



## UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Cifras en miles de pesos

ACTIVO			PASIVO		
	2.013	2.012		2.013	2.012
<b>11 EFECTIVO Y BANCOS</b>	<b>890.927</b>	<b>219.822</b>	<b>23 OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>4.763.886</b>	<b>8.847.221</b>
1105 CAJA	0	2.000	2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	4.763.886	8.847.221
1110 BANCO Y CORPORACIONES	890.927	217.822	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>72.115.773</b>	<b>82.272.587</b>
<b>12 INVERSIONES</b>	<b>4.018.065</b>	<b>4.275.265</b>	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	3.881.516	11.949.796
1201 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	15.999	15.999	2425 ACREEDORES	51.266.344	56.994.829
1202 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	1.071	258.271	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	840.241	909.197
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995	4.000.995	2440 CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINANCIERA	10.661	49.301
<b>14 DEUDORES</b>	<b>56.431.105</b>	<b>61.950.032</b>	2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	90.532	14.901
1407 PRESTACION DE SERVICIOS	5.893.152	4.440.111	2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	5.102.846	1.063.545
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9.484.671	26.707.414	2460 CREDITOS JUDICIALES	10.920.410	11.291.018
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.689.610	1.298.039	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.223	0
1422 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	2.412.253	1.288.983	<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>19.227.638</b>	<b>18.951.606</b>
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	32.636.181	23.937.562	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	16.754.282	16.533.834
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510	3.027.510	2510 PENSIONES POR PAGAR	2.473.356	2.417.772
1470 OTROS DEUDORES	1.287.728	1.250.413	<b>26 OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS</b>	<b>0</b>	<b>15.362</b>
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>282.906</b>	<b>246.761</b>	2625 BONOS PENSIONALES	0	15.362
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	33.415	33.415	<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>1.031.320</b>	<b>0</b>
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	249.491	213.346	2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	1.031.320	0
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>64.260.537</b>	<b>64.299.312</b>	2720 PROVISION PARA PENSIONES	0	0
1605 TERRENOS	31.937.671	31.937.671	2721 PROVISION PARA BONOS PENSIONALES	0	0
1620 MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	89.419	89.419	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>148.501</b>	<b>95.821</b>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	212.959	212.959	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	148.501	95.821
1640 EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>97.287.118</b>	<b>110.182.597</b>
1650 REDES, LINEAS Y CABLES	72.877	72.877	<b>PATRIMONIO</b>		
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	946.202	829.903	<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>59.406.790</b>	<b>50.943.171</b>
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.938.736	2.514.724	3208 CAPITAL FISCAL	-48.478.176	-48.476.176
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.921.308	4.762.895	2325 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	30.243.140	0
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.568.157	4.087.274	3235 SUPERAVIT POR DONACIONES	42.745.324	42.745.324
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446	3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.699.006	26.699.006
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.149	11.841	3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADOS	0	0
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-17.514.656	-16.295.966	3258 EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-334.017	-268.123
<b>17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO</b>	<b>1.155.937</b>	<b>1.155.937</b>	3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1.218.692	0
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.155.937	1.155.937	3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	9.750.205	30.243-140
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>29.654.431</b>	<b>28.978.639</b>	3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	59.406.790	50.943.171
1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.708.951	1.481.099	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>59.406.790</b>	<b>50.943.171</b>
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	105.336	71.111	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>156.693.908</b>	<b>50.943.171</b>
1970 INTANGIBLES	1.809.017	1.282.028	<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-667.879	-554.605	8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	8.270.585	8.270.585
1999 VALORIZACIONES	26.699.006	26.699.006	8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	32.312.029	32.312.029
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>156.693.908</b>	<b>161.125.768</b>	8905 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-8.270.585	-8.270.585
			8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-32.312.029	-32.312.029
			<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	37.342.253	37.342.253
			9121 OBLIGACIONES POTENCIALES	47.885.240	47.885.240
			9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	89.189	89.189
			9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	28.674.746	28.674.746
			9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-85.227.493	-85.227.493
			9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-28.763.935	-28.763.935

