UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cifras en pesos

	ACTIVO	2017/12	2016/12	%
11	**EFECTIVO Y BANCOS**	**519.766.169**	**1.610.563.000**	-68%
1105	CAJA	15.236.000	11.100.000	37%
1110	BANCO Y CORPORACIONES	504.530.169	1.599.463.000	-68%
12	**INVERSIONES**	**16.000.000**	**15.999.000**	0%
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	16.000.000	15.999.000	0%
14	**DEUDORES**	**181.249.536.519**	**172.748.257.000**	5%
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	11.052.414.363	6.380.266.000	73%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	21.099.091.412	25.625.649.000	-18%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.982.610.704	4.318.379.000	-8%
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	1.860.683.307	1.766.821.000	5%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	132.946.259.849	124.617.640.000	7%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510.171	3.267.510.000	-7%
1470	OTROS DEUDORES	7.280.966.713	6.771.992.000	8%
	ACTIVO CORRIENTE	**181.785.302.688**	**174.374.819.000**	4%
12	**INVERSIONES**	**4.002.065.720**	**4.002.066.000**	0%
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	1.070.717	1.071.000	0%
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995.003	4.000.995.000	0%
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**74.669.380.221**	**70.883.656.000**	5%
1605	TERRENOS	35.921.418.424	35.921.418.000	0%
1620	EQUIPOS EN TRANSITO	4.900.000	0	0%
1640	EDIFICACIONES	35.815.269.322	35.815.269.000	0%
1650	REDES,LINEAS Y CABLES	72.877.000	72.877.000	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.167.430.241	1.972.892.000	61%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	7.367.991.784	4.953.969.000	49%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	7.852.399.513	6.232.652.000	26%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	10.176.765.750	8.447.066.000	20%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446.496	260.446.000	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.626.955	12.627.000	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-25.982.745.264	-22.805.560.000	14%
17	**BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO**	**1.155.938.328**	**1.155.937.000**	0%
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.155.938.328	1.155.937.000	0%
19	**OTROS ACTIVOS**	**454.186.169.361**	**496.946.351.000**	-9%
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	411.314.601.313	453.894.223.000	-9%
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.919.128.798	2.178.771.000	-12%
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	883.205.836	881.956.000	0%
1970	INTANGIBLES	3.562.246.831	2.822.124.000	26%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-2.056.532.224	-1.498.379.000	37%
1999	VALORIZACIONES	38.563.518.807	38.667.656.000	0%
	ACTIVO NO CORRIENTE	**534.013.553.630**	**572.988.010.000**	-7%
	TOTAL ACTIVO	**715.798.856.318**	**747.362.829.000**	-4%

