UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2016

Cifras en miles de pesos

ACTIVO	2016	2015	%
11 EFECTIVO Y BANCOS	**6.585.264**	**636.691**	**934%**
1105 CAJA	110.260	81.200	36%
1110 BANCO Y CORPORACIONES	6.475.004	555.491	1066%
12 INVERSIONES	**15.999**	**15.999**	**0%**
1201 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	15.999	15.999	0%
14 DEUDORES	**176.859.997**	**83.654.583**	**111%**
1407 PRESTACION DE SERVICIOS	12.298.436	13.413.262	-8%
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	20.166.414	9.814.815	105%
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.283.922	2.365.440	-3%
1422 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	1.835.634	1.595.634	15%
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	129.977.252	47.568.060	173%
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510	3.027.510	0%
1470 OTROS DEUDORES	7.270.829	5.869.862	24%
15 INVENTARIOS	**5.706**	**-**	
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	-	
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	5.706	-	
ACTIVO CORRIENTE	**183.466.966**	**84.307.273**	**118%**
12 INVERSIONES	**4.002.066**	**4.002.066**	**0%**
1202 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	1.071	1.071	0%
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995	4.000.995	0%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**68.511.516**	**67.318.340**	**2%**
1605 TERRENOS	35.921.418	35.921.418	0%
1620 MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	-	-	
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	212.959	-100%
1640 EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269	0%
1650 REDES,LINEAS Y CABLES	72.877	72.877	0%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.536.594	1.293.293	19%
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	4.073.862	3.518.009	16%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.939.020	4.992.767	19%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6.296.112	4.793.874	31%
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446	0%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.627	12.627	0%
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-21.416.709	-19.575.199	9%
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	**1.155.937**	**1.155.937**	**0%**
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.155.937	1.155.937	0%
19 OTROS ACTIVOS	**30.371.594**	**29.618.936**	**3%**
1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.906.472	1.756.404	9%
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	858.367	282.367	204%
1970 INTANGIBLES	2.178.814	2.013.477	8%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-1.360.210	-1.132.318	20%
1999 VALORIZACIONES	26.788.151	26.699.006	0%
ACTIVO NO CORRIENTE	**104.041.113**	**102.095.279**	**2%**
TOTAL ACTIVO	**$ 287.508.079**	**$ 186.402.552**	**54%**

PASIVOS	2016	2015	%
23 OBLIGACIONES FINANCIERAS	**0**	**0**	
2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	0	
24 CUENTAS POR PAGAR	**48.389.950**	**56.422.382**	**-14%**
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	1.972.122	3.149.003	-37%
2425 ACREEDORES	27.614.761	28.665.669	-4%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	766.552	841.604	-9%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	61.691	86.202	-28%
2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	124.970	485.172	-74%
2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	15.743.226	12.271.099	28%
2460 CREDITOS JUDICIALES	2.095.092	10.920.410	-81%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.536	3.223	258%
PASIVO CORRIENTE	**48.389.950**	**56.422.382**	**-14%**
24 CUENTAS POR PAGAR	**23.498.734**	**23.498.734**	**0%**
2425 ACREEDORES	23.498.734	23.498.734	0%
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	**12.037.683**	**14.133.544**	**-15%**
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	9.432.954	11.553.415	-18%
2510 PENSIONES POR PAGAR	2.604.729	2.580.129	1%
26 OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	**0**	**0**	
2625 BONOS PENSIONALES	0	0	
27 PASIVOS ESTIMADOS	**7.011.976**	**5.187.268**	**35%**
2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	975.112	0	
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	6.036.864	5.187.268	16%
2720 PROVISION PARA PENSIONES	0	0	
29 OTROS PASIVOS	**786.999**	**621.100**	**27%**
2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	786.999	621.100	27%
PASIVO NO CORRIENTE	**$ 43.335.392**	**$ 43.440.646**	**0%**
TOTAL PASIVO	**$ 91.725.342**	**$ 99.863.028**	**-8%**
PATRIMONIO			
3208 CAPITAL FISCAL	-52.728.885	-51.016.049	3%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	175.652.572	78.848.928	123%
3235 SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.824	42.752.824	0%
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.788.151	26.699.006	0%
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADOS	0	0	
3258 EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-7.579.017	-336.017	2156%
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-891.072	-739.363	21%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.788.164	-9.669.805	-222%
TOTAL PATRIMONIO	**$ 195.782.737**	**$ 86.539.524**	**126%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 287.508.079**	**$ 186.402.552**	**54%**
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0**	**0**	
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	8.270.585	-100%
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	32.312.029	-100%
8905 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	-8.270.585	-100%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	-32.312.029	-100%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**	**0**	
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	48.838.611	37.342.253	31%
9121 OBLIGACIONES POTENCIALES	0	47.885.240	-100%
9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	89.189	-100%
9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	28.674.746	-100%
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-48.838.611	-85.227.493	-43%
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-28.763.935	-100%

