

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

Octubre 2019

ACTIVO CIRCULANTE

Caja	421.270.509,53
Bancos	6.804.242.056,54
Bancos - AMI-	5.168.934.326,40
Inversiones Temporales	16.895.506.351,48
Recursos en Custodia Temporal	16.011.169,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29.338.784,86
Cuentas Por Cobrar	649.649.329,50
Cuentas Por Cobrar- AMI-	337.212.085,76
Estimación para Cuentas Incobrables	-89.807.796,78
Cuentas en Cobro Judicial	55.430.342,29
Intereses Acumulados Por Cobrar	279.622.493,17
Inventario, Existencias en Almacenes	3.988.021.479,48
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	50.323.043,41
Productos en Proceso Libros y Formulario	649.604.077,04
Mercancías en Consignación	5.856.960,65
Mercancías en Tránsito	80.292.855,46
Mercancías en Tránsito - AMI	332.101.691,47
Control Costos en Proceso - Editorial	225.000,00
Control Especial Fondo Educación	7.496.899.081,76
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	2.343.189.454,00
Gastos Pagados por Anticipado	565.800.633,18

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 46.079.723.929,19

ACTIVO FIJO

Inversiones Permanentes	3.000,00
Biblioteca	572.966.567,01
Depreciación Acumulada Biblioteca	-283.500.949,43
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13.244.924.881,35
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.472.814.238,42
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	6.155.679.779,48
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-1.435.103.126,71
Edificios e Instalaciones	5.096.559.454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1.053.505.846,34
Terrenos	2.511.820.293,85
Obras en Construcción	1.453.848.083,50
Obras en Construcción- AMI-	13.830.304.539,23

TOTAL ACTIVO FIJO 32.621.182.437,83

OTROS ACTIVOS

Depósitos Pagados En Garantía	28.759.323,15
Desarrollo de Sistemas	510.620.293,67
Obras de Arte	742.125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantía	803.011.533,94
Software Adquirido	528.138.013,54
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-307.375.488,65

TOTAL OTROS ACTIVOS 1.563.895.800,65

TOTAL ACTIVOS 80.264.802.167,67

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

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas Por Pagar	291.019.342,19
Cuentas Por Pagar- AMI-	83.550.437,33
Planillas por Pagar	3.354.141,90
Retenciones Por Pagar	1.339.861.511,12
Retenciones Por Pagar- AMI-	7.095.103,39
Ingresos Diferidos	7.546.984.799,96
Ingresos Diferidos -Proyectos AMI-	2.343.189.454,00
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.552.300.759,87</u>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 14.167.355.549,76

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	<u>111.814.968,82</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 136.128.040,69

TOTAL PASIVOS 14.303.483.590,45

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	<u>7.121.883.663,95</u>

TOTAL CAPITAL 65.961.318.577,22

TOTAL PASIVO Y CAPITAL 80.264.802.167,67

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO (EN COLONES)
Octubre 2018- Octubre 2019