ANA SÓFIA MESA DE CUERVO  
Rectora

JORGE MARÍN CHAGIN  
Jefe Dpto. de Gestión Financiera

INES VILLALOBOS HERNANDEZ  
Contadora T.P. 148051-T



UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO

NIT: 890102257-3

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Cifras en miles de pesos

	INGRESOS	
	2013	2012
<b>43 VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>18.592.915</b>	<b>18.567.352</b>
4305 Educativos	18.592.915	18.567.352
44 TRANSFERENCIAS	<b>138.229.435</b>	<b>125.491.502</b>
4428 Otras transferencias	138.229.435	125.491.502
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>29.985.906</b>	<b>28.992.953</b>
4805 Financieros	508.582	479.114
4810 Extraordinarios	832.104	196.115
4815 Ajuste de ejercicios anteriores	28.645.220	28.317.734
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 186.808.256</b>	<b>\$ 173.051.817</b>
	<b>GASTOS</b>	
<b>51 ADMINISTRACION</b>	<b>95.147.192</b>	<b>84.561.070</b>
5101 Sueldos y salarios	10.886.573	9.623.272
5102 Contribuciones imputadas	59.288.110	56.981.719
5103 Contribuciones efectivas	1.747.509	1.793.404
5104 Aportes sobre la nómina	206.151	210.191
5111 Generales	20.362.600	13.500.800
5120 Impuestos, Contribuciones y tasas	2.656.249	2.451.684
<b>53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>1.250</b>	<b>1.721.402</b>
5330 Depreciacion de propiedad planta y equipo	-	1.587.355
5345 Amortizacion de Intangibles	1.250	134.047
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>24.359.762</b>	<b>5.800.686</b>
5801 Intereses	786.902	1.238.410
5802 Comisiones	417.053	770.971
5805 Financieros	2.501.296	67.398
5808 Otros gastos ordinarios	584.621	-
5810 Extraordinarios	1.981.649	742.261
5815 Ajustes de ejercicios anteriores	18.088.241	2.981.646
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 119.508.204</b>	<b>\$ 92.083.158</b>
	<b>COSTOS</b>	
<b>63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 57.549.847</b>	<b>\$ 50.725.519</b>
6305 Servicios educativos	57.549.847	50.725.519
<b>5905 RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 9.750.205</b>	<b>\$ 30.243.440</b>

ANA SOFIA MESA DE CUERVO  
Rectora

JOSÉ MARCON CHAGIN  
Jefe Dpto de Gestión Financiera

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 ya que se pueden evidenciar 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 saldos.

1. Grupo 11 Efectivo:		2013	2012
11	EFFECTIVO Y BANCOS	890.927	219.822
1105	CAJA	0	2.000
1110	BANCO Y CORPORACIONES	890.927	217.822

En la cuenta de efectivo se manejan las cajas menores, en esta cuenta se realizó ajuste por valor de dos millones de pesos, correspondiente a saldos de vigencias anteriores, los cuales una vez realizada la auditoría y llevada al Comité técnico de Sostenibilidad Contable fue depurado dicho saldo.

El saldo en la cuenta de Bancos y Corporaciones son los saldos al cierre del periodo que se tiene en la cuenta de Bancolombia, en esta cuenta se reciben las transferencias de la Nación, recursos de convenios y recursos provenientes de la DIAN por concepto de la devolución de IVA. Recursos que posteriormente son tratadas a los encargos fiduciarios.

2. Grupo 12 Inversiones:		2013	2012
12	INVERSIONES	4.018.065	4.275.265
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	15.999	15.999
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	1.071	258.271
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995	4.000.995

Las inversiones están representadas por la Gran Central de Abastos, Observatorio del Caribe Colombiano, Cooperación Parque Tecnológico del Caribe, Fiduciaria la Previsora S.A. y

Corporación Canal Universitario Nacional. Se realizó ajuste en la cuenta 1202 por valor de \$257.199.574 ya que, los aportes realizados a entidades no societarias como en este caso es FODESEP, no representan un derecho patrimonial ni generar beneficios económicos futuros, dado que lo que buscan es generar un beneficio a la comunidad, por ende deben reconocerse en los resultados del periodo en que se incurren como un Gasto en la subcuenta 580809-Aportes en entidades no societarias, de la cuenta 5808-OTROS GASTOS ORDINARIOS, debido a que la Universidad tenía registrada esta partida como inversión se realizó el ajuste correspondiente.

3. Grupo 14 Deudores:

14	DEUDORES	56.431.105	61.950.032
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	5.893.152	4.440.111
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9.484.671	26.707.414
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.689.610	1.298.039
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	2.412.253	1.288.983
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	32.636.181	23.937.562
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510	3.027.510
1470	OTROS DEUDORES	1.287.728	1.250.413

En el grupo deudores se realizó durante el año 2013 diferentes ajustes provenientes de la depuración que se adelanta en a los estados financieros los cuales fueron aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante acta No.2 del 30 de julio de 2013. En la cuenta 1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR en el transcurso de la presente vigencia se recibieron por concepto de Otrosi No. II efectuado al convenio de concurrencia con la Nación y el Dpto del Atlántico el valor de \$23.006.559.366, por parte de la Nación, y el valor de \$1.530.106.993 por parte de la Gobernación del Atlántico, así mismo se recibió la transferencia por la ampliación de cobertura según resolución No.12116 de 2013 del ministerio educación por valor de \$559.322.500, en la cuenta 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN se recibió el segundo desembolso por concepto de otrosi No. II del Convenio de Concurrencia \$24.704.679.058. Se realizó en la cuenta 1422 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos ajuste correspondiente a saldos presentados de vigencias anteriores 2007 y 2008, por valor de \$67.955.011,47. Se realizó en la cuenta 1470 Otros Deudores ajuste por valor de \$223.936.826, correspondientes a depuraciones se saldos de vigencias anteriores.

4. Grupo 15 Inventario:

15	INVENTARIOS	282.906	246.761
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	33.415	33.415
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	249.491	213.346

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

5. Grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.260.537	64.299.312
1605	TERRENOS	31.937.671	31.937.671
1620	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	89.419	89.419
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	212.959	212.959
1640	EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	72.877	72.877
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	946.202	829.903
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.938.736	2.514.724
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.921.308	4.762.895
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.568.157	4.087.274
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.149	11.841
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-17.514.656	-16.295.966

Se presenta un incremento en las cuentas 1655, 1660, 1670, 1685, y corresponden a adquisiciones de equipos para la prestación del servicio en las unidades académicas.