	PASIVOS	2017/12	2016/12	%
23	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**	**0**	**0**	0%
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	0	0%
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**26.180.520.533**	**25.787.380.000**	2%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	1.869.850.079	3.314.165.000	-44%
2425	ACREEDORES	10.023.039.269	12.114.406.000	-17%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	185.843.814	187.893.000	-1%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	51.503.000	5.720.000	800%
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	22.322.702	27.823.000	-20%
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	6.822.501.086	6.950.598.000	-2%
2460	CREDITOS JUDICIALES	650.482.325	3.170.514.000	-79%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.582.072	16.261.000	-66%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	6.549.396.186	0	
	PASIVO CORRIENTE	**26.180.520.533**	**25.787.380.000**	2%
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**23.498.733.000**	**23.498.733.000**	0%
2425	ACREEDORES	23.498.733.000	23.498.733.000	0%
25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**	**0**	**5.399.361.000**	-100%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0	5.399.361.000	-100%
2510	PENSIONES POR PAGAR	0	0	
26	**OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS**	**0**	**0**	
2625	BONOS PENSIONALES	0	0	
27	**PASIVOS ESTIMADOS**	**31.887.122.866**	**3.849.093.000**	728%
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	26.761.676.586	3.849.093.000	595%
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	5.125.446.280	0	
2720	PROVISION PARA PENSIONES	0	0	
2721	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	0	0	
29	**OTROS PASIVOS**	**288.220.239**	**580.288.000**	-50%
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	288.220.239	580.288.000	-50%
	PASIVO NO CORRIENTE	**55.674.076.105**	**33.327.475.000**	67%
	TOTAL PASIVO	**81.854.596.638**	**59.114.855.000**	38%
	PATRIMONIO			
32	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	633.944.259.680	688.247.974.000	-8%
3208	CAPITAL FISCAL	-55.021.388.306	-52.728.885.000	4%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	634.893.640.000	175.652.572.000	261%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(51.160.068.321)	459.241.068.000	-111%
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.823.538	42.752.824.000	0%
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	38.563.518.807	38.667.656.000	0%
3258	EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	26.955.240.274	26.955.240.000	0%
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(3.039.506.312)	(2.292.501.000)	33%
	TOTAL PATRIMONIO	**633.944.259.680**	**688.247.974.000**	-8%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**715.798.856.318**	**747.362.829.000**	-4%
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**	
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLIC	0	0	
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	0	
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	0	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	0	
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLIC	13.253.457.011	38.712.672.000	-66%
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	0	0	
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	0	
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-13.253.457.011	-38.712.672.000	-66%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	0	

CARLOS PRASCA MUÑOZ
Rector

HECTOR SILVERA GOENAGA
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
DEL 01 DE ENERO AL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cifras en pesos

		2017/12	2016/12	%
	INGRESOS OPERACIONALES	$ 181.493.596.760	$ 202.128.262.000	
43	**VENTAS DE SERVICIOS**	**$ 32.518.358.685**	**$ 22.923.590.000**	42%
4305	Educativos	31.908.252.389	22.923.590.000	39%
4309	Otros Servicios	610.106.296	-	0%
	TRANSFERENCIAS	**$ 148.975.238.075**	**$ 179.204.672.000**	-17%
4428	Otras transferencias	148.975.238.075	179.204.672.000	-17%
	GASTOS OPERACIONALES	$ 136.454.603.606	$ 115.125.304.000	19%
51	**ADMINISTRACION**	**$ 107.672.235.681**	**$ 108.706.574.000**	-1%
5101	Sueldos y salarios	19.798.200.903	16.316.611.000	21%
5102	Contribuciones imputadas	68.437.666.112	67.951.706.000	1%
5103	Contribuciones efectivas	3.206.632.362	2.951.790.000	9%
5104	Aportes sobre la nómina	443.134.968	351.537.000	26%
5111	Generales	14.981.930.938	20.596.181.000	-27%
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	804.670.398	538.749.000	49%
53	**PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**28.782.367.925**	**6.418.730.000**	348%
5314	Provisión para Contingencias	28.771.656.092	6.407.677.000	349%
5345	Amortizacion de Intangibles	10.711.833	11.053.000	-3%
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**$ 97.289.583.460**	**$ 82.888.668.000**	17%
6305	Servicios educativos	97.289.583.460	82.888.668.000	17%
	EXCEDENTE (UTILIDAD) OPERACIONAL	$ (52.250.590.307)	$ 4.114.290.000	-1370%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	$ 9.194.424.424	$ 462.207.426.000	-98%
	OTROS INGRESOS	$ 9.194.424.424	$ 462.207.426.000	-98%
4428	Otras Transferencias	-	278.444.555.000	-100%
4805	Financieros	7.477.318.459	7.331.851.000	2%
4808	Ordinarios	-	120.951.000	-100%
4810	Extraordinarios	843.863.361	804.214.000	5%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	873.242.604	175.505.855.000	-100%
	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	$ 8.103.902.439	$ 7.080.648.000	14%
5801	Intereses	0	0	
5802	Comisiones	925.794.441	751.630.000	23%
5810	Extraordinarios	177.623.574	2.321.653.000	-92%
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	7.000.484.424	4.007.365.000	75%
5905	PERDIDA DEL EJERCICIO	$ (51.160.068.321)	$ 459.241.068.000	-111%

