

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Octubre del 2021

(Colones)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

| | |
|--|-------------------|
| Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Cajas | 614 488 130,91 |
| Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Bancos | 6 251 803 145,46 |
| Inversiones Temporales | 10 208 642 494,52 |
| Recursos en Custodia Temporal | 30 266 823,99 |
| Recursos en Custodia Temporal-AMI- | 19 506 888,63 |
| Cuentas Por Cobrar | 1 996 693 384,61 |
| Cuentas Por Cobrar- AMI- | 337 212 085,76 |
| Estimación para Cuentas Incobrables | -78 477 862,76 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 240 474 229,53 |
| Intereses Acumulados por Cobrar | 263 111 111,13 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 4 163 265 848,32 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 48 002,60 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 792 121 376,46 |
| Mercancías en Consignación | 6 764 959,58 |
| Mercancías en Tránsito | 80 292 855,46 |
| Control Especial Fondo Educación | 7 604 261 148,48 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 572 477 142,12 |

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

33 102 951 764,80

ACTIVO NO CORRIENTE

| | |
|--|-------------------|
| Inversiones Permanentes | 3 000,00 |
| Biblioteca | 612 441 340,94 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -339 586 816,99 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 15 129 335 630,62 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -9 207 949 693,81 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos AMI | 9 683 937 386,15 |
| Depreciación Acumulada Mobiliario, Maquinaria y Equipo | -3 449 084 719,97 |
| Edificios e Instalaciones | 6 266 869 478,81 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -1 315 354 995,17 |
| Terrenos | 2 851 820 293,85 |
| Obras en Construcción | 3 425 991 435,79 |
| Obras en Construcción- AMI- | 14 311 025 570,56 |
| | 29 979 852,85 |
| Desarrollo de Sistemas | 157 998 898,90 |
| Desarrollo de Sistemas-AMI- | 714 241 952,73 |
| Obras de Arte | 742 125,00 |
| Fondo para el Pago Auxilio de Cesantia | 1 033 174 112,22 |
| Software Adquirido | 738 519 380,17 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -427 098 157,27 |

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

40 217 006 075,38

TOTAL ACTIVOS

73 319 957 840,18

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Octubre del 2021

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

| | |
|-----------------------------|-------------------------|
| Cuentas Por Pagar | 519 307 552,97 |
| Planilla por Pagar | 2 301 820,25 |
| Retenciones Por Pagar | 1 377 126 053,41 |
| Ingresos Diferidos | 9 586 589 947,07 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | <u>2 777 874 076,63</u> |

TOTAL PASIVO CORRIENTE 14 263 199 450,33

PASIVO NO CORRIENTE

| | |
|---------------------------------|-----------------------|
| Pasivos Contingentes | 24 313 071,87 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | <u>152 608 034,23</u> |

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 176 921 106,10

TOTAL PASIVOS 14 440 120 556,43

PATRIMONIO

| | |
|---|--------------------------|
| Aportación Estatal Inicial | 5 273 782,22 |
| Resultado Periodos Anteriores | 38 645 363 441,59 |
| Resultado Periodos Anteriores-AMI | 22 641 405 141,57 |
| Superávit Donado | 246 964 834,73 |
| <i>RESULTADO DEL EJERCICIO-AMI</i> | -1 024 517 975,11 |
| <i>RESULTADO DEL EJERCICIO</i> | <u>-1 634 651 941,25</u> |

TOTAL PATRIMONIO 58 879 837 283,75

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 73 319 957 840,18

Hecho por: MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO
Octubre 2020 a Octubre 2021
(Colones)