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	29.654.431	28.978.639
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.708.951	1.481.099
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	105.336	71.111
1970	INTANGIBLES	1.809.017	1.282.028
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-667.879	-554.605
1999	VALORIZACIONES	26.699.006	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, de riesgos de incendios, de accidentes personales para los estudiantes y grupos de vida para los trabajadores administrativos y docentes). En esta cuenta se registró el servicio de consultorías especializada en el producto Oracle peoplesoft, para las fases de planeación, análisis, como parte de la implementación de los sistemas de información administrativo y financiero (erp enterprise resource planing) y los sistemas de información campus solutions (ciclo de vida del estudiante), utilizando los aplicativos Oracle peoplesoft adquiridos por la universidad, de acuerdo a lo

estipulado en el contrato de prestación de servicios N° 000573 de fecha 26 de diciembre de 2012.

8. Grupo 23 Obligaciones Financiera			
23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.763.886	8.847.221
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	4.763.886	8.847.221

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 quedó al DTF+1.5%.

9. Grupo 24 Cuentas Por Pagar:			
24	CUENTAS POR PAGAR	72.115.773	82.272.587
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	3.881.516	11.949.796
2425	ACREEDORES	51.266.344	56.994.829
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	840.241	909.197
2440	CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINANCIERA	10.661	49.301
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	90.532	14.901
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	5.102.846	1.063.545
2460	CREDITOS JUDICIALES	10.920.410	11.291.018
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.223	0

Se redujo el saldo del pasivo con referencia a el año anterior, dado que se realizaron pagos de acreencias registradas en el acuerdo de reestructuración de pasivos, en el marco de la ley 550 de 1999. Así mismo se realizó ajuste de saldos del año 2007 y años anteriores que afectan la razonabilidad de los estados financieros, para lo cual se llevó al Comité de Sostenibilidad Contable y se efectuó el respectivo ajuste.

10. Grupo 25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral:			
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	19.227.638	18.951.606
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	16.754.282	16.533.834
2510	PENSIONES POR PAGAR	2.473.356	2.417.772

En la cuenta 2505 se registran los salarios y prestaciones sociales de todos los empleados de la Universidad, también se registran en estas cuentas los salarios y prestaciones sociales dejados de cancelar al personal reintegrado, así como el reconocimiento de la prima de antigüedad. La cuenta 2510 refleja mesadas pensionales causadas y pendiente por pagar por falta de certificado de supervivencia y un saldo de vigencias anteriores que se encuentra bajo depuración.

11. Grupo 26 Otros Títulos y Bonos Emitidos

26	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	0	15.362
2625	BONOS PENSIONALES	0	15.362

En la presente vigencia se efectuaron liquidaciones de bonos pensionales a cargo de la Universidad del Atlántico, para se consignados en los fondos de pensiones correspondientes.

12. Grupo 27 Pasivos Estimados:

27	PASIVOS ESTIMADOS	1.031.320	0
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	1.031.320	0
2720	PROVISIÓN PARA PENSIONES	0	0
2721	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	0	0

Se efectuó el cálculo correspondiente a las provisiones de prestaciones sociales de todo el personal docente y administrativo y su reclasificación. Registramos asiento de amortización calculo actuarial para la contabilización nomina de pensionados, así mismo se realizó la respectiva actualización del calculo actuarial para la vigencia 2014.

13. Grupo 29 Otros Pasivos:

29	OTROS PASIVOS	148.501	95.821
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	148.501	95.821

El saldo corresponde a los recursos recibidos a nombre del SUECARIBE los cuales administra la Universidad, se registran los convenios y los recursos recibidos por el ICETEX para cubrir el pago de matriculas de estudiantes.

14. Clase 3 – Patrimonio

32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	59.406.790	50.943.171
3208	CAPITAL FISCAL	-48.478.176	-48.476.176
2325	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	30.243.140	0
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.745.324	42.745.324
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.699.006	26.699.006
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADOS	0	0
3258	EFFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-334.017	-268.123
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1.218.692	0
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.750.205	30.243.140

El patrimonio representa una recuperación significativa, esto se debió en gran parte a la depuración realizada en varias cuentas del Balance.

15. Grupo 43 Venta de servicios:

43	VENTAS DE SERVICIOS	18.592.915	18.567.352
4305	Educativos	18.592.915	18.567.352

El saldo de la cuenta corresponde a los ingresos recibidos correspondientes a la venta de servicios como son: inscripciones, matriculas, diplomados, derechos académicos, entre otros.

16. Grupo 44 Transferencias:

44	TRANSFERENCIAS	138.229.435	125.491.502
4428	Otras transferencias	138.229.435	125.491.502

Corresponde a los ingresos recibidos en el año por concepto de transferencias de la Nación y el Departamento del Atlántico, para gasto de funcionamiento y pasivo pensional.

17. Grupo 48 Otros Ingresos:

48	OTROS INGRESOS	29.985.906	28.992.963
4805	Financieros	508.582	479.114
4810	Extraordinarios	832.104	196.115
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	28.645.220	28.317.734

Este grupo refleja los ingresos por concepto de rendimientos financieros, extraordinarios y ajustes de ejercicios anteriores, en la presente vigencia se efectuó el registro del ingreso por concepto del otrosi No. 11 firmado con la Nación por valor de \$24.704.679.058, así como los ajustes realizados por concepto de las depuraciones efectuadas.

