

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

*Abril 2021*

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja	503 335 343,92
Bancos	6 436 543 943,64
Inversiones Temporales	11 207 947 017,55
Recursos en Custodia Temporal	90 266 823,99
Recursos en Custodia Temporal-AMI-	29 844 677,51
Cuentas Por Cobrar	1 061 212 419,28
Cuentas Por Cobrar- AMI-	421 359 581,08
Estimación para Cuentas Incobrables	-88 325 431,89
Cuentas en Cobro Judicial	55 430 342,29
Intereses Acumulados por Cobrar	85 422 222,20
Inventario, Existencias en Almacenes	4 392 964 702,67
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	48 002,60
Productos en Proceso Libros y Formulario	741 394 332,24
Mercancías en Consignación	6 169 485,72
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46
Control Especial Fondo Educación	29 739 682 193,64
Gastos Pagados por Anticipado	479 807 385,04
<b><i>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</i></b>	<b><u>55 243 395 896,94</u></b>

***ACTIVO NO CORRIENTE***

Inversiones Permanentes	3 000,00
Biblioteca	607 491 793,47
Depreciación Acumulada Biblioteca	-325 229 295,98
Mobiliario Maquinaria y Equipos	14 315 131 516,02
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-8 733 649 169,71
Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI	9 530 995 181,77
Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo	-2 911 105 647,23
Edificios e Instalaciones	5 096 559 454,31
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 191 495 727,99
Inversiones en Propiedades Arrendadas	11 736 567,90
Terrenos	2 791 820 293,85
Obras en Construcción	3 341 790 473,86
Obras en Construcción- AMI-	14 465 484 573,39
<b><i>TOTAL ACTIVO FIJO</i></b>	<b><u>36 999 533 013,66</u></b>

***OTROS ACTIVOS***

Depósitos Pagados En Garantía	29 979 852,85
Desarrollo de Sistemas	134 002 420,93
Desarrollo de Sistemas-AMI-	714 241 952,73
Obras de Arte	742 125,00
Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia	1 034 887 831,72
Software Adquirido	651 871 767,43
Depreciación Acumulada Software Adquirido	-390 139 995,52
<b><i>TOTAL OTROS ACTIVOS</i></b>	<b><u>2 175 585 955,14</u></b>

***TOTAL ACTIVOS***

**94 418 514 865,74**

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO (EN COLONES)**  
*Abril 2021*

**PASIVOS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar	624 636 016,07
Planilla Por Pagar	579 871,60
Retenciones Por Pagar	1 249 660 376,19
Ingresos Diferidos	30 311 567 576,47
Provisión Pago de Aguinaldo	<u>1 594 031 811,05</u>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE** 33 780 475 651,38

**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>124 576 260,54</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS** 148 889 332,41

**TOTAL PASIVOS** 33 929 364 983,79

**CAPITAL**

Aportación Estatal Inicial	5 273 782,22
Superávit Ganado	38 645 363 441,59
Superávit Ganado - AMI-	22 641 405 141,57
Superávit Donado	246 964 834,73
<b>UTILIDAD DEL PERIODO-AMI</b>	-390 536 819,72
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	-659 320 498,44
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>60 489 149 881,95</u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** 94 418 514 865,74