RAFAELA VOS OBESO
Rectora

CARLOS LOZANO VELASQUEZ
Jefe Dpto de Gestión Financiera

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
CONTADORA T.P. No.148051-T

UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL

A 30 DE JUNIO DE 2016

Cifras en pesos

		2.016	2.015	%
	INGRESOS OPERACIONALES	**95.480.662**	**84.943.895**	**12%**
	VENTAS DE SERVICIOS	**12.006.082**	**10.133.232**	**18%**
4305	Educativos	12.006.082	9.763.080	23%
4390	Otros Servicios	0	370.152	-100%
	TRANSFERENCIAS	**83.474.580**	**74.810.663**	**12%**
4428	Otras transferencias	83.474.580	74.810.663	12%
	GASTOS OPERACIONALES	**48.964.297**	**49.859.199**	**-2%**
	ADMINISTRACION	**48.959.458**	**49.855.133**	**-2%**
5101	Sueldos y salarios	7.788.140	7.560.536	3%
5102	Contribuciones imputadas	31.004.879	29.520.685	5%
5103	Contribuciones efectivas	1.408.496	1.598.223	-12%
5104	Aportes sobre la nómina	173.942	165.161	5%
5111	Generales	8.298.927	10.738.706	-23%
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	285.074	271.822	5%
53	**PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**4.839**	**4.066**	**19%**
5314	Provisión para Contingencias	0	0	
5345	Amortizacion de Intangibles	4.839	4.066	19%
	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**37.063.444**	**30.869.977**	**20%**
6305	Servicios educativos	37.063.444	30.869.977	20%
	EXCEDENTE (UTILIDAD) OPERACIONAL	**9.452.921**	**4.214.719**	**124%**
	INGRESOS NO OPERACIONALES	**3.574.822**	**156.391**	**2186%**
	OTROS INGRESOS	**3.574.822**	**156.391**	**2186%**
4805	Financieros	3.296.632	490.460	572%
4808	Ordinarios	49.769	0	
4810	Extraordinarios	368.736	383.941	-4%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-140.315	-718.010	-80%
	OTROS GASTOS	**1.239.579**	**14.040.915**	**-91%**
5801	Intereses	0	4.801	-100%
5802	Comisiones	302.761	178.665	69%
5805	Financieros	0	0	
5808	Otros gastos ordinarios	0	0	
5810	Extraordinarios	271.071	2.376.085	-89%
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	665.747	11.481.364	-94%
	EXCEDENTE(UTILIDAD) DEL EJERCICIO	**11.788.164**	**-9.669.805**	**-222%**

RAFAELA VOS OBESO
Rectora

CARLOS LOZANO VELASQUEZ
Jefe Dpto de Gestión Financiera

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
Contador T.P. No. 148051-T

UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2016
Cifras en miles de pesos

	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2015	86.539.524
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016	109.243.213
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2016	195.782.737

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		30-jun-16	30-jun-15	DIFERENCIA
				118.350.758
INCREMENTOS:		214.228.887	95.878.129	
3.2.25	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	175.652.572	78.848.928	
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.788.164	-9.669.805	
3.2.40	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.788.151	26.699.006	
DISMINUCIONES:		-61.198.974	-52.091.429	-9.107.545
3.2.08	CAPITAL FISCAL	-52.728.885	-51.016.049	
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-891.072	-739.363	
3.2.58	EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-7.579.017	-336.017	
PARTIDAS SIN VARIACION:				0
3.2.40	SUPERVIT POR DONACIONES	42.752.824	42.752.824	

RAFAELA VOS OBESO
RECTORA

CARLOS LOZANO VELASQUEZ
JEFE DPTO DE GESTION FINANCIERA

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
CONTADORA T.P. 148051-T

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO A 30 de junio de 2016

La suscrita Representante Legal y la Contadora Pública de la Universidad del Atlántico, ***Certificamos,*** que hemos preparado los Estados Financieros a 30 de junio de 2016, de acuerdo con el Marco Conceptual y el Manual de Procedimientos expedido por la contaduría General de la Nación, mediante Resolución 354 de 2007, incluyendo sus correspondientes notas.

- Los procedimientos de valuación y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior.
- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Confirmamos la integralidad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Se expide la presente certificación, en Puerto Colombia, Atlántico, a los 30 días del mes de junio de 2016.

Atentamente,

RAFAELA VOS OBESO
Rectora

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
Contadora T.P. No.148051-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles)

La Universidad del Atlántico es una entidad pública de educación superior del orden Departamental, creada mediante la ordenanza No. 42 de 1946, emitida por el Departamento del Atlántico.

POLÍTICA CONTABLE: para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Universidad del Atlántico está aplicando a nivel de documento fuente el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por dicho ente en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

En la actualidad la Universidad adelanta un proceso de revisión y depuración de la información contable dado que se evidencian registros de años anteriores que afectan la razonabilidad de la información, por tanto, mediante resolución 980 de septiembre 5 de 2011 se constituyó el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, para la depuración de estos saldos.

1. Grupo 11 Efectivo:

		2016	2015
11	**EFECTIVO Y BANCOS**	**6.585.264**	**636.691**
1105	CAJA	110.260	81.200
1110	BANCO Y CORPORACIONES	6.475.004	555.491

En la cuenta 1105 CAJA se manejan las cajas menores otorgadas a cada una de las dependencias de la Universidad que por su funcionalidad lo ameritan, se presenta una variación del 34% respecto al año inmediatamente anterior dado que se crearon seis nuevas cajas, en total son 29.

La Universidad maneja tres cuentas bancarias por fuera de los encargos fiduciarios las cuales son: BANCOLOMBA donde ingresan las transferencias de la Nación, recursos de convenios y recursos provenientes de la DIAN por concepto de la devolución de IVA, y dos cuentas en DAVIVIENDA una donde ingresan las transferencias de CREE y otra donde ingresan los recursos de la Estampilla Universidad Nacional, a corte 30 de junio de 2016 presentan saldos estas cuentas por un total de $6.475.005.009.

2. Grupo 12 Inversiones:

12	INVERSIONES	4.018.065	4.018.065
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	15.999	15.999
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	1.071	1.071
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995	4.000.995

Las inversiones están representadas por la Gran Central de Abastos del Caribe, Observatorio del Caribe Colombiano, Cooperación Parque Tecnológico del Caribe, Fiduciaria la Previsora S.A. y Corporación Canal Universitario Nacional (ZOOM). Las cuentas correspondientes al grupo de inversiones no presentaron movimiento crédito ni debito alguno, pero si se realizó su actualización conforme la certificación recibida por parte de dichas entidades, la cual se ve reflejada en el grupo 19 del Balance.