	<i>Octubre</i> <i>2018</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Octubre</i> <i>2019</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>ACTIVOS</u>						
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>						
Caja	390.603.911,00	0,49	421.270.509,53	0,52	30.666.598,53	7,85
Bancos	4.418.077.846,74	5,50	6.804.242.056,54	8,48	2.386.164.209,80	54,01
Bancos -AMI-	5.252.694.932,38	6,54	5.168.934.326,40	6,44	-83.760.605,98	-1,59
Inversiones Temporales	17.351.159.699,83	21,61	16.895.506.351,48	21,05	-455.653.348,35	-2,63
Recursos en Custodia Temporal	18.713.544,44	0,02	16.011.169,99	0,02	-2.702.374,45	-14,44
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	90.306.057,02	0,11	29.338.784,86	0,04	-60.967.272,16	-67,51
Cuentas Por Cobrar	380.817.274,50	0,47	649.649.329,50	0,81	268.832.055,00	70,59
Cuentas Por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	0,42	337.212.085,76	0,42	1.560.950,00	0,47
Estimación para Cuentas Incobrables	-78.565.687,56	-0,10	-89.807.796,78	-0,11	-11.242.109,22	14,31
Cuentas en Cobro Judicial	53.842.095,89	0,07	55.430.342,29	0,07	1.588.246,40	2,95
Intereses Acumulados Por Cobrar	614.629.068,33	0,77	279.622.493,17	0,35	-335.006.575,16	-54,51
Inventario, Existencias en Almacenes	4.169.435.371,63	5,19	3.988.021.479,48	4,97	-181.413.892,15	-4,35
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	100.455.719,34	0,13	50.323.043,41	0,06	-50.132.675,93	-49,91
Productos en Proceso Libros y Formulario	416.789.555,54	0,52	649.604.077,04	0,81	232.814.521,50	55,86
Mercancías en Consignación	4.374.929,12	0,01	5.856.960,65	0,01	1.482.031,53	33,88
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	0,01	80.292.855,46	0,10	75.525.460,74	1.584,21
Mercancías en Tránsito - AMI	358.194.275,71	0,45	332.101.691,47	0,41	-26.092.584,24	-7,28
Control Costos en Proceso-Editorial	0,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00
Control Especial Fondo Educación	7.785.408.738,98	9,70	7.496.899.081,76	9,34	-288.509.657,22	-3,71
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI	9.075.831.378,00	11,30	2.343.189.454,00	2,92	-6.732.641.924,00	-74,18
Gastos Pagados por Anticipado	550.521.455,44	0,69	565.800.633,18	0,70	15.279.177,74	2,78
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	51.293.708.696,81	63,89	46.079.723.929,19	57,41	-5.213.984.767,62	-10,16
<u>ACTIVO FIJO</u>						
Inversiones Permanentes	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	551.196.938,01	0,69	572.966.567,01	0,71	21.769.629,00	3,95
Depreciación Acumulada Biblioteca	-256.959.114,91	-0,32	-283.500.949,43	-0,35	-26.541.834,52	10,33
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.730.029.755,95	15,86	13.244.924.881,35	16,50	514.895.125,40	4,04
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7.698.387.534,22	-9,59	-7.472.814.238,42	-9,31	225.573.295,80	-2,93
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	4.786.002.736,94	5,96	6.155.679.779,48	7,67	1.369.677.042,54	28,62
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria	-799.278.351,57	-1,00	-1.435.103.126,71	-1,79	-635.824.775,14	79,55
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	6,33	5.096.559.454,31	6,35	12.779.435,00	0,25
Depreciación Acumulada de Edificios	-960.903.712,22	-1,20	-1.053.505.846,34	-1,31	-92.602.134,12	9,64
Inversión en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,13	0,00	0,00	-106.715.940,38	-100,00
Amortización Acumulada en Prop. Arrendadas	-106.584.749,91	-0,13	0,00	0,00	106.584.749,91	-100,00
Terrenos	1.376.745.693,85	1,71	2.511.820.293,85	3,13	2.405.104.353,47	2.253,74
Obras en Construcción	852.907.946,12	1,06	1.453.848.083,50	1,81	1.560.432.833,41	-1.464,03
Obras en Construcción- AMI-	12.063.048.056,48	15,03	13.830.304.539,23	17,23	1.767.256.482,75	14,65
TOTAL ACTIVO FIJO	27.728.316.624,21	34,54	32.621.182.437,83	40,64	4.892.865.813,62	17,65
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
Depósitos Pagados En Garantía	23.278.647,53	0,03	28.759.323,15	0,04	5.480.675,62	23,54
Desarrollo de Sistemas	353.115.868,49	0,44	510.620.293,67	0,64	157.504.425,18	44,60
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	0,92	803.011.533,94	1,00	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	424.306.431,64	0,53	528.138.013,54	0,66	103.831.581,90	3.525,03
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-281.522.667,26	-0,35	-307.375.488,65	-0,38	-25.852.821,39	-6,09
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.262.636.697,85	1,57	1.563.895.800,65	1,95	301.259.102,80	23,86
TOTAL ACTIVOS	80.284.662.018,87	100,00	80.264.802.167,67	100,00	-19.859.851,20	-0,02

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO (EN COLONES)
Octubre 2018- Octubre 2019