---

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

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

Abril 2020 - Abril 2021

	Abril 2020	PORC. TOTAL	Abril 2021	PORC. TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORC.
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>						
Caja	493 140 605,53	0,49	503 335 343,92	0,53	10 194 738,39	2,07
Bancos	17 876 639 792,02	17,65	6 436 543 943,64	6,82	-11 440 095 848,38	-63,99
Bancos -AMI-	2 554 087 103,83	2,52	0,00	0,00	-2 554 087 103,83	-100,00
Inversiones Temporales	5 205 288 399,30	5,14	11 207 947 017,55	11,87	6 002 658 618,25	115,32
Recursos en Custodia Temporal	76 011 169,99	0,08	90 266 823,99	0,10	14 255 654,00	18,75
Recursos en Custodia Temporal- AMI-	29 844 677,51	0,03	29 844 677,51	0,03	0,00	0,00
Cuentas Por Cobrar	556 712 033,29	0,55	1 061 212 419,28	1,12	504 500 385,99	90,62
Cuentas Por Cobrar- AMI-	728 376 664,09	0,72	421 359 581,08	0,45	-307 017 083,01	-42,15
Estimación para Cuentas Incobrables	-88 325 431,89	-0,09	-88 325 431,89	-0,09	0,00	0,00
Cuentas en Cobro Judicial	55 430 342,29	0,05	55 430 342,29	0,06	0,00	0,00
Intereses Acumulados Por Cobrar	5 200 000,00	0,01	85 422 222,20	0,09	80 222 222,20	1 542,74
Inventario, Existencias en Almacenes	4 168 716 154,78	4,12	4 392 964 702,67	4,65	224 248 547,89	5,38
Inventario, Existencias en Almacenes-AMI-	82 463 141,29	0,08	48 002,60	0,00	-82 415 138,69	-99,94
Productos en Proceso Libros y Formulario	639 991 005,99	0,63	741 394 332,24	0,79	101 403 326,25	15,84
Mercancías en Consignación	6 340 784,52	0,01	6 169 485,72	0,01	-171 298,80	-2,70
Mercancías en Tránsito	80 292 855,46	0,08	80 292 855,46	0,09	0,00	0,00
Control Costos en Proceso-Editorial	6 758 269,60	0,01	0,00	0,00	-6 758 269,60	-100,00
Control Especial Fondo de Educación	29 659 285 141,45	29,29	29 739 682 193,64	31,50	80 397 052,19	0,27
Gastos Pagados por Anticipado	447 804 080,79	0,44	479 807 385,04	0,51	32 003 304,25	7,15
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>62 584 056 789,84</b>	<b>61,81</b>	<b>55 243 395 896,94</b>	<b>58,51</b>	<b>-7 340 660 892,90</b>	<b>-11,73</b>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>						
Inversiones Permanentes	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca	584 745 045,67	0,58	607 491 793,47	0,64	22 746 747,80	3,89
Depreciación Acumulada Biblioteca	-297 150 013,35	-0,29	-325 229 295,98	-0,34	-28 079 282,63	9,45
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 803 216 342,62	13,63	14 315 131 516,02	15,16	511 915 173,40	3,71
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-7 947 169 526,22	-7,85	-8 733 649 169,71	-9,25	-786 479 643,49	9,90
Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI-	9 323 091 507,74	9,21	9 530 995 181,77	10,09	207 903 674,03	2,23
Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	-1 833 306 232,37	-1,81	-2 911 105 647,23	-3,08	-1 077 799 414,86	58,79
Edificios e Instalaciones	5 096 559 454,31	5,03	5 096 559 454,31	5,40	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de Edificios	-1 099 806 913,40	-1,09	-1 191 495 727,99	-1,26	-91 688 814,59	8,34
Inversiones en Propiedades Arrendadas	0,00	0,00	11 736 567,90	0,01	11 736 567,90	0,00
Terrenos	2 611 820 293,85	2,58	2 791 820 293,85	2,96	180 000 000,00	6,89
Obras en Construcción	1 912 527 621,38	1,89	3 341 790 473,86	3,54	1 429 262 852,48	74,73
Obras en Construcción -AMI-	14 669 253 109,82	14,49	14 465 484 573,39	15,32	-203 768 536,43	-1,39
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>36 823 783 690,05</b>	<b>36,37</b>	<b>36 999 533 013,66</b>	<b>39,19</b>	<b>175 749 323,61</b>	<b>0,48</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>						
Obras en Construcción -AMI-	9 957 111,20	0,01	0,00	0,00	-9 957 111,20	-100,00
Depósitos Pagados En Garantía	28 759 323,15	0,03	29 979 852,85	0,03	1 220 529,70	4,24
Desarrollo de Sistemas	23 902 703,47	0,02	134 002 420,93	0,14	110 099 717,46	460,62
Desarrollo de Sistemas- AMI-	714 241 952,73	0,71	714 241 952,73	0,76	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 Cesantía	873 007 673,10	0,86	1 034 887 831,72	1,10	161 880 158,62	18,54
Software Adquirido	536 488 271,33	0,53	651 871 767,43	0,69	115 383 496,10	21,51
Depreciación Acumulado Software Adquirido	-337 142 488,70	-0,33	-390 139 995,52	-0,41	-52 997 506,82	15,72
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1 849 956 671,28</b>	<b>1,82</b>	<b>2 175 585 955,14</b>	<b>2,30</b>	<b>325 629 283,86</b>	<b>17,60</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>101 257 797 151,17</b>	<b>99,99</b>	<b>94 418 514 865,74</b>	<b>100,00</b>	<b>-6 839 282 285,43</b>	<b>-6,75</b>