18. Grupo 51 Gastos de Administración:

51	ADMINISTRACION	95.147.192	84.561.070
5101	Sueldos y salarios	10.886.573	9.623.272
5102	Contribuciones imputadas	59.288.110	56.981.719
5103	Contribuciones efectivas	1.747.509	1.793.404
5104	Aportes sobre la nómina	206.151	210.191
5111	Generales	20.362.600	13.500.800
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	2.656.249	2.451.684

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	1.250	1.721.402
5330	Depreciación de propiedad planta y equipo	0	1.587.355
5345	Amortización de Intangibles	1.250	134.047

En este grupo se observa una disminución en la cuenta de depreciaciones ya que se hizo la reclasificación a la cuenta de patrimonio en cumplimiento con lo estipulado en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

20. Grupo 58 Otros Gastos:

58	OTROS GASTOS	24.359.762	5.800.686
5801	Intereses	786.902	1.238.410
5802	Comisiones	417.053	770.971
5805	Financieros	2.501.296	67.398
5808	Otros gastos ordinarios	584.621	0
5810	Extraordinarios	1.981.649	742.261
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	18.088.241	2.981.646

Se registra en las cuentas de este grupo los intereses del crédito que tiene la Institución con el IDEA, los intereses por mora de seguridad social, las comisiones que se causan por concepto de encargos fiduciarios. Se realizó ajustes por concepto de depuraciones efectuadas a los saldos de vigencias anteriores, así como, el registro por concepto de sentencias prima de antigüedad y diferentes concepto salariales.

21. Clase 6 Costo de ventas de servicios:

63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	57.549.847	50.725.519
6305	Servicios educativos	57.549.847	50.725.519

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.

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	8.270.585	8.270.585
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	32.312.029	32.312.029
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-8.270.585	-8.270.585

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

En las cuentas de orden deudoras y acreedoras se encuentran saldos que se someterán a revisión y depuración.

Atentamente,

  
ANA SOFÍA MESA DE CUERVO  
Rectora

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

121708000 - UNIVERSIDAD DE ATLANTICO  
 ENTES AUTONOMOS  
 10-12 2013  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
1	ACTIVOS	220947212	189607136	253260440	156 693 908
1.1	EFFECTIVO	718232	30633070	30460375	890 927
1.1.05	CAJA	75350	0	75350	-
1.1.05.02	CAJA MENOR	75350	0	75350	-
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	642882	30633070	306365025	890 927
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	638532	26455478	26453478	880 887
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	0	4177592	4177902	5 690
1.1.10.90	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4350	0	0	4 350
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4275265	0	257200	4 018 065
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	15999	0	0	15 999
1.2.01.90	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS DE DEUDA	15999	0	0	15 999
1.2.02	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS PARTICIPATIVOS	258271	0	257200	1 071
1.2.02.03	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	257200	0	257200	-
1.2.02.04	CARTERAS COLECTIVAS	1071	0	0	1 071
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	4000995	0	0	4 000 995
1.2.07.55	SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	4000995	0	0	4 000 995
1.4	DEUDORES	121399549	156678804	221647248	56 431 105
1.4.07	PRESTACION DE SERVICIOS	4170202	5854054	4131104	5 893 152
1.4.07.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	1735996	1316913	989896	2 063 011
1.4.07.90	OTROS SERVICIOS	2434206	4537141	3141206	3 830 141
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	50332788	8770342	49618459	9 484 671
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	50332788	8770342	49618459	9 484 671
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1329674	495076	242743	1 221 685
1.4.20.03	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1329674	134754	242743	1 221 685
1.4.20.11	AVANCES SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	162610	188919	403927	162 610
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	162610	0	0	162 610
1.4.20.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	377494	171503	338264	210 733
1.4.22	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1661341	961796	210884	2 412 253
1.4.22.10	SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	1661341	961796	210884	2 412 253
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	59152874	140052912	166565605	32 636 181
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACION	59152874	140052912	166565605	32 636 181
1.4.25	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	3027510	0	0	3 027 510
1.4.25.03	DEPOSITOS JUDICIALES	3027510	0	0	3 027 510
1.4.70	OTROS DEUDORES	875366	544624	132262	1 287 728
1.4.70.06	ARRENDAMIENTOS	68091	0	0	68 091
1.4.70.83	OTROS INTERESES	45147	0	0	45 147
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	762128	544624	132262	1 174 490
1.5	INVENTARIOS	269089	296474	282657	282 906
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	33415	0	0	33 415
1.5.10.90	OTRAS MERCANCIAS EN EXISTENCIA	33415	0	0	33 415
1.5.18	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	235674	296474	282657	249 491
1.5.18.02	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	33481	0	0	33 481
1.5.18.03	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	10207	0	0	10 207
1.5.18.04	MATERIALES ODONTOLOGICOS	1090	0	0	1 090
1.5.18.19	MATERIALES PARA EDUCACION	175562	296474	282657	189 369
1.5.18.90	OTROS MATERIALES	15344	15344	0	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	63588707	1068148	396318	64 260 537
1.6.05	TERRANOS	31937671	0	0	31 937 671
1.6.05.01	URBANOS	31455665	0	0	31 455 665
1.6.05.02	RURALES	482006	0	0	482 006
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	89419	0	0	89 419
1.6.20.02	REDES, LINEAS Y CABLES	89419	0	0	89 419
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	212959	0	0	212 959
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	24776	0	0	24 776
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	25753	0	0	25 753
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	62565	0	0	62 565
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	98960	0	0	98 960
1.6.40	EDIFICACIONES	905	0	0	905
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	35815269	0	0	35 815 269
1.6.50	REDES, LINEAS Y CABLES	35815269	0	0	35 815 269
1.6.50.05	REDES DE AIRE	72877	0	0	72 877
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	846789	99413	0	946 202
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCION	8471	0	0	8 471
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	83095	0	0	83 095
1.6.55.05	EQUIPO DE MUSICA	181981	3832	0	185 813
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	57506	0	0	57 506
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEMANZA	291703	1780	0	292 883
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	10202	0	0	10 202
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	214431	93801	0	308 232
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACION	2541997	396739	0	2 938 736
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	172460	0	0	172 460
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2330576	382759	0	2 713 335
1.6.85	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1865	1865	0	1 866
1.6.85.01	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4778189	13980	0	4 921 308