| | Octubre 2020 | PORC. TOTAL | Octubre 2021 | PORC. TOTAL | DIFERENCIA ABSOLUTA | PORC. |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------|
| <u>ACTIVOS</u> | | | | | | |
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | | | | | | |
| Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Cajas | 536 776 205,53 | 0,69 | 614 488 130,91 | 0,84 | 77 711 925,38 | 14,48 |
| Efectivo y Equivalencias de Efectivos-Bancos | 14 988 575 501,68 | 19,21 | 6 251 803 145,46 | 8,53 | -8 736 772 356,22 | -58,29 |
| Inversiones Temporales | 7 204 186 639,37 | 9,24 | 10 208 642 494,52 | 13,92 | 3 004 455 855,15 | 41,70 |
| Recursos en Custodia Temporal | 76 011 169,99 | 0,10 | 30 266 823,99 | 0,04 | -45 744 346,00 | -60,18 |
| Recursos en Custodia Temporal- AMI- | 29 844 677,51 | 0,04 | 19 506 888,63 | 0,03 | -10 337 788,88 | -34,64 |
| Cuentas Por Cobrar | 2 905 856 533,75 | 3,73 | 1 996 693 384,61 | 2,72 | -909 163 149,14 | -31,29 |
| Cuentas Por Cobrar- AMI- | 421 359 581,08 | 0,54 | 337 212 085,76 | 0,46 | -84 147 495,32 | -19,97 |
| Estimación para Cuentas Incobrables | -88 325 431,89 | -0,11 | -78 477 862,76 | -0,11 | 9 847 569,13 | -11,15 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 55 430 342,29 | 0,07 | 240 474 229,53 | 0,33 | 185 043 887,24 | 333,83 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 42 116 933,50 | 0,05 | 263 111 111,13 | 0,36 | 220 994 177,63 | 524,72 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3 998 415 639,25 | 5,13 | 4 163 265 848,32 | 5,68 | 164 850 209,07 | 4,12 |
| Inventario, Existencias en Almacenes-AMI- | 79 700 508,48 | 0,10 | 48 002,60 | 0,00 | -79 652 505,88 | -99,94 |
| Productos en Proceso Libros y Formulario | 636 431 928,53 | 0,82 | 792 121 376,46 | 1,08 | 155 689 447,93 | 24,46 |
| Mercancías en Consignación | 6 386 362,26 | 0,01 | 6 764 959,58 | 0,01 | 378 597,32 | 5,93 |
| Mercancías en Tránsito | 80 292 855,46 | 0,10 | 80 292 855,46 | 0,11 | 0,00 | 0,00 |
| Control Especial Fondo de Educaciòn | 7 371 196 416,82 | 9,45 | 7 604 261 148,48 | 10,37 | 233 064 731,66 | 3,16 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 530 144 757,57 | 0,68 | 572 477 142,12 | 0,78 | 42 332 384,55 | 7,99 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 38 874 400 621,18 | 49,83 | 33 102 951 764,80 | 45,15 | -5 771 448 856,38 | -14,85 |
| <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u> | | | | | | |
| Inversiones Permanentes | 3 000,00 | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Biblioteca | 592 936 934,27 | 0,76 | 612 441 340,94 | 0,84 | 19 504 406,67 | 3,29 |
| Depreciación Acumulada Biblioteca | -311 002 434,09 | -0,40 | -339 586 816,99 | -0,46 | -28 584 382,90 | 9,19 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 13 864 734 460,38 | 17,77 | 15 129 335 630,62 | 20,63 | 1 264 601 170,24 | 9,12 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -8 254 878 017,32 | -10,58 | -9 207 949 693,81 | -12,56 | -953 071 676,49 | 11,55 |
| Mobiliario, Maquinaria y Equipos - AMI- | 9 401 122 334,83 | 12,05 | 9 683 937 386,15 | 13,21 | 282 815 051,32 | 3,01 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | -2 399 385 140,96 | -3,08 | -3 449 084 719,97 | -4,70 | -1 049 699 579,01 | 43,75 |
| Edificios e Instalaciones | 5 096 559 454,31 | 6,53 | 6 266 869 478,81 | 8,55 | 1 170 310 024,50 | 22,96 |
| Depreciación Acumulada de Edificios | -1 146 107 980,46 | -1,47 | -1 315 354 995,17 | -1,79 | -169 247 014,71 | 14,77 |
| Terrenos | 2 611 820 293,85 | 3,35 | 2 851 820 293,85 | 3,89 | 240 000 000,00 | 9,19 |
| Obras en Construcción | 3 170 679 550,96 | 4,06 | 3 425 991 435,79 | 4,67 | 255 311 884,83 | 8,05 |
| Obras en Construcción -AMI- | 14 599 766 404,55 | 18,72 | 14 311 025 570,56 | 19,52 | -288 740 833,99 | -1,98 |
| Depósitos Pagados En Garantía | 29 159 178,85 | 0,04 | 29 979 852,85 | 0,04 | 820 674,00 | 2,81 |
| Desarrollo de Sistemas | 111 268 140,60 | 0,14 | 157 998 898,90 | 0,22 | 46 730 758,30 | 42,00 |
| Desarrollo de Sistemas- AMI- | 714 241 952,73 | 0,92 | 714 241 952,73 | 0,97 | 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 | 873 007 673,10 | 1,12 | 1 033 174 112,22 | 1,41 | 160 166 439,12 | 18,35 |
| Software Adquirido | 536 713 271,33 | 0,69 | 738 519 380,17 | 1,01 | 201 806 108,84 | 37,60 |
| Depreciación Acumulada Software Adquirido | -357 666 660,77 | -0,46 | -427 098 157,27 | -0,58 | -69 431 496,50 | 19,41 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 39 133 714 541,16 | 50,17 | 40 217 006 075,38 | 54,85 | 1 083 291 534,22 | 2,77 |
| TOTAL ACTIVOS | 78 008 115 162,34 | 100,00 | 73 319 957 840,18 | 100,00 | -4 688 157 322,16 | -6,01 |