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

*Abril 2020 - Abril 2021*

	<i>Abril 2020</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>Abril 2021</i>	<i>PORC. TOTAL</i>	<i>DIFERENCIA ABSOLUTA</i>	<i>PORC.</i>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
Cuentas Por Pagar	761 386 998,16	0,75	624 636 016,07	0,66	-136 750 982,09	-17,96
Cuentas por Pagar- AMI-	1 803 256 232,58	1,78	0,00	0,00	-1 803 256 232,58	-100,00
Planillas Por Pagar	394 722,70	0,00	579 871,60	0,00	185 148,90	46,91
Retenciones Por Pagar	907 168 051,95	0,90	1 249 660 376,19	1,32	342 492 324,24	37,75
Retenciones Por Pagar-AMI-	2 095 210,11	0,00	0,00	0,00	-2 095 210,11	-100,00
Ingresos Diferidos	29 706 555 274,16	29,34	30 311 567 576,47	32,10	605 012 302,31	2,04
Provisión Pago de Aguinaldo	1 496 801 096,37	1,48	1 594 031 811,05	1,69	97 230 714,68	6,50
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>34 677 657 586,03</u>	34,25	<u>33 780 475 651,38</u>	35,78	<u>-897 181 934,65</u>	-2,59
<b>PASIVO FIJO</b>						
Pagarés Hipotecarios a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
<b>OTROS PASIVOS</b>						
Pasivos Contingentes	24 313 071,87	0,02	24 313 071,87	0,03	0,00	0,00
Depósitos Recibidos en Garantía	116 100 984,66	0,11	124 576 260,54	0,13	8 475 275,88	7,30
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<u>140 414 056,53</u>	0,14	<u>148 889 332,41</u>	0,16	<u>8 475 275,88</u>	6,04
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>34 818 071 642,56</u>	34,39	<u>33 929 364 983,79</u>	35,94	<u>-888 706 658,77</u>	-2,55
<b>CAPITAL</b>						
Aportación Estatal Inicial	5 273 782,22	0,01	5 273 782,22	0,01	0,00	0,00
Superávit Ganado	40 335 736 920,17	39,83	38 645 363 441,59	40,93	-1 690 373 478,58	-4,19
Superávit Ganado -AMI-	24 768 155 309,97	24,46	22 641 405 141,57	23,98	-2 126 750 168,40	-8,59
Superávit Donado	244 782 802,73	0,24	246 964 834,73	0,26	2 182 032,00	0,89
Utilidad del Periodo	1 085 776 693,52	1,07	-1 049 857 318,16	-1,11	-2 135 634 011,68	-196,69
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<u>66 439 725 508,61</u>	65,61	<u>60 489 149 881,95</u>	64,06	<u>-5 950 575 626,66</u>	-8,96
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<u>101 257 797 151,17</u>	100,00	<u>94 418 514 865,74</u>	100,00	<u>-6 839 282 285,43</u>	-6,75

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO**  
*Del 1 de Enero al 30 de Abril 2021*

**INGRESOS**

Derechos y Tasas Administrativas	3 466 117 376,29
Otros Derechos	89 315 039,22
Transferencias Corrientes	18 722 217 023,59
Impuesto de Timbres	65 268 132,56
Venta de Bienes	102 999 940,83
Venta de Servicios	298 549 921,02
Renta de Factores Productivos y Finan.	199 263 356,02
Multas y Remates	276 600,00
Ingresos de Capital -	5 055 527,45
Otros Ingresos No Tributarios	632 332 916,24
Otros Ingresos No Tributarios-AMI-	64 290 061,36
	<hr/>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>23 645 685 894,58</b>