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	4437355	143119	0	4.580.474
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	223395	0	0	223.995
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	116639	0	0	116.639
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4215938	357119	4900	4.568.157
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACION	401544	63848	0	465.492
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION	3467287	288371	0	3.755.658
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	347007	4900	4900	347.007
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260446	0	0	260.446
1.6.75.02	TERRESTRE	260446	0	0	260.446
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	11841	308	0	12.149
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	10444	0	0	10.444
1.6.80.05	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA PENDIENTES DE LEGALIZAR	440	0	0	440
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	957	308	0	1.265
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-17194688	71450	391418	(17.514.656)
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-8028632	0	178927	(8.207.759)
1.6.85.03	REDES, LINEAS Y CABLES	-71992	71450	3443	(3.985)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-392211	0	16637	(408.848)
1.6.85.05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-1969518	0	19246	(1.987.764)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4178307	0	24520	(4.202.827)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-2372166	0	144458	(2.516.624)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-170821	0	4187	(175.008)
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-11841	0	0	(11.841)
1.7	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	1155937	0	0	1.155.937
1.7.15	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1155937	0	0	1.155.937
1.7.15.02	MUSEOS	1746	0	0	1.746
1.7.15.03	OBRAS DE ARTE	41746	0	0	41.746
1.7.15.05	BIBLIOTECAS	1112445	0	0	1.112.445
1.9	OTROS ACTIVOS	28940433	930640	216642	29.654.431
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1516708	385379	193136	1.708.951
1.9.05.01	SEGUROS	124233	186964	140408	1.70.699
1.9.05.04	ARRENDAMIENTOS	704075	0	47364	656.711
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	10587	897	6759	6.726
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	677813	197618	605	874.826
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	87064	18272	0	105.336
1.9.60.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA	87064	18272	0	105.336
1.9.70	INTANGIBLES	1292028	526989	0	1.809.017
1.9.70.07	LICENCIAS	1049605	519831	0	1.569.436
1.9.70.08	SOFTWARE	232423	7158	0	239.581
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-644373	0	23506	(667.879)
1.9.75.07	SOFTWARE	-232367	0	1382	(233.749)
1.9.99	VALORIZACIONES	26669906	0	0	26.669.006
1.9.99.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	3286106	0	0	3.286.106
1.9.99.52	TERRENOS	1136952	0	0	1.136.952
1.9.99.66	EDIFICACIONES	21045003	0	0	21.045.003
1.9.99.67	MAQUINARIA Y EQUIPO	578169	0	0	576.169
1.9.99.67	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	56447	0	0	56.447
1.9.99.68	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	564392	0	0	564.392
1.9.99.69	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	28588	0	0	28.688
1.9.99.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	4561	0	0	4.561
1.9.99.71	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	688	0	0	688
2	PASIVOS	107711518	276097248	265672848	97.287.118
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6124997	2381944	1020833	4.763.886
2.3.07	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	6124997	2381944	1020833	4.763.886
2.3.07.03	PRESTAMOS DE ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	6124997	2381944	1020833	4.763.886
2.4	CUENTAS POR PAGAR	76225491	43067103	38957385	72.115.773
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8952501	20711315	15640330	3.881.516
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	8952501	20711315	15640330	3.881.516
2.4.22	INTERESES POR PAGAR	27668	102103	74235	-
2.4.22.07	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNA'S DE LARGO PLAZO	27668	102103	74235	-
2.4.25	ACREEDORES	51673660	19822294	19414788	51.266.344
2.4.25.04	SERVICIOS PUBLICOS	107717	522841	1009571	594.447
2.4.25.06	SUSCRIPCIONES	645898	294656	414689	765.911
2.4.25.07	ARRENDAMIENTOS	346842	282252	2824732	224.732
2.4.25.08	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	167872	244229	154663	78.306
2.4.25.10	SEGUROS	139891	212218	212218	221.403
2.4.25.15	DEDUCCION DE IMPUESTOS	1009350	686239	589406	902.517
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	32014691	3035527	2677886	31.657.050
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6695384	4309436	4040456	6.426.404
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	563988	740126	508224	332.086
2.4.25.21	SINDICATOS	47437	177150	165063	35.350
2.4.25.22	COOPERATIVAS	4335	508716	516825	12.444
2.4.25.23	FONDOS DE EMPLEADOS	580835	272713	236556	544.678
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	3976304	859609	802436	3.919.131
2.4.25.25	GASTOS LEGALES	0	7500	7500	-
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	65880	61566	44361	48.675
2.4.25.33	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD	380821	0	0	380.821
2.4.25.35	LIBRANZAS	1564765	1702744	1425534	1.287.555
2.4.25.51	COMISIONES	309749	133398	94861	271.212
2.4.25.52	HONORARIOS	1953526	4421488	4917660	2.448.698
2.4.25.53	SERVICIOS	161882	412157	161.766	1.61.766
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	936683	887331	902607	952.159
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	791587	550957	599611	840.241
2.4.36.01	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	195177	143147	107857	159.897