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO
Octubre 2020 a Octubre 2021
(Colones)

| | Octubre 2020 | PORC. TOTAL | Octubre 2021 | PORC. TOTAL | DIFERENCIA ABSOLUTA | PORC. |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------|
| <u>PASIVOS</u> | | | | | | |
| <u>PASIVO CORRIENTE</u> | | | | | | |
| Cuentas Por Pagar | 719 582 983,50 | 0,92 | 519 307 552,97 | 0,71 | -200 275 430,53 | -27,83 |
| Cuentas por Pagar- AMI- | 1 775 835 462,95 | 2,28 | 0,00 | 0,00 | -1 775 835 462,95 | -100,00 |
| Planillas Por Pagar | 3 755 986,45 | 0,00 | 2 301 820,25 | 0,00 | -1 454 166,20 | -38,72 |
| Retenciones Por Pagar | 1 920 358 436,83 | 2,46 | 1 377 126 053,41 | 1,88 | -543 232 383,42 | -28,29 |
| Ingresos Diferidos | 9 681 669 902,82 | 12,41 | 9 586 589 947,07 | 13,08 | -95 079 955,75 | -0,98 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 2 729 111 704,95 | 3,50 | 2 777 874 076,63 | 3,79 | 48 762 371,68 | 1,79 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 16 830 314 477,50 | 21,58 | 14 263 199 450,33 | 19,45 | -2 567 115 027,17 | -15,25 |
| <u>PASIVO NO CORRIENTE</u> | | | | | | |
| Pasivos Contingentes | 24 313 071,87 | 0,03 | 24 313 071,87 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 135 026 524,12 | 0,17 | 152 608 034,23 | 0,21 | 17 581 510,11 | 13,02 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 159 339 595,99 | 0,20 | 176 921 106,10 | 0,24 | 17 581 510,11 | 11,03 |
| TOTAL PASIVOS | 16 989 654 073,49 | 21,78 | 14 440 120 556,43 | 19,69 | -2 549 533 517,06 | -15,01 |
| <u>PATRIMONIO</u> | | | | | | |
| Aportación Estatal Inicial | 5 273 782,22 | 0,01 | 5 273 782,22 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| Resultados Acumulados Periodos Anteriores | 40 335 736 920,17 | 51,71 | 38 645 363 441,59 | 52,71 | -1 690 373 478,58 | -4,19 |
| Resultados Acumulados Periodos Anteriores-AMI | 22 330 863 039,73 | 28,63 | 22 641 405 141,57 | 30,88 | 310 542 101,84 | 1,39 |
| Superávit Donado | 244 782 802,73 | 0,31 | 246 964 834,73 | 0,34 | 2 182 032,00 | 0,89 |
| Resultado del Ejercicio | -1 898 195 456,00 | -2,43 | -2 659 169 916,36 | -3,63 | -760 974 460,36 | 40,09 |
| TOTAL PATRIMONIO | 61 018 461 088,85 | 78,22 | 58 879 837 283,75 | 80,31 | -2 138 623 805,10 | -3,50 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 78 008 115 162,34 | 100,00 | 73 319 957 840,18 | 100,00 | -4 688 157 322,16 | -6,01 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
Del 1 de Enero al 31 de Octubre del 2021
(Colones)