**GASTOS**

Servicios Personales	17 937 015 040,34
Servicios Generales	1 189 213 330,92
Materiales y Suministros	135 858 367,29
Materiales y Suministros AMI	79 652 505,88
Depreciaciones y Amortizaciones	384 399 138,51
Depreciaciones y Amortizaciones -AMI-	371 948 223,23
Becas a Estudiantes	2 647 722 846,69
Descuentos Sobre Ventas	15 334 416,70
Gastos de Ventas	60 284 157,29
Costo de la Mercadería Vendida	71 486 190,69
Costo de Libros de Matrícula.	414 597 256,71
Gastos Financieros	61 093 154,00
Otros Gastos Operativos	1 323 712 432,52
Otros Gastos Operativos-AMI-	3 226 151,97
	<hr/>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>24 695 543 212,74</b>
	<hr/>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>-1 049 857 318,16</b>

---

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

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

*Abril 2020 a Abril 2021*

	<i>Abril</i>	<i>PORC.</i>	<i>Abril</i>	<i>PORC.</i>	<i>DIFERENCIA</i>	<i>PORC.</i>
	<i>2020</i>	<i>TOTAL</i>	<i>2021</i>	<i>TOTAL</i>	<i>ABSOLUTA</i>	
<b><u>INGRESOS</u></b>						
Derechos y Tasas Administrativas	3 261 217 402,89	14,15	3 466 117 376,29	14,66	204 899 973,40	6,28
Otros Derechos	110 418 659,16	0,48	89 315 039,22	0,38	-21 103 619,94	-19,11
Transferencias Corrientes	18 372 935 892,27	79,74	18 722 217 023,59	79,18	349 281 131,32	1,90
Impuesto de Timbres	0,00	0,00	65 268 132,56	0,28	65 268 132,56	0,00
Venta de Bienes	105 546 011,07	0,46	102 999 940,83	0,44	-2 546 070,24	-2,41
Venta de Servicios	368 747 147,85	1,60	298 549 921,02	1,26	-70 197 226,83	-19,04
Renta de Factores Productivos y Finan.	354 096 010,86	1,54	199 263 356,02	0,84	-154 832 654,84	-43,73
Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI-	77 771 554,47	0,34	0,00	0,00	-77 771 554,47	-100,00
Multas y Remates	116 200,00	0,00	276 600,00	0,00	160 400,00	138,04
Multas y Remates-AMI-	46 355 558,99	0,20	0,00	0,00	-46 355 558,99	-100,00
Ingresos de Capital	15 724 726,97	0,07	5 055 527,45	0,02	-10 669 199,52	-67,85
Otros Ingresos No Tributarios	326 873 164,77	1,42	632 332 916,24	2,67	305 459 751,47	93,45
Otros Ingresos No Tributarios -AMI-	19 093,80	0,00	64 290 061,36	0,27	64 270 967,56	336 606,48
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>23 039 821 423,10</b>	<b>100,00</b>	<b>23 645 685 894,58</b>	<b>100,00</b>	<b>605 864 471,48</b>	<b>2,63</b>
<b><u>GASTOS</u></b>						
Servicios Personales	17 051 221 825,42	77,67	17 937 015 040,34	72,63	885 793 214,92	5,19
Servicios Personales-AMI-	13 498,22	0,00	0,00	0,00	-13 498,22	-100,00
Servicios Generales	1 210 411 034,17	5,51	1 189 213 330,92	4,82	-21 197 703,25	-1,75
Servicios Generales- Gestión Local	1 159 270,00	0,01	0,00	0,00	-1 159 270,00	-100,00
Materiales y Suministros	151 343 081,60	0,69	135 858 367,29	0,55	-15 484 714,31	-10,23
Materiales y Suministros -AMI-	0,00	0,00	79 652 505,88	0,32	79 652 505,88	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	392 428 484,95	1,79	384 399 138,51	1,56	-8 029 346,44	-2,05
Depreciaciones y Amortizaciones-AMI-	283 241 377,31	1,29	371 948 223,23	1,51	88 706 845,92	31,32
Becas a Estudiantes	1 653 459 953,78	7,53	2 647 722 846,69	10,72	994 262 892,91	60,13
Descuentos sobre Ventas	15 978 886,38	0,07	15 334 416,70	0,06	-644 469,68	-4,03
Gastos de Ventas	39 213 828,17	0,18	60 284 157,29	0,24	21 070 329,12	53,73
Costo de la Mercadería Vendida	59 118 129,63	0,27	71 486 190,69	0,29	12 368 061,06	20,92
Costo de Libros de Matrícula.	347 037 694,68	1,58	414 597 256,71	1,68	67 559 562,03	19,47
Gastos Financieros	100 653 313,49	0,46	61 093 154,00	0,25	-39 560 159,49	-39,30
Gastos Financieros-AMI-	91 432 645,84	0,42	0,00	0,00	-91 432 645,84	-100,00
Otros Gastos Operativos	512 375 303,23	2,33	1 323 712 432,52	5,36	811 337 129,29	158,35
Otros Gastos Operativos-AMI-	44 956 487,28	0,20	3 226 151,97	0,01	-41 730 335,31	-92,82
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>21 954 044 814,15</b>	<b>100,00</b>	<b>24 695 543 212,74</b>	<b>100,00</b>	<b>2 741 498 398,59</b>	<b>12,49</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>1 085 776 608,95</b>	<b>4,71</b>	<b>-1 049 857 318,16</b>	<b>-4,44</b>	<b>-2 135 633 927,11</b>	<b>-196,69</b>