3. Grupo 14 Deudores:

14	DEUDORES	176.859.997	83.654.583
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	12.298.436	13.413.262
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	20.166.414	9.814.815
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.283.922	2.365.440
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	1.835.634	1.595.634
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	129.977.252	47.568.060
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510	3.027.510
1470	OTROS DEUDORES	7.270.829	5.869.862

- En la cuenta 1407 se registran las cuentas de cobros expedidas por la Universidad por la prestación de servicios; la cuenta 1413 refleja el saldo de lo estipulado en la cláusula segunda del acuerdo de pago suscrito el día 30 de mayo de 2014, entre el Departamento del Atlántico y la Universidad del Atlántico en cumplimiento de la ley 100 de 1993 y el otrosí No.2 al contrato interadministrativo suscrito en julio 28 de 2003 cobijado por el programa de saneamiento fiscal y financiero autorizado mediante ordenanza 168 de 2013 adoptado por el Departamento del Atlántico, mediante el decreto No. 000541 del 28 de junio de 2013, así mismo se registró el otro si No. 3 del 24 de septiembre del 2015 por valor de $14.757.369.520; en la cuenta (1420) Avances y Anticipos Entregados se registran los avances que se otorgan en Situación excepcional mediante la cual se realizan adelantos en

dinero que se entregan únicamente a funcionarios: docentes de planta y administrativos de la Universidad destinados a actividades que por su naturaleza y condición, no se puedan ejecutar dentro de los procedimientos ordinarios de la institución, tales como: en las salidas de campo, prácticas docente y actividades misionales excepcionales como examen de admisión, elecciones, ceremonia de grado, legalización de contratos en donde la Universidad actúe como proveedor y eventos artísticos, culturales y deportivos, por concepto de transporte, materiales y suministros e impuestos, así mismo los viáticos y apoyos económicos.
En la cuenta contable 1424 Recursos Entregados en Administración se registran los saldos bancarios que tenemos en los encargos fiduciarios a corte 30 de junio de 2016.
En la cuenta 1470 Otros Deudores se contabilizan los intereses por cobrar correspondiente a lo sesta cuenta se registran las legalizaciones y las cuentas por cobrar por concepto de avance, apoyos económicos viáticos, entre otros.

Las cuentas 1407, 1420, 1425 y 1470 bajo depuración.

4. **Grupo 15 Inventario:**

15	**INVENTARIOS**	**5.706**	**0**
1.510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0
1.518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	5.706	0

El valor del inventario comprende los artículos devolutivos o de consumo registrados en el Dpto. de Gestión de Bienes y Suministros.

5. **Grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo:**

16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**68.511.516**	**67.318.340**
1605	TERRENOS	35.921.418	35.921.418
1620	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	0	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	212.959
1640	EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269
1650	REDES.LINEAS Y CABLES	72.877	72.877
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.536.594	1.293.293
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	4.073.862	3.518.009
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.939.020	4.992.767
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6.296.112	4.793.874
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.627	12.627

1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-21.416.709	-19.575.199

En este grupo la variación más representativa se evidencia en la cuenta (1670) Equipos de computación y comunicación dado que se realizaron adquisiciones para la prestación de servicios como fue la compra de computadores portátiles, televisores y Workstation, cámaras quipos de audio y video y mobiliario para la sala de multimedia para aéreas misionales de las facultades, decanaturas, salas de profesores, coordinadores de programas. Cabe manifestar que la universidad no posee un inventario de bienes muebles e inmuebles actualizado, de igual manera no están registrados en propiedad planta y equipo algunas edificaciones que se encuentran aún a nombre de la Gobernación del Atlántico.

6. **Grupo 17 Bienes de Beneficio y Uso Público:**

17	**BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO**	**1.155.937**	**1.155.937**
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.155.937	1.155.937

El valor reflejado en las subcuentas corresponde a los bienes que posee la entidad como museos, bibliotecas y obras de arte, no presenta variación con respecto al año inmediatamente anterior.

7. **Grupo 19 Otros Activos**

19	**OTROS ACTIVOS**	**30.371.594**	**29.618.936**
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.906.472	1.756.404
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	858.367	282.367
1970	INTANGIBLES	2.178.814	2.013.477
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-1.360.210	-1.132.318
1999	VALORIZACIONES	26.788.151	26.699.006

Los saldos de los gastos pagados por anticipado obedecen a la adquisición del plan de seguros de la Universidad (pólizas de responsabilidad, de manejo, riesgos de incendios, accidentes personales para los estudiantes y seguro de vida para los trabajadores administrativos y docentes), adquisición de licencias, así como bienes de arte y cultura. Se registro la valorización de las inversiones.

8. **Grupo 23 Obligaciones Financiera**

23	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**	**0**		**0**
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0		0

La Universidad adquirió un crédito con Instituto para el Desarrollo de Antioquia IDEA, el cual se suscribió el 16 de febrero del año 2007 hasta el 16 de febrero de 2015, con un plazo total de ocho años, tasa de interés DTF + 6%, el 31 de agosto de 2012 se efectuó modificación al contrato de

empréstito en el cual la tasa de interés quedo al DTF+1.5%, se realizaron oportunamente los abonos a capital e intereses quedando la Universidad a paz y salvo con dicha entidad desde febrero del año 2015.