INGRESOS

| | |
|--|--------------------------|
| Derechos y Tasas Administrativas | 9 950 258 161,49 |
| Otros Derechos | 330 311 414,66 |
| Transferencias Corrientes | 41 391 322 493,08 |
| Impuesto de Timbres | 139 045 288,88 |
| Venta de Bienes | 184 875 267,83 |
| Venta de Servicios | 866 967 747,51 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 567 390 194,97 |
| Multas y Remates | 802 394,00 |
| Ingresos de Capital - | 30 378 036,38 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 1 830 417 093,85 |
| Otros Ingresos No Tributarios-AMI- | 64 290 061,36 |
| TOTAL INGRESOS | 55 356 058 154,01 |

GASTOS

| | |
|---|--------------------------|
| Servicios Personales | 40 149 595 038,88 |
| Servicios Generales | 3 807 386 368,25 |
| Materiales y Suministros | 501 918 183,87 |
| Materiales y Suministros AMI | 79 652 505,88 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 1 045 934 036,76 |
| Depreciaciones y Amortizaciones -AMI- | 910 997 544,51 |
| Transferencias | 85 779,35 |
| Becas a Estudiantes | 8 078 153 291,01 |
| Descuentos Sobre Ventas | 29 965 073,51 |
| Gastos de Ventas | 124 077 161,56 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 152 524 802,29 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 1 204 221 371,22 |
| Gastos Financieros | 293 434 035,36 |
| Otros Gastos Operativos | 1 539 124 891,84 |
| Otros Gastos Operativos-AMI- | 98 157 986,08 |
| TOTAL GASTOS | 58 015 228 070,37 |
| AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO | -2 659 169 916,36 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO - COMPARATIVO
Octubre 2020 a Octubre 2021
(Colones)