MAG. Carlos Chaves Quesada  
Contador General

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
*De Abril 2020 a Abril 2021*

	<b>DIFERENCIA</b>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>-2 135 634 011,68</b>
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>	
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	28 079 282,63
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	786 479 643,49
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1 077 799 414,86
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	91 688 814,59
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	52 997 506,82
(+) Cuentas de Orden Deudoras	-140 321 685,53
(-) Cuentas de Orden Acreedoras	-140 321 685,53
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>-98 589 349,29</b>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Cuentas por Cobrar-AMI-	307 017 083,01
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	82 415 138,69
Mercancías en Consignación	171 298,80
Control Costos en Proceso - Editorial -	6 758 269,60
Obras en Construcción-AMI-	203 768 536,43
Obras en Construcción-AMI-	9 957 111,20
Planilla Por Pagar	185 148,90
Retenciones Por Pagar	342 492 324,24
Ingresos Diferidos	605 012 302,31
Provisión Pago de Aguinaldo	97 230 714,68
Depósitos recibidos en Garantía	8 475 275,88
Superavit Donado	2 182 032,00
	<b>1 665 665 235,74</b>
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<b>1 665 665 235,74</b>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>1 567 075 886,45</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Inversiones Temporales	6 002 658 618,25
Cuentas por Cobrar	504 500 385,99
Intereses Acumulados Por Cobrar	80 222 222,20
Inventario, Existencias en Almacenes	224 248 547,89
Productos en Proceso Libros y Formularios	101 403 326,25
Control Especial Fondo Educación	80 397 052,19
Gastos Pagados por Anticipado	32 003 304,25
Biblioteca	22 746 747,80
Mobiliario Maquinaria y Equipos	511 915 173,40
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	207 903 674,03
Inversiones en Propiedades Arrendadas	11 736 567,90
Terrenos	180 000 000,00
Obras en Construcción	1 429 262 852,48
Depósitos Pagados en Garantía	1 220 529,70
Desarrollo de Sistemas	110 099 717,46
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	161 880 158,62
Software Adquirido	115 383 496,10
Cuentas Por Pagar	136 750 982,09
Cuentas por Pagar-AMI-	1 803 256 232,58
Retenciones Por Pagar -AMI-	2 095 210,11
Superávit Ganado	1 690 373 478,58
Superávit Ganado-AMI-	2 126 750 168,40
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>15 536 808 446,27</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>-13 969 732 559,82</b>

---

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

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CONSOLIDADO**  
*De Abril 2020 a Abril 2021*