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
2.4.36.03	HONORARIOS	400650	169280	187845	419.415
2.4.36.05	SERVICIOS	60613	68154	78532	70.991
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	23557	12872	885	11.770
2.4.36.08	COMPRAS	59183	91918	106739	74.004
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	33864	52967	95913	76.810
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA	1	1263	1274	12
2.4.36.29	RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	2	2		
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	18340	11554	20556	27.342
2.4.40	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	37866	113877	86672	10.661
2.4.40.05	VALORIZACION	4726	0	0	4.726
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	27401	82203	54802	-
2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	0	638	638	-
2.4.40.17	INTERESES DE MORA	0	0	0	-
2.4.40.20	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	19	31008	31204	215
2.4.40.25	MULTAS	5720	28	28	5.720
2.4.50	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	57497	342456	375491	90.532
2.4.50.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	57497	342456	375491	90.532
2.4.53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3417227	737177	2422756	5.102.846
2.4.53.01	EN ADMINISTRACION	3417227	737177	2422756	5.102.846
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	11263872	686924	343462	10.920.410
2.4.60.02	SENTENCIAS	11263872	686924	343462	10.920.410
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3223	0	0	3.223
2.4.90.11	ESQUEMAS DE PAGO	3223	0	0	3.223
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	17789887	39622332	41060283	19.227.638
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	14891272	24263139	26126149	16.754.282
2.5.05.01	NOMINA POR PAGAR	5266601	14520140	14500915	5.225.376
2.5.05.02	CESANTIAS	6265595	1343376	3283889	8.205.078
2.5.05.03	INTERESES SOBRE CESANTIAS	97951	110998	364985	351.938
2.5.05.04	VACACIONES	239239	2685039	2659937	214.137
2.5.05.05	PRIMA DE VACACIONES	239218	1887193	1843766	195.811
2.5.05.06	PRIMA DE SERVICIOS	124711	124711	80347	1.238.928
2.5.05.07	PRIMA DE NAVIDAD	546982	3569457	3268063	445.588
2.5.05.08	INDENIZACIONES	396065	40815	49513	404.763
2.5.05.12	BONIFICACIONES	80009	1407	246	78.848
2.5.05.15	OTRAS PRIMAS	440332	81293	17143	171.43
2.5.05.90	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	65988	98710	49355	16.633
2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR PAGAR	2898415	15359193	14934134	2.473.356
2.5.10.01	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	2895466	15350350	14928239	2.473.355
2.5.10.04	AUXILIO FUNERARIO	2949	8943	5895	1
2.6	OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	937858	2028202	1090344	-
2.6.25	OTROS PENSIONALES	937858	2028202	1090344	-
2.6.25.01	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	937858	1483030	545172	-
2.6.25.02	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS POR AMORTIZAR (DB)	0	545172	545172	-
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	6437170	188939667	183627817	1.031.320
2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	6437170	7721157	2315307	1.031.320
2.7.15.01	CESANTIAS	1748765	2303067	554302	-
2.7.15.02	INTERESES SOBRE CESANTIAS	209852	276368	66516	-
2.7.15.03	VACACIONES	862569	1139720	277151	-
2.7.15.04	PRIMA DE SERVICIOS	681699	0	348421	1.031.320
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES	971314	1218134	246820	-
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	1962771	2783868	821087	-
2.7.20	PROVISION PARA PENSIONES	0	153383210	153383210	-
2.7.20.03	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	13266900	17327164	43107645	39.047.381
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	-13266900	43107645	17327164	39.047.381
2.7.20.05	CALCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	476948957	92948401	384.000.556	-
2.7.20.06	FUTURAS PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	-476948957	0	92948401	(384.000.556)
2.7.21	PROVISION PARA BONOS PENSIONALES	0	27829300	27829300	-
2.7.21.01	LIQUIDACION PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	0	0	27829300	27.829.300
2.7.21.02	LIQUIDACION PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES POR AMORTIZAR (DB)	0	27829300	0	(27.829.300)
2.9	OTROS PASIVOS	196315	64000	16186	148.501
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	196315	64000	16186	148.501
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	196315	64000	16186	148.501
3	PATRIMONIO	49976554	319969	9750205	59.406.790
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	49976554	319969	9750205	59.406.790
3.2.08	CAPITAL FISCAL	-48478176	0	0	(48.478.176)
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	-48478176	0	0	(48.478.176)
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	30243140	0	0	30.243.140
3.2.25.01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	30243140	0	0	30.243.140
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0	9750205	9.750.205
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	9750205	9.750.205
3.2.35	SUPERAVIT POR DONACION	42745324	0	0	42.745.324
3.2.35.02	EN ESPECIE	38767404	0	0	38.767.404
3.2.35.03	EN DERECHOS	3977920	0	0	3.977.920
3.2.40	SUPERAVIT POR VALORIZACION	26699006	0	0	26.699.006
3.2.40.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	3286106	0	0	3.286.106
3.2.40.32	TERRENOS	1136952	0	0	1.136.952
3.2.40.66	EDIFICACIONES	21045003	0	0	21.045.003
3.2.40.67	MAQUINARIA Y EQUIPO	576169	0	0	576.169
3.2.40.68	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	56447	0	0	56.447
3.2.40.69	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	564392	0	0	564.392
3.2.40.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	28688	0	0	28.688
3.2.40.71	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	4561	0	0	4.561
3.2.55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	688	0	0	688