CARLOS PRASCA MUÑOZ
Rector

HECTOR SILVERA GOENAGA
Jefe Dpto de Gestión Financiera

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

UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras en pesos

	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	688.247.974.000
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017	-54.303.714.320
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	633.944.259.680

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	31-dic-17	31-dic-16	DIFERENCIA
INCREMENTOS:			459.241.068.274
	661.848.880.274	202.607.812.000	
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	634.893.640.000	175.652.572.000	
3258 EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	26.955.240.274	26.955.240.000	
		-	
		-	
DISMINUCIONES:		-	-513.544.782.594
	-27.904.620.594	485.640.162.000	
3208 CAPITAL FISCAL	-55.021.388.306	(52.728.885.000)	
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(3.039.506.312)	(2.292.501.000)	
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	(51.160.068.321)	459.241.068.000	
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	38.563.518.807	38.667.656.000	
3235 SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.823.538	42.752.824.000	
PARTIDAS SIN VARIACION:	-	-	0

CARLOS PRASCA MUÑOZ
Rector

HECTOR SILVERA GOENAGA
Jefe Dpto de Gestión Financiera

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

- NOTAS DE CARACTER GENERAL.

NATURALEZA DEL ENTE: La Universidad del Atlántico, es una entidad pública de Educación Superior del orden Departamental, creada mediante la ordenanza No. 042 de 1946, emitida por el Departamento del Atlántico, es un ente universitario autónomo acorde a la Constitución Política, la Ley 30 de 1992 y demás normas que le sean aplicables de acuerdo a su régimen especial y las normas internas establecidas conforme al ejercicio de su autonomía.

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 Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, del Régimen de Contabilidad Pública expedido mediante Resolución 354 de 2007, 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.

- NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

ACTIVO:

Comprende el conjunto de bienes y derechos, tangibles e intangibles, apreciables en dinero, que la Universidad del Atlántico posee.

El activo está conformado por las siguientes cuentas:

1. 11 Efectivo:

1105 CAJA MENORES: en la presente anualidad se constituyeron cajas menores por valor de $107.600.000, las cuales son otorgadas a cada una de las dependencias de la Universidad que por su funcionalidad lo ameritan, al cierre de la vigencia faltó una caja menor por ser legalizada, correspondiente a la caja menor del Doctorado en Ciencia de la Educación (SUE CARIBE).

1110 BANCOS Y CORPORACIONES: La Universidad posee tres cuentas bancarias por fuera de los encargos fiduciarios: 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 bancarias en el banco DAVIVIENDA, donde ingresan los recursos

provenientes del CREE y ESTAMPILLA UNIVERSIDAD NACIONAL, al cierre del ejercicio estas cuentas presentan los siguientes saldos, luego de realizada las respectivas conciliaciones bancarias.

	2017/12	2016/12	
EFECTIVO Y BANCOS	**519.766.169**	**1.610.563.000**	-68%
CAJA	15.236.000	11.100.000	37%
BANCO Y CORPORACIONES	504.530.169	1.599.463.000	-68%

2. 12 Inversiones:

Las Inversiones están representadas por la Gran Central de Abastos del Caribe, Observatorio del Caribe Colombiano, Corporación Parque Tecnológico del Caribe y Corporación Canal Universitario Nacional (ZOOM). Las cuentas correspondientes al grupo de inversiones no presentaron movimiento crédito ni debito alguno, las actualizaciones de estas cuentas se ve reflejada en el grupo 19 del Balance, la cual se hace anualmente.