9. Grupo 24 y 25 Cuentas Por Pagar Y Obligaciones Laborales

24	**CUENTAS POR PAGAR**	**71.888.684**	**79.921.116**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	1.972.122	3.149.003
2425	ACREEDORES	51.113.495	52.164.403
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	766.552	841.604
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	61.691	86.202
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	124.970	485.172
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	15.743.226	12.271.099
2460	CREDITOS JUDICIALES	2.095.092	10.920.410
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.536	3.223
25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**	**12.037.683**	**14.133.544**
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	9.432.954	11.553.415
2510	PENSIONES POR PAGAR	2.604.729	2.580.129

Las cuentas de estos grupos se encuentra bajo depuración, el saldo real de estos pasivos se verá reflejado en el balance del tercer trimestre de 2016, dado que se adelanta el proceso de revisión y depuración de dichas cuentas, con forme lo establecido en la Resolución Rectoral No. 980 de septiembre de 2011.

10. Grupo 26 Otros Títulos y Bonos Emitidos

26	**OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS**	0	0
2625	BONOS PENSIONALES	0	0

En el presente semestre no se efectuaron liquidaciones de bonos pensionales a cargo de la Universidad del Atlántico.

12. Grupo 27 Pasivos Estimados:

27	**PASIVOS ESTIMADOS**	**7.011.976**	**5.187.268**
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	975.112	0

2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	6.036.864	5.187.268
2720	PROVISION PARA PENSIONES	0	0

Se efectuó el cálculo correspondiente a las provisiones de prestaciones sociales de todo el personal docente y administrativo para la vigencia 2016. Registramos asiento de amortización Calculo Actuarial para la contabilización nómina de pensionados, de igual manera en la cuenta 2710 se contabilizó la "Provisión para Contingencias", proyección remitida para dicho registro por el Dpto. de Talento Humano con el fin de cubrir en su momento el pago de sentencias en contra de la Universidad.

13. Grupo 29 Otros Pasivos:

29	**OTROS PASIVOS**	**786.999**	**621.100**
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	786.999	621.100

El saldo corresponde a los recursos recibidos a nombre del SUECARIBE los cuales administra la Universidad, así como los del ICETEX.

14. Clase 3 – Patrimonio

3208	CAPITAL FISCAL	-52.728.885		-51.016.049
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	175.652.572		78.848.928
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.824		42.752.824
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.788.151		26.699.006
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADOS	0		0
3258	EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-7.579.017		-336.017
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-891.072		-739.363
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.788.164		-9.669.805
	TOTAL PATRIMONIO	**195.782.737**		**86.539.524**

En Patrimonio se registra actualmente el cálculo de las depreciaciones de bienes muebles e inmuebles conforme a lo estipulado en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación, se realizó en la presente vigencia la reclasificación de Resultados del Ejercicio a Resultados de Ejercicios Anteriores, en la cuenta de efectos del saneamiento contable se han registrado los ajustes aprobados por el Comité de Sostenibilidad Contable.

15. Grupo 43 Venta de servicios:

43	**VENTAS DE SERVICIOS**	**12.006.082**	**10.133.232**
4305	EDUCATIVOS	12.006.082	9.763.080

4390	OTROS SERVICIOS	0	370.152

El saldo de la cuenta corresponde a los ingresos recibidos por concepto de la venta de servicios como son: inscripciones, matriculas, diplomados, derechos académicos, entre otros.
En la cuenta otros servicios se contabilizaron el recaudo por concepto de alquiler de escenarios a 30 de junio no presenta movimiento.

16. Grupo 44 Transferencias:

44	**TRANSFERENCIAS**	**83.474.580**	**74.810.663**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	83.474.580	74.810.663

En esta cuenta se contabilizan los ingresos recibidos por concepto de las transferencias para funcionamiento art 86 Ley 30 de 1992, tanto de la Nación como del Dpto. del Atlántico, se registra igualmente redención bono valor constante serie B, del 1er semestre. De igual manera se efectuaron los registros de los recursos recibidos por concepto de Estampilla Universidad Nacional por valor de $ 181.606.739, el 1 de junio de 2016, así mismo, incremento ajuste IPC según resolución 05018 de 16 marzo 2016 del Ministerio Educación. Por valor de $1.186.449.584.

17. Grupo 48 Otros Ingresos:

48	**OTROS INGRESOS**	**3.574.822**	**156.391**
4805	Financieros	3.296.632	490.460
4808	Ordinarios	49.769	0
4810	Extraordinarios	368.736	383.941
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-140.315	-718.010

La cuenta 4805 Financieros tuvo un incremento significativo ya que refleja los rendimientos sobre depósitos en administración FIDUCAFE NO. 410287 por valor de $ 3.022.737.455,32, así mismo Rendimientos Financieros - PREVISORA CONTRATO 1191 por valor de $ 777.600,65, cabe anotar que este encargo fue cerrado en la presente vigencia y los Rendimientos Fideicomiso Cuentas Pensionados 1562 por valor de $273.117.613,86. En la cuenta 4808 Ordinarios se registra el arrendamiento del local al Banco Davivienda. En la cuenta 4810 Extraordinarios se registra el valor recibido de la devolución de IVA, así como los intereses causados en los acuerdos de pagos con la Gobernación del Atlántico en virtud del Convenio de concurrencia. 4815 ajustes de ejercicios anteriores.

18. Grupo 51 Gastos de Administración:

	ADMINISTRACION	**48.959.458**	**49.855.133**
5101	Sueldos y salarios	7.788.140	7.560.536
5102	Contribuciones imputadas	31.004.879	29.520.685
5103	Contribuciones efectivas	1.408.496	1.598.223
5104	Aportes sobre la nómina	173.942	165.161
5111	Generales	8.298.927	10.738.706
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	285.074	271.822

En este grupo se encuentran los gastos por concepto de servicios personales y todas las erogaciones que de ellas se demanden en cumplimiento de la relación contractual; de igual manera todos los gastos generales que se necesitan para el normal funcionamiento de la Institución.