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
3.2.55.25	BIENES	0	0	0	-
3.2.55.26	DERECHOS	0	0	0	-
3.2.58	EFEECTO DEL SANAMIENTO CONTABLE	-334017	0	0	(334.017)
3.2.58.01	EFFECTIVO	-116878	0	0	(118.678)
3.2.58.04	DEUDORES	-2230516	0	0	(2.230.516)
3.2.58.09	OTROS ACTIVOS	-60383	0	0	(60.383)
3.2.58.12	CUENTAS POR PAGAR	2075540	0	0	2.075.560
3.2.70.03	PROVISIONES DE PAGAR	-898723	319969	0	(1.218.692)
4	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO INGRESOS	187742387	15113134	14179003	186.808.266
4.3	VENTA DE SERVICIOS	16366170	122055	2348900	18.592.915
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	16366170	122055	2348900	18.592.915
4.3.05.14	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	8597578	43864	9.591.769	1.546.500
4.3.05.19	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	1129615	61866	478751	5.742.207
4.3.05.37	EDUCACION INFORMAL - CONTINUADA	5189970	16329	568662	1.712.439
4.4	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	1448707	0	263732	1.382.229.435
4.4.28	TRANSFERENCIAS	145512297	14949324	7666462	138.229.435
4.4.28.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	145512297	14949324	7666462	138.229.435
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	43869650	14949324	19626	28.936.192
4.8	OTROS INGRESOS	101642447	0	7650836	109.293.293
4.8.05	FINANCIEROS	25863920	41755	4163741	29.985.906
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	298521	0	210061	508.582
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	298521	0	210061	508.582
4.8.10.08	RECUPERACIONES	710101	39801	161804	832.104
4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	709358	39801	137710	807.267
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	743	0	24094	24.837
4.8.15.57	TRANSFERENCIAS	24865296	1954	3791876	28.645.220
4.8.15.59	OTROS INGRESOS	24966117	0	3790665	28.756.782
5	GASTOS	-110819	1954	1211	(11.562)
5.1	DE ADMINISTRACION	8503786	45341756	1121235	129.256.409
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	6427796	31116079	246083	95.147.192
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	5019388	1875939	18206	10.886.573
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	85115	30419	0	115.534
5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	239115	167190	0	406.306
5.1.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	463923	306213	0	770.136
5.1.01.17	VACACIONES	218148	517428	0	735.676
5.1.01.18	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	32488	6784	0	39.272
5.1.01.19	AUXILIO DE TRANSPORTE	2344	1185	0	3.529
5.1.01.24	CESANTIAS	632	212	0	844
5.1.01.25	INTERESES A LAS CESANTIAS	616859	208658	0	825.517
5.1.01.30	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	74729	14166	0	88.895
5.1.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	169834	34321	0	204.155
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	246304	108436	0	354.740
5.1.01.64	OTRAS PRIMAS	415	121	0	536
5.1.01.90	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	233591	142741	4321	372.011
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	41480677	18029229	221996	59.286.110
5.1.02.02	SUBSIDIO FAMILIAR	2829	1004	0	3.833
5.1.02.03	INDENIZACIONES	569204	155889	56230	668.863
5.1.02.09	AMORTIZACION CALCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES	39933249	17321269	165766	57.088.792
5.1.02.90	AMORTIZACION DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	941079	545172	0	1.486.251
5.1.03	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	34516	5895	0	40.411
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	349823	349823	0	1.747.509
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	218930	55966	0	274.928
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	519517	119059	0	634.576
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE PRIMA MEDIA	28451	13372	0	41.863
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	409025	102146	0	511.171
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	225723	59250	0	284.973
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	164155	41996	0	206.151
5.1.11	GENERALES	-164155	41996	0	206.151
5.1.11.11	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	11722173	8641532	1105	20.362.600
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	4555934	3421523	0	7.980.571
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1664260	1031791	0	2.696.051
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	350638	489766	1105	839.299
5.1.11.16	REPARACIONES	685676	399456	0	1.085.132
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	0	1380	0	1.380
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	1189996	801410	0	1.991.306
5.1.11.19	VIAICOS Y GASTOS DE VIAJE	874105	290526	0	1.164.631
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	128089	50121	0	178.210
5.1.11.23	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	5970	97136	0	5.970
5.1.11.25	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	149257	388770	0	246.393
5.1.11.49	SEGUROS GENERALES	388770	993774	0	1.382.544
5.1.11.58	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	306280	140331	0	446.611
5.1.11.63	VIDEOS	767038	608638	0	1.375.696
5.1.11.64	CONTRATOS DE APRENDIZAJE	0	4580	0	4.580
5.1.11.65	GASTOS LEGALES	230	150	0	380
5.1.11.65	INTANGIBLES	0	7500	0	380
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	88518	23506	0	112.024
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	564392	279944	0	844.336
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2037390	618859	0	2.656.249
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	334254	0	0	334.254
5.1.20.06	VALORIZACION	246609	54802	0	301.411
		13717	0	0	13.717

