 374 538 844,41 | 0,53 | 110 505 755,72 | 0,16 | -264 033 088,69 | -70,50 |
| Ingresos de Capital | 58 474 812,20 | 0,08 | 38 920 436,17 | 0,06 | -19 554 376,03 | -33,44 |
| Ingresos de Capital -AMI- | 14 202 080,76 | 0,02 | 0,00 | 0,00 | -14 202 080,76 | -100,00 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 563 790 611,14 | 0,80 | 623 428 169,76 | 0,93 | 59 637 558,62 | 10,58 |
| Otros Ingresos No Tributarios -AMI- | 1 224 211,44 | 0,00 | 1 333 353,90 | 0,00 | 109 142,46 | 8,92 |
| TOTAL INGRESOS | 70 279 785 391,23 | 100,00 | 67 113 626 982,95 | 100,00 | -3 166 158 408,28 | -4,51 |
| <u>GASTOS</u> | | | | | | |
| Servicios Personales | 39 211 754 974,53 | 72,78 | 41 298 054 190,08 | 70,73 | 2 086 299 215,55 | 5,32 |
| Servicios Personales-AMI- | 328 556 583,01 | 0,61 | 449 060 950,39 | 0,77 | 120 504 367,38 | 36,68 |
| Servicios Generales | 5 061 088 701,83 | 9,39 | 5 612 275 968,95 | 9,61 | 551 187 267,12 | 10,89 |
| Servicios Generales -AMI- | 459 152,00 | 0,00 | 12 308 614,80 | 0,02 | 11 849 462,80 | 2 580,73 |
| Materiales y Suministros | 1 217 703 474,80 | 2,26 | 1 034 852 512,81 | 1,77 | -182 850 961,99 | -15,02 |
| Materiales y Suministros -AMI- | 39 659 507,48 | 0,07 | 543 250 977,18 | 0,93 | 503 591 469,70 | 1 269,79 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 1 185 186 451,09 | 2,20 | 1 003 423 185,76 | 1,72 | -181 763 265,33 | -15,34 |
| Depreciaciones y Amortizaciones-AMI- | 267 935 529,24 | 0,50 | 439 448 807,60 | 0,75 | 171 513 278,36 | 64,01 |
| Transferencias | 11 513 450,00 | 0,02 | 7 131 120,00 | 0,01 | -4 382 330,00 | -38,06 |
| Becas a Estudiantes | 3 229 590 030,07 | 5,99 | 4 046 433 302,74 | 6,93 | 816 843 272,67 | 25,29 |
| Descuentos sobre Ventas | 81 687 469,05 | 0,15 | 72 526 843,09 | 0,12 | -9 160 625,96 | -11,21 |
| Gastos de Ventas | 200 758 081,01 | 0,37 | 181 826 256,81 | 0,31 | -18 931 824,20 | -9,43 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 295 670 449,32 | 0,55 | 302 994 389,93 | 0,52 | 7 323 940,61 | 2,48 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 818 647 044,72 | 1,52 | 954 889 168,32 | 1,64 | 136 242 123,60 | 16,64 |
| Gastos Financieros | 210 057 292,07 | 0,39 | 226 501 845,63 | 0,39 | 16 444 553,56 | 7,83 |
| Gastos Financieros-AMI- | 160 933 995,05 | 0,30 | 87 193 159,47 | 0,15 | -73 740 835,58 | -45,82 |
| Otros Gastos Operativos | 1 557 072 027,22 | 2,89 | 2 115 629 965,66 | 3,62 | 558 557 938,44 | 35,87 |
| Otros Gastos Operativos -AMI- | 36,14 | 0,00 | 2 543 076,99 | 0,00 | 2 543 040,85 | 0,00 |
| TOTAL GASTOS | 53 878 274 248,63 | 100,00 | 58 390 344 336,21 | 100,00 | 4 512 070 087,58 | 8,37 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO | 16 401 511 142,60 | 23,34 | 8 723 282 646,74 | 13,00 | -7 678 228 495,86 | -46,81 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Enero 2018 a Enero 2019

| <u>FUENTES DE EFECTIVO</u> | <u>DIFERENCIA</u> |
|--|--------------------------|
| <u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u> | |
| UTILIDAD NETA | -18 535 240,40 |
| <u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u> | |
| (+) Estimación para Cuentas Incobrables | 11 257 905,27 |
| (+) Depreciación Acumulada Biblioteca | 25 433 348,86 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 287 356 426,12 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI- | 459 173 136,25 |
| (+) Depreciación Acumulada de Edificios | 85 635 220,36 |
| (-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | -103 981 936,26 |
| (+) Depreciación Acumulada Software Adquirido | 35 261 689,13 |
| (-) Cuentas de Orden Deudoras | -1 375 013 517,80 |
| (+) Cuentas de Orden Acredoras | -1 375 013 517,80 |
| | 781 600 549,33 |
| <u>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</u> | |
| <u>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</u> | |