19. Grupo 53 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones:

53	**PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**4.839**	**4.066**
5314	Provisión para Contingencias	0	0
5345	Amortización de Intangibles	4.839	4.066

Se contabilizó en esta cuenta la provisión las amortizaciones correspondientes a la vigencia.

20. Grupo 58 Otros Gastos:

	OTROS GASTOS	**1.239.579**	**14.040.915**
5801	Intereses	0	4.801
5802	Comisiones	302.761	178.665
5805	Financieros	0	0
5808	Otros gastos ordinarios	0	0
5810	Extraordinarios	271.071	2.376.085
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	665.747	11.481.364

En las cuentas de este grupo se registraron los intereses del crédito que tenía la Institución con el IDEA, el cual fue cancelado en su totalidad, los interese por mora de seguridad social, las comisiones que se causan por concepto de encargos fiduciarios, así como los valores dejados de cancelar al personal reintegrado por concepto de intereses moratorios y sanciones de prima de antigüedad, cesantías, salarios, prestaciones sociales entre otros conceptos salariales, registro de las legalizaciones efectuadas por el personal docente, administrativo, estudiantes, contratista y demás personas a las que se les haya otorgado, apoyos económico, viáticos, avances, entre otros que requieran ser legalizados, ajuste de ejercicios anteriores, en esta cuenta se registran los ajustes realizados por concepto de intereses de mora, ajustes al peso, depuración de información, entre otros.

21. Clase 6 Costo de ventas de servicios:

6	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**37.063.444**	**30.869.977**
6305	Servicios educativos	37.063.444	30.869.977

En este grupo se encuentra el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de servicios educativos, como son costos generales, sueldos y salarios, aportes sobre la nómina, contribuciones efectivas e imputadas del personal docente.

22. Clase 8 y 9 – Cuentas de orden deudoras y acreedoras:

8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	8.270.585
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	32.312.029
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	-8.270.585
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	-32.312.029
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**	**0**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	48.838.611	37.342.253
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	0	47.885.240
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	89.189
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	28.674.746
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-48.838.611	-85.227.493
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-28.763.935

En las cuentas de orden deudoras y acreedoras luego de realizar la respectiva depuración presenta saldo correspondiente a las contingencias de litigios en contra de la Universidad, relación de contingencia entregada para su registro en la contabilidad por la Oficina Jurídica de la Universidad cuya probabilidad de fallo esta entre el 25% y 50%.

Atentamente,

RAFAELA VOS OBESO
Rectora

CARLOS LOZANO VELASQUEZ
Jefe Dpto. de Gestión Financiera

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
Contadora T.P.148051-T

121708000 - Universidad de Atlántico
ENTES AUTONOMOS
01-04-2016 al 30-06-2016
INFORMACION CONTABLE PUBLICA
CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Miles)	MOVIMIENTO DEBITO(Miles)	MOVIMIENTO CREDITO(Miles)	SALDO FINAL(Miles)
1	ACTIVOS	301.319.061	234.319.432	248.130.414	287.508.079
11	EFECTIVO	3.913.041	31.270.485	28.598.262	6.585.264
1105	CAJA	95.660	20.600	6.000	110.260
110502	CAJA MENOR	95.660	20.600	6.000	110.260
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.817.381	31.249.885	28.592.262	6.475.004
111005	CUENTA CORRIENTE	397.588	31.045.049	28.591.159	2.851.478
111006	CUENTA DE AHORRO	3.415.443	204.836	1.103	3.619.176
111090	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.350	0	0	4.350
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4.018.065	0	0	4.018.065
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	15.999	0	0	15.999
120190	OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS DE DEUDA	15.999	0	0	15.999
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS PARTICIPATIVOS	1.071	0	0	1.071
120204	CARTERAS COLETIVAS	1.071	0	0	1.071
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	4.000.995	0	0	4.000.995
120755	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	4.000.995	0	0	4.000.995
14	DEUDORES	194.332.242	201.392.602	218.864.847	176.859.997
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12.705.081	750.553	1.157.198	12.298.436
140701	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.866.964	90.970	159.998	2.797.936
140790	OTROS SERVICIOS	9.838.117	659.583	997.200	9.500.500
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	20.845.099	0	678.685	20.166.414
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS	20.845.099	0	678.685	20.166.414
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.720.636	678.791	115.505	2.283.922
142003	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	852.723	0	47.223	805.500
142011	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	330.301	360.389	13.542	677.148
142012	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	162.610	0	0	162.610
142090	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	375.002	318.402	54.740	638.664
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.849.940	570.731	1.585.037	1.835.634
142210	SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	2.849.940	570.731	1.585.037	1.835.634
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	145.884.907	198.628.510	214.536.165	129.977.252
142404	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	145.884.907	198.628.510	214.536.165	129.977.252
1425	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	3.027.510	0	0	3.027.510
142503	DEPÓSITOS JUDICIALES	3.027.510	0	0	3.027.510
1470	OTROS DEUDORES	7.299.069	764.017	792.257	7.270.829
147006	ARRENDAMIENTOS	80.726	35.591	3.086	113.231
147008	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	4.525.838	0	0	4.525.838
147083	OTROS INTERESES	45.147	152.325	152.325	45.147
147090	OTROS DEUDORES	2.647.358	576.101	636.846	2.586.613
15	INVENTARIOS	0	116.824	111.118	5.706
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	116.824	111.118	5.706
151819	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	0	85.911	80.205	5.706
151890	OTROS MATERIALES	0	30.913	30.913	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68.097.268	934.999	520.751	68.511.516
1605	TERRENOS	35.921.418	0	0	35.921.418
160501	URBANOS	35.921.418	0	0	35.921.418
1640	EDIFICACIONES	35.815.269	0	0	35.815.269
164001	EDIFICIOS Y CASAS	35.815.269	0	0	35.815.269
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	72.877	0	0	72.877
165005	REDES DE AIRE	72.877	0	0	72.877
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.432.989	103.605	0	1.536.594
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	8.386	0	0	8.386
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	100.673	42.950	0	143.623
165505	EQUIPO DE MÚSICA	208.999	0	0	208.999
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	174.545	0	0	174.545
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	295.625	0	0	295.625
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	13.455	0	0	13.455
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	631.306	60.655	0	691.961
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.919.266	154.596	0	4.073.862
166001	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	172.460	0	0	172.460
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	3.677.465	154.596	0	3.832.061
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	1.866	0	0	1.866
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	67.475	0	0	67.475
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.631.284	307.736	0	5.939.020
166501	MUEBLES Y ENSERES	5.252.540	307.736	0	5.560.276
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	258.305	0	0	258.305
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	120.439	0	0	120.439
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.927.050	369.062	0	6.296.112
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	676.495	104.499	0	780.994
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.902.633	264.563	0	5.167.196
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	347.922	0	0	347.922
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	260.446	0	0	260.446
167502	TERRESTRE	260.446	0	0	260.446
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	12.627	0	0	12.627
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	10.444	0	0	10.444
168005	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA PENDIENTES DE LEGALIZAR	440	0	0	440
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.743	0	0	1.743