	<i>Octubre</i> <i>2018</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>Octubre</i> <i>2019</i>	<i>PORC.</i> <i>TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA</i> <i>ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>PASIVOS</u>						
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>						
Cuentas Por Pagar	261.620.779,45	0,33	291.019.342,19	0,36	29.398.562,74	11,24
Cuentas por Pagar- AMI-	166.339.686,61	0,21	83.550.437,33	0,10	-82.789.249,28	-49,77
Planillas Por Pagar	3.667.879,80	0,00	3.354.141,90	0,00	-313.737,90	-8,55
Retenciones Por Pagar	1.129.703.247,59	1,41	1.339.861.511,12	1,67	210.158.263,53	18,60
Retenciones Por Pagar -AMI-	22.953.025,74	0,03	7.095.103,39	0,01	-15.857.922,35	-69,09
Ingresos Diferidos	8.180.447.784,01	10,19	7.546.984.799,96	9,40	-633.462.984,05	-7,74
Ingresos Diferidos - Proyectos - AMI	9.075.831.378,00	11,30	2.343.189.454,00	2,92	-6.732.641.924,00	-74,18
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>2.362.325.933,54</u>	2,94	<u>2.552.300.759,87</u>	3,18	<u>189.974.826,33</u>	8,04
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>21.202.889.714,74</u>	26,41	<u>14.167.355.549,76</u>	17,65	<u>-7.035.534.164,98</u>	-33,18
<u>PASIVO FIJO</u>						
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
<u>OTROS PASIVOS</u>						
Pasivos Contingentes	24.313.071,87	0,03	24.313.071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	<u>102.931.388,14</u>	0,13	<u>111.814.968,82</u>	0,14	<u>8.883.580,68</u>	8,63
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>127.244.460,01</u>	0,16	<u>136.128.040,69</u>	0,17	<u>8.883.580,68</u>	6,98
TOTAL PASIVOS	<u>21.330.134.174,75</u>	26,57	<u>14.303.483.590,45</u>	17,82	<u>-7.026.650.584,30</u>	-32,94
<u>CAPITAL</u>						
Aportación Estatal Inicial	5.273.782,22	0,01	5.273.782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	32.681.509.509,19	40,71	36.712.401.098,07	45,74	4.030.891.588,88	12,33
Superávit Ganado -AMI-	17.184.586.172,39	21,40	21.876.977.230,25	27,26	4.692.391.057,86	27,31
Superávit Donado	244.782.802,73	0,30	244.782.802,73	0,30	0,00	0,00
Utilidad del Periodo	8.838.375.577,59	11,01	<u>7.121.883.663,95</u>	8,87	<u>-1.716.491.913,64</u>	-19,42
TOTAL CAPITAL	<u>58.954.527.844,12</u>	73,43	<u>65.961.318.577,22</u>	82,18	<u>7.006.790.733,10</u>	11,89
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>80.284.662.018,87</u>	100,00	<u>80.264.802.167,67</u>	100,00	<u>-19.859.851,20</u>	-0,02

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 2019

INGRESOS

Derechos y Tasas Administrativas	8.538.498.744,23
Otros Derechos	330.689.860,92
Transferencias Corrientes	41.465.982.537,01
Transferencias- Proyectos AMI-	4.152.522.842,00
Impuesto de Timbres	63.715.421,04
Venta de Bienes	357.526.943,03
Venta de Servicios	1.176.046.758,59
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.492.303.371,65
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	139.946.853,61
Multas y Remates	738.600,00
Multas y Remates - AMI	0,00
Ingresos de Capital -	54.494.466,17
Ingresos de Capital - AMI-	72.944,82
Otros Ingresos No Tributarios	152.158.711,04
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	4.137.374,30

TOTAL INGRESOS 57.928.835.428,41

GASTOS

Servicios Personales	36.320.308.185,02
Servicios Personales -AMI-	169.880.492,21
Servicios Generales	4.382.259.891,76
Servicios Generales -AMI-	156.835.950,39
Materiales y Suministros	912.701.023,91
Materiales y Suministros-AMI-	133.747.282,04
Depreciaciones y Amortizaciones	941.936.458,23
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI	545.346.645,33
Transferencias	162.492,00
Becas a Estudiantes	4.319.319.022,69
Descuentos Sobre Ventas	66.261.779,60
Gastos de Ventas	120.685.834,32
Costo de la Mercadería Vendida	268.989.249,79
Costo de Libros de Matrícula.	993.127.932,36
Gastos Financieros	222.795.115,25
Gastos Financieros -AMI-	270.148.628,89
Otros Gastos Operativos	973.513.411,40
Otros Gastos Operativos -AMI-	8.932.369,27