| Cuentas en Cobro Judicial | 1 968 540,90 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 106 478 248,75 |
| Control Costos en Proceso Editorial | 44 224 848,80 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI- | 8 243 819 082,00 |
| Edificios e Instalaciones | 62 706 091,00 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 106 715 940,38 |
| Obras en Construcción | 636 246 256,01 |
| Obras en Construcción -AMI- | 9 766 948 926,04 |
| Depósitos Pagados en Garantía | 1 350 000,00 |
| Juicios Pendientes Casos- INS- | 2 945 549,50 |
| Cuentas por Pagar | 128 992 076,09 |
| Planillas Por Pagar | 0,45 |
| Retenciones Por Pagar | 90 480 836,58 |
| Retenciones Por Pagar- AMI- | 3 156 986,64 |
| Ingresos Diferidos | 198 682 283,16 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 40 141 001,05 |
| Superávit Donado | 4 030 891 588,88 |
| Sperávit Ganado - AMI- | 4 692 391 057,86 |
| | 28 158 139 314,09 |
| TOTAL DE OTRAS FUENTES | 28 158 139 314,09 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 4 692 391 057,86 |
| <u>APLICACIONES DE EFECTIVO</u> | |
| Inversiones Temporales | 3 336 623 080,70 |
| Cuentas Por Cobrar | 1 894 990 639,99 |
| Cuentas por Cobrar- AMI- | 1 852 915,83 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 199 937 488,90 |
| Inventario, Existencia en Almacenes -AMI- | 46 237 797,67 |
| Productos en Proceso Libros y Formularios | 38 389 473,15 |
| Mercancías en Consignación | 2 462 518,20 |
| Mercancías en Tránsito | 555 878 067,61 |
| Control Especial Fondo Educación | 168 197 699,19 |
| Gastos Pagados por Adelantado | 14 512 923,81 |
| Biblioteca | 37 566 663,04 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 1 122 382 618,49 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI- | 1 890 362 514,21 |
| Terrenos | 129 171 591,00 |
| Obras en Construcción | 1 033 859 267,81 |
| Obras en Construcción -AMI- | 13 131 162 425,61 |
| Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía | 63 240 790,99 |
| Software Adquirido | 30 321 101,01 |
| Cuentas por Pagar-AMI- | 128 425 504,30 |
| Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI- | 8 243 819 082,00 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 31 527 612,24 |
| | 32 100 921 775,75 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 32 100 921 775,75 |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO | -3 161 181 912,33 |

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO
De Enero 2018 a Enero 2019

| | Enero 2018 | Enero 2019 | DIFERENCIA |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| FUENTES DE EFECTIVO | | | |
| FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES | | | |
| UTILIDAD NETA | 2 681 093 049,24 | 2 662 557 808,84 | -18 535 240,40 |
| CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO: | | | |
| (+) Estimación para Cuentas Incobrables | 78 565 687,56 | 89 823 592,83 | 11 257 905,27 |
| (+) Depreciación Acumulada Biblioteca | 238 079 565,16 | 263 512 914,02 | 25 433 348,86 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 6 764 299 708,85 | 7 051 656 134,97 | 287 356 426,12 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI- | 482 116 162,28 | 941 289 298,53 | 459 173 136,25 |
| (+) Depreciación Acumulada de Edificios | 898 419 025,39 | 984 054 245,75 | 85 635 220,36 |
| (-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad | 103 981 936,26 | 0,00 | -103 981 936,26 |
| (+) Depreciación Acumulada Software Adquirido | 253 044 845,99 | 288 306 535,12 | 35 261 689,13 |
| (-) Cuentas de Orden Deudoras | 2 352 004 617,76 | 976 991 099,96 | -1 375 013 517,80 |
| (+) Cuentas de Orden Acreedoras | 2 352 004 617,76 | 976 991 099,96 | -1 375 013 517,80 |
| EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION | 11 291 636 108,21 | 12 281 200 530,06 | 781 600 549,33 |
| FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO | | | |
| Cuentas en Cobro Judicial | 57 383 343,19 | 55 414 802,29 | 1 968 540,90 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 4 226 485 363,83 | 4 120 007 115,08 | 106 478 248,75 |
| Control Costos en Proceso Editorial | 46 044 738,80 | 1 819 890,00 | 44 224 848,80 |
| Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI- | 14 739 531 378,00 | 6 495 712 296,00 | 8 243 819 082,00 |
| Edificios e Instalaciones | 5 146 486 110,31 | 5 083 780 019,31 | 62 706 091,00 |
| Inversiones en Propiedades Arrendadas | 106 715 940,38 | 0,00 | 106 715 940,38 |
| Obras en Construcción | 636 246 256,01 | 0,00 | 636 246 256,01 |
| Obras en Construcción -AMI- | 9 766 948 926,04 | 0,00 | 9 766 948 926,04 |
| Depósitos Pagados en Garantía | 23 278 647,53 | 21 928 647,53 | 1 350 000,00 |
| Juicios Pendientes Casos- INS- | 2 945 549,50 | 0,00 | 2 945 549,50 |
| Cuentas por Pagar | 368 689 604,23 | 497 681 680,32 | 128 992 076,09 |
| Planillas Por Pagar | 389 872,65 | 389 873,10 | 0,45 |
| Retenciones Por Pagar | 1 686 190 306,14 | 1 776 671 142,72 | 90 480 836,58 |
| Retenciones Por Pagar- AMI- | 0,00 | 3 156 986,64 | 3 156 986,64 |
| Ingresos Diferidos | 41 090 023 108,17 | 41 288 705 391,33 | 198 682 283,16 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 741 184 811,89 | 781 325 812,94 | 40 141 001,05 |
| Superávit Donado | 32 681 509 509,19 | 36 712 401 098,07 | 4 030 891 588,88 |
| Sperávit Ganado - AMI- | 17 184 586 172,39 | 21 876 977 230,25 | 4 692 391 057,86 |
| TOTAL DE OTRAS FUENTES | 128 504 639 638,25 | 118 715 971 985,58 | 28 158 139 314,09 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 139 796 275 746,46 | 130 997 172 515,64 | 28 939 739 863,42 |
| APLICACIONES DE EFECTIVO | | | |
| Inversiones Temporales | 3 324 964 341,06 | 6 661 587 421,76 | 3 336 623 080,70 |
| Cuentas Por Cobrar | 281 118 453,62 | 2 176 109 093,61 | 1 894 990 639,99 |
| Cuentas por Cobrar- AMI- | 335 651 135,76 | 337 504 051,59 | 1 852 915,83 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 55 148 437,83 | 255 085 926,73 | 199 937 488,90 |
| Inventario, Existencia en Almacenes -AMI- | 2 933 995,63 | 49 171 793,30 | 46 237 797,67 |
| Productos en Proceso Libros y Formularios | 335 444 689,27 | 373 834 162,42 | 38 389 473,15 |
| Mercancías en Consignación | 2 783 260,56 | 5 245 778,76 | 2 462 518,20 |
| Mercancías en Tránsito | 0,00 | 555 878 067,61 | 555 878 067,61 |
| Control Especial Fondo Educación | 41 074 753 321,00 | 41 242 951 020,19 | 168 197 699,19 |
| Gastos Pagados por Adelantado | 504 287 132,87 | 518 800 056,68 | 14 512 923,81 |
| Biblioteca | 520 238 723,22 | 557 805 386,26 | 37 566 663,04 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 11 525 804 820,43 | 12 648 187 438,92 | 1 122 382 618,49 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI- | 3 442 144 117,92 | 5 332 506 632,13 | 1 890 362 514,21 |
| Terrenos | 1 247 574 102,85 | 1 376 745 693,85 | 129 171 591,00 |
| Obras en Construcción | 0,00 | 1 033 859 267,81 | 1 033 859 267,81 |
| Obras en Construcción -AMI- | 0,00 | 13 131 162 425,61 | 13 131 162 425,61 |
| Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía | 739 770 742,95 | 803 011 533,94 | 63 240 790,99 |
| Software Adquirido | 393 985 330,63 | 424 306 431,64 | 30 321 101,01 |
| Cuentas por Pagar-AMI- | 336 174 421,74 | 207 748 917,44 | 128 425 504,30 |
| Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI- | 14 739 531 378,00 | 6 495 712 296,00 | 8 243 819 082,00 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 138 276 225,30 | 106 748 613,06 | 31 527 612,24 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 79 000 584 630,64 | 94 293 962 009,31 | 32 100 921 775,75 |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO | 60 795 691 115,82 | 36 703 210 506,33 | -3 161 181 912,33 |