| | Octubre 2020 | PORC. TOTAL | Octubre 2021 | PORC. TOTAL | DIFERENCIA ABSOLUTA | PORC. |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------|
| <u>INGRESOS</u> | | | | | | |
| Derechos y Tasas Administrativas | 7 899 883 050,22 | 14,93 | 9 950 258 161,49 | 17,98 | 2 050 375 111,27 | 25,95 |
| Otros Derechos | 298 034 955,31 | 0,56 | 330 311 414,66 | 0,60 | 32 276 459,35 | 10,83 |
| Transferencias Corrientes | 41 392 788 063,58 | 78,22 | 41 391 322 493,08 | 74,77 | -1 465 570,50 | 0,00 |
| Impuesto de Timbres | 193 663 961,44 | 0,37 | 139 045 288,88 | 0,25 | -54 618 672,56 | -28,20 |
| Venta de Bienes | 197 248 992,93 | 0,37 | 184 875 267,83 | 0,33 | -12 373 725,10 | -6,27 |
| Venta de Servicios | 959 358 702,22 | 1,81 | 866 967 747,51 | 1,57 | -92 390 954,71 | -9,63 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. | 867 413 711,97 | 1,64 | 567 390 194,97 | 1,02 | -300 023 517,00 | -34,59 |
| Renta de Factores Productivos y Finan. -AMI- | 171 856 976,62 | 0,32 | 0,00 | 0,00 | -171 856 976,62 | -100,00 |
| Multas y Remates | 46 654 428,84 | 0,09 | 802 394,00 | 0,00 | -45 852 034,84 | -98,28 |
| Ingresos de Capital | 22 052 291,84 | 0,04 | 30 378 036,38 | 0,05 | 8 325 744,54 | 37,75 |
| Otros Ingresos No Tributarios | 870 586 610,58 | 1,65 | 1 830 417 093,85 | 3,31 | 959 830 483,27 | 110,25 |
| Otros Ingresos No Tributarios -AMI- | 1 496 158,59 | 0,00 | 64 290 061,36 | 0,12 | 62 793 902,77 | 4 197,01 |
| TOTAL INGRESOS | 52 921 037 904,14 | 100,00 | 55 356 058 154,01 | 100,00 | 2 435 020 249,87 | 4,60 |
| <u>GASTOS</u> | | | | | | |
| Servicios Personales | 38 790 307 834,71 | 70,76 | 40 149 595 038,88 | 69,21 | 1 359 287 204,17 | 3,50 |
| Servicios Personales-AMI- | 13 498,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -13 498,22 | -100,00 |
| Servicios Generales | 3 673 938 521,81 | 6,70 | 3 807 386 368,25 | 6,56 | 133 447 846,44 | 3,63 |
| Servicios Generales- Gestión Local | 1 159 270,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 159 270,00 | -100,00 |
| Materiales y Suministros | 415 469 579,35 | 0,76 | 501 918 183,87 | 0,87 | 86 448 604,52 | 20,81 |
| Materiales y Suministros -AMI- | 3 647 092,85 | 0,01 | 79 652 505,88 | 0,14 | 76 005 413,03 | 0,00 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 948 183 409,87 | 1,73 | 1 045 934 036,76 | 1,80 | 97 750 626,89 | 10,31 |
| Depreciaciones y Amortizaciones-AMI- | 849 626 915,13 | 1,55 | 910 997 544,51 | 1,57 | 61 370 629,38 | 7,22 |
| Transferencias | 602 510 130,25 | 1,10 | 85 779,35 | 0,00 | -602 424 350,90 | -99,99 |
| Becas a Estudiantes | 6 663 434 221,35 | 12,16 | 8 078 153 291,01 | 13,92 | 1 414 719 069,66 | 21,23 |
| Descuentos sobre Ventas | 29 081 605,24 | 0,05 | 29 965 073,51 | 0,05 | 883 468,27 | 3,04 |
| Gastos de Ventas | 83 284 925,73 | 0,15 | 124 077 161,56 | 0,21 | 40 792 235,83 | 48,98 |
| Costo de la Mercadería Vendida | 124 501 359,79 | 0,23 | 152 524 802,29 | 0,26 | 28 023 442,50 | 22,51 |
| Costo de Libros de Matrícula. | 1 119 832 446,53 | 2,04 | 1 204 221 371,22 | 2,08 | 84 388 924,69 | 7,54 |
| Gastos Financieros | 273 459 269,23 | 0,50 | 293 434 035,36 | 0,51 | 19 974 766,13 | 7,30 |
| Gastos Financieros-AMI- | 93 917 672,06 | 0,17 | 0,00 | 0,00 | -93 917 672,06 | -100,00 |
| Otros Gastos Operativos | 660 669 466,61 | 1,21 | 1 539 124 891,84 | 2,65 | 878 455 425,23 | 132,96 |
| Otros Gastos Operativos-AMI- | 486 196 141,41 | 0,89 | 98 157 986,08 | 0,17 | -388 038 155,33 | -79,81 |
| TOTAL GASTOS | 54 819 233 360,14 | 100,00 | 58 015 228 070,37 | 100,00 | 3 195 994 710,23 | 5,83 |
| AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO | -1 898 195 456,00 | -3,59 | -2 659 169 916,36 | -4,80 | -760 974 460,36 | 40,09 |

MAG. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
De Setiembre 2020 a Setiembre 2021
(Colones)