	<i>Abril 2020</i>	<i>Abril 2021</i>	<i>DIFERENCIA</i>
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>			
<b>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>			
<b>UTILIDAD NETA</b>	1 085 776 693,52	-1 049 857 318,16	-2 135 634 011,68
<b>CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</b>			
(+) Depreciación Acumulada Biblioteca	297 150 013,35	325 229 295,98	28 079 282,63
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.	7 947 169 526,22	8 733 649 169,71	786 479 643,49
(+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI-	1 833 306 232,37	2 911 105 647,23	1 077 799 414,86
(+) Depreciación Acumulada de Edificios	1 099 806 913,40	1 191 495 727,99	91 688 814,59
(+) Depreciación Acumulada Software Adquirido	337 142 488,70	390 139 995,52	52 997 506,82
(+) Cuentas de Orden Deudoras	1 403 472 456,34	1 263 150 770,81	-140 321 685,53
(-) Cuentas de Orden Acredoras	1 403 472 456,34	1 263 150 770,81	-140 321 685,53
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<u>12 600 351 867,56</u>	<u>12 501 762 518,27</u>	<u>-98 589 349,29</u>
<b>FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO</b>			
Cuentas por Cobrar-AMI-	728 376 664,09	421 359 581,08	307 017 083,01
Inventario, Existencias en Almacenes -AMI-	82 463 141,29	48 002,60	82 415 138,69
Mercancías en Consignación	6 340 784,52	6 169 485,72	171 298,80
Control Costos en Proceso - Editorial -	6 758 269,60	0,00	6 758 269,60
Obras en Construcción-AMI-	14 669 253 109,82	14 465 484 573,39	203 768 536,43
Obras en Construcción-AMI-	9 957 111,20	0,00	9 957 111,20
Planilla Por Pagar	394 722,70	579 871,60	185 148,90
Retenciones Por Pagar	907 168 051,95	1 249 660 376,19	342 492 324,24
Ingresos Diferidos	29 706 555 274,16	30 311 567 576,47	605 012 302,31
Provisión Pago de Aguinaldo	1 496 801 096,37	1 594 031 811,05	97 230 714,68
Depósitos recibidos en Garantía	116 100 984,66	124 576 260,54	8 475 275,88
Superavit Donado	244 782 802,73	246 964 834,73	2 182 032,00
<b>TOTAL DE OTRAS FUENTES</b>	<u>47 974 952 013,09</u>	<u>48 420 442 373,37</u>	<u>1 665 665 235,74</u>
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<u>60 575 303 880,65</u>	<u>60 922 204 891,64</u>	<u>1 567 075 886,45</u>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>			
Inversiones Temporales	5 205 288 399,30	11 207 947 017,55	6 002 658 618,25
Cuentas por Cobrar	556 712 033,29	1 061 212 419,28	504 500 385,99
Intereses Acumulados Por Cobrar	5 200 000,00	85 422 222,20	80 222 222,20
Inventario, Existencias en Almacenes	4 168 716 154,78	4 392 964 702,67	224 248 547,89
Productos en Proceso Libros y Formularios	639 991 005,99	741 394 332,24	101 403 326,25
Control Especial Fondo Educación	29 659 285 141,45	29 739 682 193,64	80 397 052,19
Gastos Pagados por Anticipado	447 804 080,79	479 807 385,04	32 003 304,25
Biblioteca	584 745 045,67	607 491 793,47	22 746 747,80
Mobiliario Maquinaria y Equipos	13 803 216 342,62	14 315 131 516,02	511 915 173,40
Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI-	9 323 091 507,74	9 530 995 181,77	207 903 674,03
Inversiones en Propiedades Arrendadas	0,00	11 736 567,90	11 736 567,90
Terrenos	2 611 820 293,85	2 791 820 293,85	180 000 000,00
Obras en Construcción	1 912 527 621,38	3 341 790 473,86	1 429 262 852,48
Depósitos Pagados en Garantía	28 759 323,15	29 979 852,85	1 220 529,70
Desarrollo de Sistemas	23 902 703,47	134 002 420,93	110 099 717,46
Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía	873 007 673,10	1 034 887 831,72	161 880 158,62
Software Adquirido	536 488 271,33	651 871 767,43	115 383 496,10
Cuentas Por Pagar	761 386 998,16	624 636 016,07	136 750 982,09
Cuentas por Pagar-AMI-	1 803 256 232,58	0,00	1 803 256 232,58
Retenciones Por Pagar -AMI-	2 095 210,11	0,00	2 095 210,11
Superávit Ganado	40 335 736 920,17	38 645 363 441,59	1 690 373 478,58
Superávit Ganado-AMI-	24 768 155 309,97	22 641 405 141,57	2 126 750 168,40
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<u>138 051 186 268,90</u>	<u>142 069 542 571,65</u>	<u>15 536 808 446,27</u>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<u>-77 475 882 388,25</u>	<u>-81 147 337 680,01</u>	<u>-13 969 732 559,82</u>

MAG Carlos Chaves Quesada  
Contador General