12	**INVERSIONES**	**16.000.000**	**15.999.000**	0%
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	16.000.000	15.999.000	0%
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	1.070.717	1.071.000	0%
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995.003	4.000.995.000	0%

3. 14 Deudores:

En el grupo de deudores se encuentra en la cuenta 1407 PRESTACION DE SERVICIO, donde se registra la cartera ordinaria por la prestación de servicios de asesorías y consultorías, esta cuenta fue depurada en mediante acta de Comité de Sostenibilidad Contable No. 13 del 26 de diciembre de 2017, así mismo se registraron las facturas expedidas durante la vigencia 2017, que por motivos técnicos del sistema no se pudieron elaborar normalmente razón por la cual se contabilizaron a través de un GL o nota contable. Es necesario realizar un seguimiento continuo y apropiado a la cartera actual de la Universidad para obtener el recaudo y determinar posibles prescripciones.

1413 TRANFERENCIAS los rubros más representativos lo constituyen las transferencias por cobrar por concepto de los tres (3) acuerdos de pagos suscritos con la Gobernación

del Atlántico en cumplimiento del Artículo 131 de la Ley 100 de 1993 y el Otrosí No.1, 2 y 3, realizados al Convenio de Concurrencia suscrito el 28 de julio de 2003, los acuerdos están cobijado por el programa de saneamiento fiscal y financiero autorizado mediante ordenanza 168de 2013, adoptado por Departamento del Atlántico, mediante el Decreto No.000541 del 28 de junio de 2013, en cumplimiento de la Acción Popular promovida por ASOJUA contra el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Departamento del Atlántico y la Universidad del Atlántico, a esta cuenta se realizó traslado de la cuenta 140790.

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS corresponden a avances que en situación excepcional 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, por concepto de viáticos y apoyos económicos entregados a estudiantes, contratistas y funcionarios, los cuales son legalizados con los soportes presentados por las personas a las que le fue otorgado.

1424 **RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN** en este grupo se encuentran las cuentas bancarias que posee la Universidad en los encargos fiduciarios de administración y pagos FIDUDAVIVIENDA S.A. Y FIDUPREVISORA S.A. el saldo corresponde a los recursos de libre destinación y destinación específicas que se encuentran en las cuentas. Al cierre de la vigencia se conciliaron las cuentas bancarias en su totalidad, las cuales están depuradas, sin embargo, quedan algunas con partidas debido a que las facturas para pago de proveedores que se enviaron a los encargos fiduciarios al final del año 2017, fueron pagadas en enero de 2018, pero por efectos del sistema quedan pagas internamente en la Universidad en diciembre de 2017, razón por la cual se presentan estas diferencias que deben quedar subsanadas en las conciliaciones de enero de 2018.

1425 DEPOSITOS ENTREGADOS, se registraron depósitos judiciales en años anteriores y se solicitó al banco agrario nos estregara la relación de estos se está a la espera de la información.

14	**DEUDORES**	**181.249.536.519**	**172.748.257.000**	5%
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	11.052.414.363	6.380.266.000	73%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	21.099.091.412	25.625.649.000	-18%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.982.610.704	4.318.379.000	-8%
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	1.860.683.307	1.766.821.000	5%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	132.946.259.849	124.617.640.000	7%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510.171	3.267.510.000	-7%
1470	OTROS DEUDORES	7.280.966.713	6.771.992.000	8%

16 Propiedad, Planta y Equipo:

Está representado por los bienes muebles e inmuebles que posee la Universidad, lo conforman edificaciones, terrenos, equipos de oficina, entre otros.
La propiedad planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición.
La depreciación de los activos se calcula con base en el método de línea recta y de acuerdo con la vida útil.
Con respecto al inventario de bienes muebles e inmuebles de la Institución, se realizó la contratación de una firma especializada para hacer el levantamiento y posterior actualización en este grupo de activos, en la actualidad ya se tiene el inventario de bienes muebles e inmuebles pero se espera que esté listo el módulo de activos fijos del sistema Peoplesoft con el fin de subirlo y actualizar las cuentas de este grupo.
Actualmente existen edificaciones que no están registradas en propiedad planta y equipo ya que la Universidad no cuenta con la titularidad del bien, estas edificaciones corresponden a las construidas con recursos de la Ciudadela Universitaria, se ofició a la oficina de planeación con el fin de que se solicitara a la junta pro ciudadela Universitaria hacer la gestiones necesarias para que la Universidad pueda contar con las escrituras de los bienes.