| <u>FUENTES DE EFECTIVO</u> | <u>DIFERENCIA</u> |
|--|-------------------|
| <u>FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES</u> | |
| AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO | -760 974 460,36 |
| <u>CARGOS O CREDITOS A OPERAC. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO:</u> | |
| (+) Depreciación Acumulada Biblioteca | 28 584 382,90 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 953 071 676,49 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI- | 1 049 699 579,01 |
| (+) Depreciación Acumulada de Edificios | 169 247 014,71 |
| (+) Depreciación Acumulada Software Adquirido | 69 431 496,50 |
| (+) Cuentas de Orden Deudoras | -15 461 873,45 |
| (-) Cuentas de Orden Acredoras | -15 461 873,45 |
| EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION | 1 499 212 120,12 |
| FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO | |
| Cuentas Por Cobrar | 909 163 149,14 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 84 147 495,32 |
| Inventario, Existencias en Almacenes -AMI- | 79 652 505,88 |
| Obras en Construcción-AMI- | 288 740 833,99 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 48 762 371,68 |
| Depósitos recibidos en Garantía | 17 581 510,11 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 48 762 371,68 |
| Depósitos recibidos en Garantía | 17 581 510,11 |
| Superavit Ganado -AMI- | 310 542 101,84 |
| Superavit Donado | 2 182 032,00 |
| TOTAL DE OTRAS FUENTES | 1 740 771 999,96 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 3 239 984 120,08 |
| APLICACIONES DE EFECTIVO | |
| Inversiones Temporales | 3 004 455 855,15 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 185 043 887,24 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 220 994 177,63 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 164 850 209,07 |
| Productos en Proceso Libros y Formularios | 155 689 447,93 |
| Mercancías en Consignación | 378 597,32 |
| Control Especial Fondo Educación | 233 064 731,66 |
| Gastos Pagados por Adelantado | 42 332 384,55 |
| Biblioteca | 19 504 406,67 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 1 264 601 170,24 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI- | 282 815 051,32 |
| Edificios e Instalaciones | 1 170 310 024,50 |
| Terrenos | 240 000 000,00 |
| Obras en Construcción | 255 311 884,83 |
| Depósitos Pagados en Garantía | 820 674,00 |
| Desarrollo de Sistemas | 46 730 758,30 |
| Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía | 160 166 439,12 |
| Software Adquirido | 201 806 108,84 |
| Cuentas por Pagar | -200 275 430,53 |
| Cuentas por Pagar-AMI- | 1 775 835 462,95 |
| Planillas por Pagar | 1 454 166,20 |
| Retenciones Por Pagar | 543 232 383,42 |
| Ingresos Diferidos | 95 079 955,75 |
| Superávit Ganado-AMI- | 1 690 373 478,58 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO | 11 955 126 685,80 |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO | -8 715 142 565,72 |

Mag. Carlos Chaves Quesada
Contador General

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS -COMPARATIVO
De Octubre 2020 a Octubre 2021
(Colones)