TOTAL GASTOS 50.806.951.764,46

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO 7.121.883.663,95

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

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

Setiembre 2018- Setiembre 2019

	<i>Setiembre 2018</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Setiembre 2019</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<u>INGRESOS</u>						
Derechos y Tasas Administrativas	8.167.357.443,24	14,08	8.538.498.744,23	14,74	371.141.300,99	4,54
Otros Derechos	312.700.192,24	0,54	330.689.860,92	0,57	17.989.668,68	5,75
Transferencias Corrientes	40.401.700.310,62	69,66	41.465.982.537,01	71,58	1.064.282.226,39	2,63
Transferencias - Proyectos AMI-	5.663.700.000,00	9,76	4.152.522.842,00	7,17	-1.511.177.158,00	-26,68
Impuesto de Timbres	66.917.417,00	0,12	63.715.421,04	0,11	-3.201.995,96	-4,78
Venta de Bienes	327.865.171,61	0,57	357.526.943,03	0,62	29.661.771,42	9,05
Venta de Servicios	1.134.716.682,05	1,96	1.176.046.758,59	2,03	41.330.076,54	3,64
Renta de Factores Productivos y Finan.	1.113.838.300,55	1,92	1.492.303.371,65	2,58	378.465.071,10	33,98
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	373.397.502,03	0,64	139.946.853,61	0,24	-233.450.648,42	-62,52
Multas y Remates	37.905.957,25	0,07	738.600,00	0,00	-37.167.357,25	-98,05
Multas y Remates - AMI	91.805.755,72	0,16	0,00	0,00	-91.805.755,72	-100,00
Ingresos de Capital	35.688.969,52	0,06	54.494.466,17	0,09	18.805.496,65	52,69
Ingresos de Capital - AMI	0,00	0,00	72.944,82	0,00	72.944,82	0,00
Otros Ingresos No Tributarios	272.011.818,58	0,47	152.158.711,04	0,26	-119.853.107,54	-44,06
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	1.333.352,51	0,00	4.137.374,30	0,01	2.804.021,79	210,30
TOTAL INGRESOS	58.000.938.872,92	100,00	57.928.835.428,41	100,00	-72.103.444,51	-0,12
<u>GASTOS</u>						
Servicios Personales	35.243.087.164,50	71,69	36.320.308.185,02	71,49	1.077.221.020,52	3,06
Servicios Personales-AMI-	378.527.106,97	0,77	169.880.492,21	0,33	-208.646.614,76	-55,12
Servicios Generales	4.218.277.050,11	8,58	4.382.259.891,76	8,63	163.982.841,65	3,89
Servicios Generales -AMI-	5.258.360,80	0,01	156.835.950,39	0,31	151.577.589,59	2.882,60
Materiales y Suministros	797.253.996,77	1,62	912.701.023,91	1,80	115.447.027,14	14,48
Materiales y Suministros -AMI-	174.588.490,14	0,36	133.747.282,04	0,26	-40.841.208,10	-23,39
Depreciaciones y Amortizaciones	1.188.621.530,91	2,42	941.936.458,23	1,85	-246.685.072,68	-20,75
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	346.717.973,39	0,71	545.346.645,33	1,07	198.628.671,94	57,29
Transferencias	7.000.800,00	0,01	162.492,00	0,00	-6.838.308,00	-97,68
Becas a Estudiantes	4.036.505.236,86	8,21	4.319.319.022,69	8,50	282.813.785,83	7,01
Descuentos sobre Ventas	65.277.242,35	0,13	66.261.779,60	0,13	984.537,25	1,51
Gastos de Ventas	150.592.809,10	0,31	120.685.834,32	0,24	-29.906.974,78	-19,86
Costo de la Mercadería Vendida	270.338.427,23	0,55	268.989.249,79	0,53	-1.349.177,44	-0,50
Costo de Libros de Matrícula.	942.338.709,45	1,92	993.127.932,36	1,95	50.789.222,91	5,39
Gastos Financieros	213.656.928,22	0,43	222.795.115,25	0,44	9.138.187,03	4,28
Gastos Financieros-AMI-	58.064.758,56	0,12	270.148.628,89	0,53	212.083.870,33	365,25
Otros Gastos Operativos	1.065.688.335,38	2,17	973.513.411,40	1,92	-92.174.923,98	-8,65
Otros Gastos Operativos -AMI-	768.374,59	0,00	8.932.369,27	0,02	8.163.994,68	1.062,50
TOTAL GASTOS	49.162.563.295,33	100,00	50.806.951.764,46	100,00	1.644.388.469,13	3,34
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO	8.838.375.577,59	15,24	7.121.883.663,95	12,29	-1.716.491.913,64	-19,42

**Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General**

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

	DIFERENCIA
FUENTES DE EFECTIVO	
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES	
UTILIDAD NETA	-1.716.491.913,64
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:	
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	11.242.109,22
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	26.541.834,52
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	225.573.295,80
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	635.824.775,14
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	106.584.749,91
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	25.852.821,39
(+) Cuentas de Orden Deudoras	399.211.249,52
(-) Cuentas de Orden Acredoras	399.211.249,52
	-1.256.586.284,96
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	-1.256.586.284,96
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO	
Inversiones Temporales	455.653.348,35
Intereses Acumulados Por Cobrar	335.006.575,16
Inventario, Existencias en Almacenes	181.413.892,15
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	50.132.675,93
Mercancías en Tránsito	26.092.584,24
Control Especial Fondo Educación	288.509.657,22
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	6.732.641.924,00
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38
Juicios Pendientes Casos- INS-	2.945.549,50
Cuentas por Pagar	29.398.562,74
Retenciones Por Pagar	210.158.263,53
Provisión Pago de Aguinaldo	189.974.826,33
Depósitos Recibidos en Garantía	8.883.580,68
Superávit Ganado	4.030.891.588,88
Superávit Ganado - AMI-	4.692.391.057,86
	17.340.810.026,95
TOTAL DE OTRAS FUENTES	17.340.810.026,95
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	16.084.223.741,99
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Cuentas Por Cobrar	268.832.055,00
Cuentas por Cobrar- AMI-	1.560.950,00
Cuentas en Cobro Judicial	1.588.246,40
Productos en Proceso Libros y Formularios	232.814.521,50
Mercancías en Consignación	1.482.031,53
Mercancías en Tránsito	75.525.460,74
Control Costos en Proceso Editorial	225.000,00
Gastos Pagados por Adelantado	15.279.177,74
Biblioteca	21.769.629,00
Mobiliario Maquinaria y Equipos	514.895.125,40
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	1.369.677.042,54
Edificios e Instalaciones	12.779.435,00
Terrenos	1.135.074.600,00
Obras en Construcción	600.940.137,38
Obras en Construcción -AMI-	1.767.256.482,75
Depósitos Pagados en Garantía	5.480.675,62
Desarrollo de Sistemas-AMI-	157.504.425,18
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	63.240.790,99
Software Adquirido	103.831.581,90
Cuentas por Pagar-AMI-	82.789.249,28
Planillas por Pagar	313.737,90
Retenciones Por Pagar - AMI	15.857.922,35
Ingresos Diferidos	633.462.984,05
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	6.732.641.924,00
	13.814.823.186,25
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	13.814.823.186,25
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	2.269.400.555,74