16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**74.669.380.221**	**70.883.656.000**	5%
1605	TERRENOS	35.921.418.424	35.921.418.000	0%
1620	EQUIPOS EN TRANSITO	4.900.000	0	0%
1640	EDIFICACIONES -	35.815.269.322	35.815.269.000	0%
1650	REDES.LINEAS Y CABLES	72.877.000	72.877.000	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.167.430.241	1.972.892.000	61%

1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	7.367.991.784	4.953.969.000	49%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	7.852.399.513	6.232.652.000	26%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	10.176.765.750	8.447.066.000	20%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446.496	260.446.000	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.626.955	12.627.000	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-25.982.745.264	-22.805.560.000	14%

4. 17 Bienes de Beneficio y Uso Público:

17	**BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBL**	**1,155,938,328**	**1,155,937,000**	0%
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1,155,938,328	1,155,937,000	0%

BIENES HISTORICOS Y CULTURALES: Corresponde a los bienes que posee la entidad como museos, bibliotecas y obras de arte, no presenta variación con respecto al año inmediatamente anterior.

5. 19 Otros Activos:

19	**OTROS ACTIVOS**	**454.186.169.361**	**496.946.351.000**	-9%
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	411.314.601.313	453.894.223.000	-9%
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.919.128.798	2.178.771.000	-12%
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	883.205.836	881.956.000	0%
1970	INTANGIBLES	3.562.246.831	2.822.124.000	26%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-2.056.532.224	-1.498.379.000	37%
1999	VALORIZACIONES	38.563.518.807	38.667.656.000	0%

En otros activos 1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL se encuentra registrado el Bono de Valor Constante serie B, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en cumplimiento de las disposiciones establecidas en el Otrosí No.003 al Contrato Interadministrativo de Concurrencia, para el pago del Pasivo Pensional de la Universidad del Atlántico, en los términos del artículo 131 de la Ley 100 de 1993. Valor total del Bono a 31 de octubre de 2016: $453.894.222.993, los Bonos se emitieron mediante actas No.2016-012 del 2 de septiembre de 2016 y 036-03 del 29 de julio de 2003, el Bono es administrado por el encargo fiduciario de administración y pago, FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A., en cargo No.1562. En lo que va del año se han realizado las amortizaciones a dicho bono por las redenciones semestrales efectuadas para cubrir el pago de las mesadas pensionales.
Dicho registro se realizó con base en el concepto No. 201620000037011 de fecha 21 de noviembre de 2016, emitido por la Contaduría General de la Nación, quien estableció que el

bono de valor constante serie B, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para concurrir al pago del pasivo pensional de la Universidad, se debe registrar en un debito en la subcuenta 190104- Encargos Fiduciarios de la cuenta 1901- RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL, y un crédito en la subcuenta 442801-para pago de cesantías y/o pensiones de la cuenta 4428- OTRAS TRANSFERENCIAS.

Se registra en este grupo 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), adicionalmente se registra la adquisición y renovación de licencias y software.

PASIVO:

Es el conjunto de deudas y obligaciones ciertas y estimadas de la Universidad.
El pasivo está conformado por las siguientes cuentas, el saldo de las cuentas por pagar corresponde.

6. 24 Cuentas por Pagar

24	**CUENTAS POR PAGAR**	**43.129.857.347**	**25.787.380.000**	67%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	1.869.850.079	3.314.165.000	-44%
2425	ACREEDORES	33.521.772.269	12.114.406.000	177%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	185.843.814	187.893.000	-1%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	51.503.000	5.720.000	800%
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	22.322.702	27.823.000	-20%
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	6.822.501.086	6.950.598.000	-2%
2460	CREDITOS JUDICIALES	650.482.325	3.170.514.000	-79%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.582.072	16.261.000	-66%

2401 **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES**, en este grupo se encuentra la adquisición de bienes y servicios, en los que incurre la Universidad para la prestación del servicio, el saldo corresponde a las cuentas por pagar que quedaron al cierre de la vigencia 2017.