| | <i>Octubre 2020</i> | <i>Octubre 2021</i> | <i>DIFERENCIA</i> |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| FUENTES DE EFECTIVO | | | |
| FLUJO GENERADO POR LAS OPERACIONES | | | |
| AHORRO Y/O DESAHORRO DEL PERIODO | -1 898 195 456,00 | -2 659 169 916,36 | -760 974 460,36 |
| CARGOS O CREDITOS A OPER. QUE NO GENEREN FLUJOS DE EFECTIVO: | | | |
| (-) Estimación para Cuentas Incobrables | 88 325 431,89 | 78 477 862,76 | 9 847 569,13 |
| (+) Depreciación Acumulada Biblioteca | 311 002 434,09 | 339 586 816,99 | 28 584 382,90 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq. | 8 254 878 017,32 | 9 207 949 693,81 | 953 071 676,49 |
| (+) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq.-AMI- | 2 399 385 140,96 | 3 449 084 719,97 | 1 049 699 579,01 |
| (+) Depreciación Acumulada de Edificios | 1 146 107 980,46 | 1 315 354 995,17 | 169 247 014,71 |
| (+) Depreciación Acumulada Software Adquirido | 357 666 660,77 | 427 098 157,27 | 69 431 496,50 |
| (+) Cuentas de Orden Deudoras | 737 891 318,87 | 753 353 192,32 | -15 461 873,45 |
| (-) Cuentas de Orden Acredoras | 737 891 318,87 | 753 353 192,32 | -15 461 873,45 |
| EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION | <u>10 482 519 345,71</u> | <u>12 001 426 604,09</u> | <u>1 499 212 120,12</u> |
| FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO | | | |
| Cuentas Por Cobrar | 2 905 856 533,75 | 1 996 693 384,61 | 909 163 149,14 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 421 359 581,08 | 337 212 085,76 | 84 147 495,32 |
| Inventario, Existencias en Almacenes -AMI- | 79 700 508,48 | 48 002,60 | 79 652 505,88 |
| Obras en Construcción-AMI- | 14 599 766 404,55 | 14 311 025 570,56 | 288 740 833,99 |
| Provisión Pago de Aguinaldo | 2 729 111 704,95 | 2 777 874 076,63 | 48 762 371,68 |
| Depósitos recibidos en Garantía | 135 026 524,12 | 152 608 034,23 | 17 581 510,11 |
| Superavit Ganado -AMI- | 22 330 863 039,73 | 22 641 405 141,57 | 310 542 101,84 |
| Superavit Donado | 244 782 802,73 | 246 964 834,73 | 2 182 032,00 |
| TOTAL DE OTRAS FUENTES | <u>43 446 467 099,39</u> | <u>42 463 831 130,69</u> | <u>1 740 771 999,96</u> |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | <u>53 928 986 445,10</u> | <u>54 465 257 734,78</u> | <u>3 239 984 120,08</u> |
| APLICACIONES DE EFECTIVO | | | |
| Inversiones Temporales | 7 204 186 639,37 | 10 208 642 494,52 | 3 004 455 855,15 |
| Cuentas en Cobro Judicial | 55 430 342,29 | 240 474 229,53 | 185 043 887,24 |
| Intereses Acumulados Por Cobrar | 42 116 933,50 | 263 111 111,13 | 220 994 177,63 |
| Inventario, Existencias en Almacenes | 3 998 415 639,25 | 4 163 265 848,32 | 164 850 209,07 |
| Productos en Proceso Libros y Formularios | 636 431 928,53 | 792 121 376,46 | 155 689 447,93 |
| Mercancías en Consignación | 6 386 362,26 | 6 764 959,58 | 378 597,32 |
| Control Especial Fondo Educación | 7 371 196 416,82 | 7 604 261 148,48 | 233 064 731,66 |
| Gastos Pagados por Adelantado | 530 144 757,57 | 572 477 142,12 | 42 332 384,55 |
| Biblioteca | 592 936 934,27 | 612 441 340,94 | 19 504 406,67 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos | 13 864 734 460,38 | 15 129 335 630,62 | 1 264 601 170,24 |
| Mobiliario Maquinaria y Equipos-AMI- | 9 401 122 334,83 | 9 683 937 386,15 | 282 815 051,32 |
| Edificios e Instalaciones | 5 096 559 454,31 | 6 266 869 478,81 | 1 170 310 024,50 |
| Terrenos | 2 611 820 293,85 | 2 851 820 293,85 | 240 000 000,00 |
| Obras en Construcción | 3 170 679 550,96 | 3 425 991 435,79 | 255 311 884,83 |
| Depósitos Pagados en Garantía | 29 159 178,85 | 29 979 852,85 | 820 674,00 |
| Desarrollo de Sistemas | 111 268 140,60 | 157 998 898,90 | 46 730 758,30 |
| Fondo Para el Pago Auxilio de Cesantía | 873 007 673,10 | 1 033 174 112,22 | 160 166 439,12 |
| Software Adquirido | 536 713 271,33 | 738 519 380,17 | 201 806 108,84 |
| Cuentas por Pagar | 719 582 983,50 | 519 307 552,97 | 200 275 430,53 |
| Cuentas por Pagar-AMI- | 1 775 835 462,95 | 0,00 | 1 775 835 462,95 |
| Planillas por Pagar | 3 755 986,45 | 2 301 820,25 | 1 454 166,20 |
| Retenciones Por Pagar | 1 920 358 436,83 | 1 377 126 053,41 | 543 232 383,42 |
| Ingresos Diferidos | 9 681 669 902,82 | 9 586 589 947,07 | 95 079 955,75 |
| Superávit Ganado-AMI- | 40 335 736 920,17 | 38 645 363 441,59 | 1 690 373 478,58 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO | <u>110 569 250 004,79</u> | <u>113 911 874 935,73</u> | <u>11 955 126 685,80</u> |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO | <u>-56 640 263 559,69</u> | <u>-59 446 617 200,95</u> | <u>-8 715 142 565,72</u> |

MAG Carlos Chaves Quesada
Contador General