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

	Octubre 2018	Octubre 2019	Diferencia
FUENTES DE EFECTIVO			
FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES			
UTILIDAD NETA	8.838.375.577,59	7.121.883.663,95	-1.716.491.913,64
CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:			
(+) Estimación para Cuentas Incobrables	78.565.687,56	89.807.796,78	11.242.109,22
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	256.959.114,91	283.500.949,43	26.541.834,52
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7.698.387.534,22	7.472.814.238,42	225.573.295,80
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	799.278.351,57	1.435.103.126,71	635.824.775,14
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	960.903.712,22	1.053.505.846,34	92.602.134,12
(-) Amortización Acumulada en Prop. Arrendad	106.584.749,91	0,00	106.584.749,91
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	281.522.667,26	307.375.488,65	25.852.821,39
(+) Cuentas de Orden Deudoras	906.460.138,75	1.305.671.388,27	399.211.249,52
(-) Cuentas de Orden Acredoras	906.460.138,75	1.305.671.388,27	399.211.249,52
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION	<u>3.410.632.826,98</u>	<u>2.818.362.633,44</u>	<u>-1.256.586.284,96</u>
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO			
Inversiones Temporales	17.351.159.699,83	16.895.506.351,48	455.653.348,35
Intereses Acumulados Por Cobrar	614.629.068,33	279.622.493,17	335.006.575,16
Inventario, Existencias en Almacenes	4.169.435.371,63	3.988.021.479,48	181.413.892,15
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	100.455.719,34	50.323.043,41	50.132.675,93
Mercancías en Tránsito	358.194.275,71	332.101.691,47	26.092.584,24
Control Especial Fondo Educación	7.785.408.738,98	7.496.899.081,76	288.509.657,22
Control Crédito BIRF No. 8194-CR-AMI-	9.075.831.378,00	2.343.189.454,00	6.732.641.924,00
Inversiones en Propiedades Arrendadas	106.715.940,38	0,00	106.715.940,38
Juicios Pendientes Casos- INS-	2.945.549,50	0,00	2.945.549,50
Cuentas por Pagar	261.620.779,45	291.019.342,19	29.398.562,74
Retenciones Por Pagar	1.129.703.247,59	1.339.861.511,12	210.158.263,53
Provisión Pago de Aguinaldo	2.362.325.933,54	2.552.300.759,87	189.974.826,33
Depósitos Recibidos en Garantía	102.931.388,14	111.814.968,82	8.883.580,68
Superávit Ganado	32.681.509.509,19	36.712.401.098,07	4.030.891.588,88
Superávit Ganado - AMI-	17.184.586.172,39	21.876.977.230,25	4.692.391.057,86
TOTAL DE OTRAS FUENTES	<u>93.287.452.772,00</u>	<u>94.270.038.505,09</u>	<u>17.340.810.026,95</u>
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	<u>96.698.085.598,98</u>	<u>97.088.401.138,53</u>	<u>16.084.223.741,99</u>
APLICACIONES DE EFECTIVO			
Cuentas Por Cobrar	380.817.274,50	649.649.329,50	268.832.055,00
Cuentas por Cobrar- AMI-	335.651.135,76	337.212.085,76	1.560.950,00
Cuentas en Cobro Judicial	53.842.095,89	55.430.342,29	1.588.246,40
Productos en Proceso Libros y Formularios	416.789.555,54	649.604.077,04	232.814.521,50
Mercancías en Consignación	4.374.929,12	5.856.960,65	1.482.031,53
Mercancías en Tránsito	4.767.394,72	80.292.855,46	75.525.460,74
Control Costos en Proceso Editorial	0,00	225.000,00	225.000,00
Gastos Pagados por Adelantado	550.521.455,44	565.800.633,18	15.279.177,74
Biblioteca	551.196.938,01	572.966.567,01	21.769.629,00
Mobiliario Maquinaria y Equipos	12.730.029.755,95	13.244.924.881,35	514.895.125,40
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	4.786.002.736,94	6.155.679.779,48	1.369.677.042,54
Edificios e Instalaciones	5.083.780.019,31	5.096.559.454,31	12.779.435,00
Terrenos	1.376.745.693,85	2.511.820.293,85	1.135.074.600,00
Obras en Construcción	852.907.946,12	1.453.848.083,50	600.940.137,38
Obras en Construcción -AMI-	12.063.048.056,48	13.830.304.539,23	1.767.256.482,75
Depósitos Pagados en Garantía	23.278.647,53	28.759.323,15	5.480.675,62
Desarrollo de Sistemas-AMI-	353.115.868,49	510.620.293,67	157.504.425,18
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	739.770.742,95	803.011.533,94	63.240.790,99
Software Adquirido	424.306.431,64	528.138.013,54	103.831.581,90
Cuentas por Pagar-AMI-	166.339.686,61	83.550.437,33	82.789.249,28
Planillas por Pagar	3.667.879,80	3.354.141,90	313.737,90
Retenciones Por Pagar - AMI	22.953.025,74	7.095.103,39	15.857.922,35
Ingresos Diferidos	8.180.447.784,01	7.546.984.799,96	633.462.984,05
Ingresos Diferidos - Proyectos-AMI-	9.075.831.378,00	2.343.189.454,00	6.732.641.924,00
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	<u>58.180.186.432,40</u>	<u>57.064.877.983,49</u>	<u>13.814.823.186,25</u>
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	<u>38.517.899.166,58</u>	<u>40.023.523.155,04</u>	<u>2.269.400.555,74</u>