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Miles)	MOVIMIENTO DEBITO(Miles)	MOVIMIENTO CREDITO(Miles)	SALDO FINAL(Miles)
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-20.895.958	0	520.751	-21.416.709
168501	EDIFICACIONES	-9.818.102	0	178.927	-9.997.029
168503	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-3.985	0	0	-3.985
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-730.619	0	36.135	-766.754
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2.294.410	0	47.137	-2.341.547
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4.681.571	0	137.624	-4.819.195
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-3.143.383	0	116.741	-3.260.124
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-211.296	0	4.187	-215.483
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-12.592	0	0	-12.592
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.155.937	0	0	1.155.937
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.155.937	0	0	1.155.937
171502	MUSEOS	1.746	0	0	1.746
171503	OBRAS DE ARTE	41.746	0	0	41.746
171505	BIBLIOTECAS	1.112.445	0	0	1.112.445
19	OTROS ACTIVOS	29.802.508	604.522	35.436	30.371.594
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.334.434	594.906	22.868	1.906.472
190501	SEGUROS	206.638	460.382	393	666.627
190504	ARRENDAMIENTOS	64.653	0	0	64.653
190505	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	26.252	134.524	22.475	138.301
190514	BIENES Y SERVICIOS	1.036.891	0	0	1.036.891
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	858.367	0	0	858.367
196007	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	858.367	0	0	858.367
1970	INTANGIBLES	2.169.425	9.616	227	2.178.814
197007	LICENCIAS	1.808.934	0	0	1.808.934
197008	SOFTWARE	352.991	9.616	227	362.380
197090	OTROS INTANGIBLES	7.500	0	0	7.500
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-1.347.869	0	12.341	-1.360.210
197507	LICENCIAS	-1.000.037	0	9.398	-1.009.435
197508	SOFTWARE	-347.832	0	2.943	-350.775
1999	VALORIZACIONES	26.788.151	0	0	26.788.151
199934	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	3.375.251	0	0	3.375.251
199952	TERRENOS	1.136.952	0	0	1.136.952
199962	EDIFICACIONES	21.045.003	0	0	21.045.003
199966	MAQUINARIA Y EQUIPO	576.169	0	0	576.169
199967	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	56.447	0	0	56.447
199968	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	564.392	0	0	564.392
199969	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	28.688	0	0	28.688
199970	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	4.561	0	0	4.561
199971	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	688	0	0	688
2	PASIVOS	92.962.291	84.753.697	83.516.748	91.725.342
24	CUENTAS POR PAGAR	71.761.402	32.241.815	32.369.097	71.888.684
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.040.355	3.407.352	4.339.119	1.972.122
240101	BIENES Y SERVICIOS	1.040.355	3.407.352	4.339.119	1.972.122
2425	ACREEDORES	50.576.083	21.231.820	21.769.232	51.113.495
242504	SERVICIOS PÚBLICOS	154.558	837.448	709.855	26.965
242506	SUSCRIPCIONES	823.084	417.839	549.177	954.422
242507	ARRENDAMIENTOS	2.880	68.003	65.123	0
242508	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	169.187	456.765	496.762	209.184
242510	SEGUROS	136.527	194.415	686.910	629.022
242515	DEDUCCIÓN DE IMPUESTOS	758.353	15.903	10.985	753.435
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	31.138.364	3.424.907	3.542.218	31.255.675
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7.037.380	5.552.613	4.966.564	6.451.331
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	525.844	1.020.065	1.102.121	607.900
242521	SINDICATOS	34.385	152.730	202.719	84.374
242522	COOPERATIVAS	13.149	140.633	188.181	60.697
242523	FONDOS DE EMPLEADOS	536.785	241.526	256.412	551.671
242524	EMBARGOS JUDICIALES	3.964.314	767.417	719.409	3.916.306
242525	GASTOS LEGALES	0	1.000	1.000	0
242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	78.207	120.918	121.330	78.619
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA EN SALUD	380.821	0	0	380.821
242535	LIBRANZAS	1.441.603	2.724.203	2.934.054	1.651.454
242551	COMISIONES	270.500	111.534	148.809	307.775
242552	HONORARIOS	1.948.085	4.232.811	4.316.433	2.031.707
242553	SERVICIOS	142.937	6.196	18.807	155.548
242590	OTROS ACREEDORES	1.019.120	744.894	732.363	1.006.589
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	761.188	492.373	497.737	766.552
243603	HONORARIOS	393.405	76.936	72.880	389.349
243605	SERVICIOS	45.961	158.834	163.726	50.853
243606	ARRENDAMIENTOS	5.858	263	143	5.738
243607	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	1.103	1.103	0
243608	COMPRAS	68.285	21.927	19.582	65.940
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	3.962	132.741	153.791	25.012
243616	A EMPLEADOS ARTÍCULO 384 ET	421	411	0	10
243617	A TRABAJADORES POR CUENTA PROPIA	2.659	6.132	3.766	293
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	40.205	50.456	57.093	46.842
243626	CONTRATOS DE OBRA	10.860	11.337	479	2
243690	OTRAS RETENCIONES	189.572	32.233	25.174	182.513
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	5.720	91.634	147.605	61.691
244003	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0	0	10.154	10.154
244014	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	91.634	137.451	45.817
244025	MULTAS	5.720	0	0	5.720
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	84.416	277.848	318.402	124.970
245090	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	84.416	277.848	318.402	124.970
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	15.742.103	660.684	661.807	15.743.226