2425 ACREEDORES en la cuenta de acreedores se registran los terceros de nómina, la comisión e IVA causado en la validación de los embargos dirigidos al banco agrario, se registra de igual manera las cuentas por pagar a funcionarios por concepto de viáticos, y apoyos económicos a estudiantes, se contabilizan las cuentas por prestación de servicios técnicos y profesionales, servicios públicos, cajas menores, suscripciones y afiliaciones y acreencias registradas en el Acuerdo de Reestructuración de Pasivos, de

dichas acreencias se aprobó depuración mediante Acta No. 9 del 8 de mayo de 2017 del CTSC, Resolución Rectoral No. 000996 del 9 de junio de 2017 por valor de $38.167.040; Acta No. 10 del 1 de septiembre de 2017 del CTSC, Resolución Rectoral No.001450 del 15-09-17 valor $1.747748, Resolución Rectoral No.001451 del 15-09-17 valor $29.344.771; Acta No. 12 de 7 de diciembre de 2017, Resolución Rectoral No.2392,2390,2391 del 7 de diciembre de 2017 por valor de $404.093.248, depuraciones que se realizaron en de los grupos de acreedores 2 y 4.

2453 **RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN** en esta cuenta se registran los recursos recibidos para la ejecución de convenios.

2460 **CREDITOS JUDICIALES** en esta cuenta se causan las sentencias judiciales.

7. Grupo 25 Obligaciones Laborales y de seguridad Social

25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**	**0**	**5.399.361.000**	-100%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	**0**	5.399.361.000	-100%
2510	PENSIONES POR PAGAR	**0**	0	

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES se registran los salarios y prestaciones sociales de todos los empleados de la Universidad, docentes y administrativos, así mismo, se realiza la consolidación de las prestaciones sociales al cierre de cada vigencia.

2510 PENSIONES POR PAGAR en esta cuenta se contabilizan las nóminas de pensionados de la Universidad. Presenta variación dado que se realizó depuración mediante Acta del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable No. 7 del 26 de septiembre de 2016.

8. 27 Pasivos Estimados:

27	**PASIVOS ESTIMADOS**	**31.887.122.866**	**3.849.093.000**	728%
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	26.761.676.586	3.849.093.000	595%
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	5.125.446.280	0	
2720	PROVISION PARA PENSIONES	0	0	
2721	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	0	0	

2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS en esta cuenta se contabilizó la Provisión para Contingencias, conforme la información recibida por parte de la Oficina Jurídica de la Universidad.

2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES en esta cuenta se efectuó el cálculo correspondiente a las provisiones de prestaciones sociales anuales de todo el personal docente y administrativo, así mismo se registró las cesantías retroactivas, cálculo suministrado por el Dpto. de Talento Humano y la Oficina de planeación de la Universidad por valor de $5.125.446.280.

2720 PROVISION PARA PENSIONES se realizó el registro de amortización del Calculo Actuarial para la contabilización de la nómina de pensionados de todos los meses del año 2017.

9. Grupo 29 Otros Pasivos:

29	**OTROS PASIVOS**	**288.220.239**	**580.288.000**	-50%
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	288.220.239	580.288.000	-50%

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS: El saldo corresponde a los recursos recibidos a nombre del SUECARIBE los cuales administra la Universidad, así como los del ICETEX.