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
5.1.20.07	MULTAS	652	28	0	680
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	2237	84	0	2.321
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	50293	31008	0	81.301
5.1.20.26	CONTRIBUCIONES	1380064	532937	0	1.913.001
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS	9564	0	0	9.564
5.3	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1250	0	0	1.250
5.3.45	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	1250	0	0	1.250
5.3.45.08	SOFTWARE	1250	0	0	1.250
5.8	OTROS GASTOS	20759440	4475474	875152	24.359.762
5.8.01	INTERESES	107512	73990	0	766.902
5.8.01.40	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	335526	74236	0	409.761
5.8.01.90	OTROS INTERESES	37.1986	5153	0	37.7141
5.8.02	COMISIONES	321388	95665	0	417.053
5.8.02.38	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	321388	95665	0	417.053
5.8.05	FINANCIEROS	1764246	825834	88584	2.501.296
5.8.05.26	ADMINISTRACION DE FIDUCIA	698133	0	8057	690.076
5.8.05.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1065913	825834	80527	1.811.220
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	257200	257200	0	584.621
5.8.08.09	APORTES EN ENTIDADES NO SOCIETARIAS	0	257200	0	257.200
5.8.08.12	SENTENCIAS	327421	0	0	327.421
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	1829077	537008	384436	1.981.649
5.8.10.90	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	1829077	537008	384436	1.981.649
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	15809996	2871718	393473	18.089.241
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACION	15723438	2554268	393473	17.884.233
5.8.15.93	OTROS GASTOS	86558	117450	0	204.008
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	8659	8659	-
5.8.97.23	SERVICIOS	0	8659	8659	-
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	9750205	0	9.750.205
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	9750205	0	9.750.205
5.9.05.01	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	40045361	17504486	0	57.549.847
6	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	40045361	17504486	0	57.549.847
6.3	SERVICIOS EDUCATIVOS	40045361	17504486	0	57.549.847
6.3.05.08	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	40045361	17510518	17510518	-
7	COSTOS DE PRODUCCION	0	17510518	17510518	-
7.2	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	17510518	17510518	-
7.2.08	EDUCACION FORMAL SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL	0	17510518	17510518	-
7.2.08.01	MATERIALES	17528	234192	183	251.537
7.2.08.02	GENERALES	6024218	3275006	183	9.294.446
7.2.08.03	SUELDOS Y SALARIOS	28390697	12403307	1004	40.792.910
7.2.08.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1449	1863	0	3.312
7.2.08.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5023892	1420697	67	6.444.522
7.2.08.06	APORTES SOBRE LA NOMINA	587667	175453	0	763.120
7.2.08.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-40045361	0	17504486	(57.549.847)
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	8270585	0	0	8.270.585
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	8270585	0	0	8.270.585
8.1.20.02	LABORALES	41182	0	0	41.182
8.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	8229403	0	0	8.229.403
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	32312029	0	0	32.312.029
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	32312029	0	0	32.312.029
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	32312029	0	0	32.312.029
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-40582514	0	0	(40.582.614)
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-8270585	0	0	(8.270.585)
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-41182	0	0	(41.182)
8.9.05.07	RECURSOS Y DERECHOS POTENCIALES	-8229403	0	0	(8.229.403)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-32312029	0	0	(32.312.029)
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-32312029	0	0	(32.312.029)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	-
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	85227483	0	0	85.227.483
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	37342283	0	0	37.342.283
9.1.20.01	LABORALES	9083292	0	0	9.083.292
9.1.20.02	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	15404622	0	0	15.404.622
9.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	12854339	0	0	12.854.339
9.1.21	OBLIGACIONES POTENCIALES	47885240	0	0	47.885.240
9.1.21.90	OTRAS OBLIGACIONES POTENCIALES	47885240	0	0	47.885.240
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	28763935	0	0	28.763.935
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	89189	0	0	89.189
9.3.46.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	89189	0	0	89.189
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	28674746	0	0	28.674.746
9.3.90.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	28674746	0	0	28.674.746
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-113991428	0	0	(113.991.428)
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-85227483	0	0	(85.227.483)
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-37342283	0	0	(37.342.283)
9.9.05.09	OBLIGACIONES POTENCIALES	-47885240	0	0	(47.885.240)
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-28763935	0	0	(28.763.935)
9.9.15.06	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-89189	0	0	(89.189)
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-28674746	0	0	(28.674.746)