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Miles)	MOVIMIENTO DEBITO(Miles)	MOVIMIENTO CREDITO(Miles)	SALDO FINAL(Miles)
245301	EN ADMINISTRACIÓN	15.742.103	660.684	661.807	15.743.226
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	3.551.537	5.970.106	4.513.661	2.095.092
246002	SENTENCIAS	3.551.537	5.970.106	4.513.661	2.095.092
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	109.998	121.534	11.536
249011	ESQUEMAS DE PAGO	0	109.998	121.534	11.536
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	13.559.321	30.788.245	29.266.607	12.037.683
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	11.169.098	16.246.264	14.510.120	9.432.954
250501	NÓMINA POR PAGAR	3.585.459	12.483.521	11.749.542	2.851.480
250502	CESANTÍAS	5.614.515	104.494	127.585	5.637.606
250503	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	64.862	0	0	64.862
250504	VACACIONES	148.026	0	0	148.026
250505	PRIMA DE VACACIONES	96.279	0	0	96.279
250506	PRIMA DE SERVICIOS	1.025.256	3.658.249	2.632.993	0
250507	PRIMA DE NAVIDAD	237.933	0	0	237.933
250508	INDEMNIZACIONES	335.961	0	0	335.961
250512	BONIFICACIONES	44.174	0	0	44.174
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	16.633	0	0	16.633
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	2.390.223	14.541.981	14.756.487	2.604.729
251001	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	2.384.617	14.536.375	14.747.890	2.596.132
251004	AUXILIO FUNERARIO	5.606	5.606	8.597	8.597
27	PASIVOS ESTIMADOS	6.956.666	21.614.788	21.670.098	7.011.976
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	3.885.272	2.910.160	0	975.112
271005	LITIGIOS	3.885.272	2.910.160	0	975.112
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	3.071.394	940.379	3.905.849	6.036.864
271501	CESANTÍAS	862.913	0	1.105.548	1.968.461
271502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	103.550	0	132.666	236.216
271503	VACACIONES	404.649	0	527.578	932.227
271504	PRIMA DE SERVICIOS	512.165	940.379	614.538	186.324
271506	PRIMA DE VACACIONES	379.689	0	484.811	864.500
271509	PRIMA DE NAVIDAD	808.428	0	1.040.708	1.849.136
2720	PROVISIÓN PARA PENSIONES	0	17.764.249	17.764.249	0
272003	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	35.295.519	17.764.249	0	17.531.270
272004	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	-35.295.519	0	17.764.249	-17.531.270
272005	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	310.236.418	0	0	310.236.418
272006	FUTURAS PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	-310.236.418	0	0	-310.236.418
29	OTROS PASIVOS	684.902	108.849	210.946	786.999
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	684.902	108.849	210.946	786.999
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	684.902	108.849	210.946	786.999
3	PATRIMONIO	184.515.324	520.751	0	183.994.573
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	184.515.324	520.751	0	183.994.573
3208	CAPITAL FISCAL	-52.728.885	0	0	-52.728.885
320801	CAPITAL FISCAL	-52.728.885	0	0	-52.728.885
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	175.652.572	0	0	175.652.572
322501	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	175.652.572	0	0	175.652.572
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	42.752.824	0	0	42.752.824
323502	EN ESPECIE	38.774.904	0	0	38.774.904
323503	EN DERECHOS	3.977.920	0	0	3.977.920
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	26.788.151	0	0	26.788.151
324034	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	3.375.251	0	0	3.375.251
324052	TERRENOS	1.136.952	0	0	1.136.952
324062	EDIFICACIONES	21.045.003	0	0	21.045.003
324066	MAQUINARIA Y EQUIPO	576.169	0	0	576.169
324067	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	56.447	0	0	56.447
324068	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	564.392	0	0	564.392
324069	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	28.688	0	0	28.688
324070	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	4.561	0	0	4.561
324071	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	688	0	0	688
3258	EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-7.579.017	0	0	-7.579.017
325801	EFECTIVO	-17.956.046	0	0	-17.956.046
325804	DEUDORES	-2.230.516	0	0	-2.230.516
325809	OTROS ACTIVOS	-273.342	0	0	-273.342
325812	CUENTAS POR PAGAR	12.880.887	0	0	12.880.887
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-370.321	520.751	0	-891.072
327003	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-370.321	520.751	0	-891.072
4	INGRESOS	59.565.147	825.863	40.316.200	99.055.484
43	VENTA DE SERVICIOS	8.533.726	24.821	3.497.177	12.006.082
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	8.533.726	24.821	3.497.177	12.006.082
430514	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	3.891.844	24.821	1.093.902	4.960.925
430515	EDUCACIÓN FORMAL- SUPERIOR POSTGRADOS	938.184	0	496.335	1.434.519
430537	EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA	3.503.857	0	1.827.721	5.331.578
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	199.841	0	79.219	279.060
44	TRANSFERENCIAS	49.284.106	0	34.190.474	83.474.580
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	49.284.106	0	34.190.474	83.474.580
442801	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	20.507.167	0	834.305	21.341.472
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	28.776.939	0	33.356.169	62.133.108
48	OTROS INGRESOS	1.747.315	801.042	2.628.549	3.574.822
4805	FINANCIEROS	1.482.085	0	1.814.547	3.296.632
480535	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.482.085	0	1.814.547	3.296.632
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	14.178	0	35.591	49.769
480817	ARRENDAMIENTOS	14.178	0	35.591	49.769
4810	EXTRAORDINARIOS	391.367	801.042	778.411	368.736
481008	RECUPERACIONES	228.700	801.042	625.170	52.828
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	162.667	0	153.241	315.908
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-140.315	0	0	-140.315

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Miles)	MOVIMIENTO DEBITO(Miles)	MOVIMIENTO CREDITO(Miles)	SALDO FINAL(Miles)
481557	TRANSFERENCIAS	-161.105	0	0	-161.105
481559	OTROS INGRESOS	20.790	0	0	20.790
5	GASTOS	20.840.427	29.433.309	69.860	50.203.876
51	DE ADMINISTRACIÓN	20.297.576	28.661.899	17	48.959.458
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.687.290	4.100.850	0	7.788.140
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	2.151.361	2.508.798	0	4.660.159
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	26.168	38.434	0	64.602
510113	PRIMA DE VACACIONES	95.758	113.087	0	208.845
510114	PRIMA DE NAVIDAD	192.111	226.898	0	419.009
510117	VACACIONES	129.219	104.388	0	233.607
510118	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	13.438	13.870	0	27.308
510119	BONIFICACIONES	1.117	3.406	0	4.523
510124	CESANTÍAS	389.506	309.514	0	699.020
510125	INTERESES A LAS CESANTÍAS	46.703	29.497	0	76.200
510150	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	74.168	71.518	0	145.686
510152	PRIMA DE SERVICIOS	88.092	289.238	0	377.330
510164	OTRAS PRIMAS	305.510	358.038	0	663.548
510190	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	174.139	34.164	0	208.303
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13.230.811	17.774.068	0	31.004.879
510202	SUBSIDIO FAMILIAR	1.222	1.222	0	2.444
510209	AMORTIZACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES	13.203.976	17.764.249	0	30.968.225
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	25.613	8.597	0	34.210
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	717.149	691.347	0	1.408.496
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	114.034	117.949	0	231.983
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	242.099	199.543	0	441.642
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	23.265	25.763	0	49.028
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	205.191	213.693	0	418.884
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	132.560	134.399	0	266.959
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	85.495	88.447	0	173.942
510401	APORTES AL ICBF	85.495	88.447	0	173.942
5111	GENERALES	2.439.380	5.859.547	0	8.298.927
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	1.568.507	2.523.359	0	4.091.866
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0	1.311.062	0	1.311.062
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	211.491	154.409	0	365.900
511115	MANTENIMIENTO	0	20.799	0	20.799
511116	REPARACIONES	0	22.274	0	22.274
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	290.497	454.193	0	744.690
511118	ARRENDAMIENTO	29.450	66.582	0	96.032
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	35.283	188.905	0	224.188
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	24.024	0	24.024
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	58.493	557.046	0	615.539
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	9.463	87.383	0	96.846
511125	SEGUROS GENERALES	57.210	163.169	0	220.379
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	2.610	0	2.610
511165	INTANGIBLES	15.122	9.981	0	25.103
511190	OTROS GASTOS GENERALES	163.864	273.751	0	437.615
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	137.451	147.640	17	285.074
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0	10.154	0	10.154
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	137.451	137.451	0	274.902
512026	CONTRIBUCIONES	0	35	17	18
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2.252	2.587	0	4.839
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	2.252	2.587	0	4.839
534508	SOFTWARE	2.252	2.587	0	4.839
58	OTROS GASTOS	540.599	768.823	69.843	1.239.579
5802	COMISIONES	152.826	149.935	0	302.761
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	152.826	149.935	0	302.761
5810	EXTRAORDINARIOS	67.346	253.813	50.088	271.071
581090	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	67.346	253.813	50.088	271.071
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	320.427	365.075	19.755	665.747
581588	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	320.364	365.075	19.755	665.684
581591	TRANSFERENCIAS	63	0	0	63
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	14.883.274	22.180.170	0	37.063.444
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.883.274	22.180.170	0	37.063.444
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	14.883.274	22.180.170	0	37.063.444
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	14.883.274	22.180.170	0	37.063.444
7	COSTOS DE PRODUCCIÓN	0	22.186.448	22.186.448	0
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	22.186.448	22.186.448	0
7208	EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	0	22.186.448	22.186.448	0
720801	MATERIALES	19.096	154.529	0	173.625
720802	GENERALES	863.070	3.084.489	6.278	3.941.281
720803	SUELDOS Y SALARIOS	11.788.375	15.777.339	0	27.565.714
720804	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5.628	0	0	5.628
720805	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.968.884	2.813.908	0	4.782.792
720806	APORTES SOBRE LA NÓMINA	238.221	356.183	0	594.404
720895	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-14.883.274	0	22.180.170	-37.063.444
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	48.838.611	0	0	48.838.611
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	48.838.611	0	0	48.838.611
912002	LABORALES	48.838.611	0	0	48.838.611
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-48.838.611	0	0	-48.838.611
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-48.838.611	0	0	-48.838.611
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-48.838.611	0	0	-48.838.611