PATRIMONIO

10. 3 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

32	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	633.944.259.680	688.247.974.000	-8%
3208	CAPITAL FISCAL	-55.021.388.306	-52.728.885.000	4%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	634.893.640.000	175.652.572.000	261%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(51.160.068.321)	459.241.068.000	-111%
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.823.538	42.752.824.000	0%
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	38.563.518.807	38.667.656.000	0%
3258	EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	26.955.240.274	26.955.240.000	0%
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(3.039.506.312)	(2.292.501.000)	33%

El Patrimonio presenta una variación significativa producto del resultado del ejercicio del año anterior el cual refleja un porcentaje alto de utilidad debido al registro del Bono de Valor Constante Serie B, para el pago del pasivo pensional de la Universidad, el cual impactó significativamente en el Ingreso. Dicho registro se realizó con base en el concepto No. 201620000037011 de fecha 21 de noviembre de 2016, emitido por la Contaduría General de la Nación, quien estableció que el bono de valor constante serie B, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para concurrir al pago del pasivo pensional de la Universidad, se

debe registrar en un debito en la subcuenta 190104- Encargos Fiduciarios de la cuenta 1901-RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL, y un crédito en la subcuenta 442801-para pago de cesantías y/o pensiones de la cuenta 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS.

Igualmente por efectos de las depuraciones efectuadas a diferentes cuentas del balance, en especial el pasivo. La valorización de las acciones de la gran central de Abastos del Caribe aumentó en para el año 2016 considerablemente por efectos de la aplicación en esa entidad de las Normas Internacionales de Información Financiera, sin embargo, para la vigencia 2017 tuvo una disminución. Se realizó en el primer trimestre de esta vigencia la reclasificación de Resultados del Ejercicio a Resultados de Ejercicios Anteriores.

INGRESOS:

Los ingresos de la Universidad corresponden principalmente a los recursos recibidos por concepto de transferencias de la Nación y Dpto. del Atlántico para gastos de funcionamiento e inversión, así mismos los recursos generados por actividades de prestación de servicios educativos, conexos y otros.

11. Ventas de Servicios

43	**VENTAS DE SERVICIOS**	**32.518.358.685**	**22.923.590.000**	42%
4305	Educativos	31.908.252.389	22.923.590.000	39%
4309	Otros Servicios	610.106.296	-	0%

4305 EDUCATIVOS el saldo de la cuenta corresponde a los ingresos recibidos por concepto de venta de servicios como son: inscripciones, matriculas, diplomados, derechos académicos, entre otros.
4390 OTROS SERVICIOS la cuenta otros servicios tuvo movimiento en la presente vigencia por servicios de investigación.

12. Grupo 44 Transferencias:

	TRANSFERENCIAS	**148.975.238.075**	**179.204.672.000**	-17%
4428	Otras Transferencias	148.975.238.075	179.204.672.000	-17%

4428 OTRAS TRANSFERENCIAS: 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 y CESU, se ve una disminución con respecto al año inmediatamente anterior dado que a partir de este año no se registraron las redenciones del bono de valor constante serie B, sino que se registra la amortización en la cuenta 1901 Reserva Financiera Actuarial, dado que el ingreso fue afectado en su totalidad en la vigencia 2016.

13. Grupo 48 Otros Ingresos:

4805	Financieros	7.477.318.459	7.331.851.000	2%
4808	Ordinarios	-	120.951.000	-100%
4810	Extraordinarios	843.863.361	804.214.000	5%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	873.242.604	175.505.855.000	-100%

4805 FINANCIEROS en este grupo de Ingresos se registran los rendimientos financieros de los recursos que tenemos en los encargos fiduciarios.
4810 EXTRAORDINARIOS se registra los ajustes por recuperaciones en la nómina y ajustes realizados por concepto de reclasificaciones.

GASTOS: En este grupo se encuentra el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y gastos de administración, como son gastos generales, sueldos y salarios, aportes sobre la nómina, contribuciones efectivas e imputadas del personal administrativo y pensionado de la Institución e impuestos, contribuciones y tasas.

14. Grupo 51 Gastos de Administración:

51	**ADMINISTRACION**	**107.672.235.681**	**108.706.574.000**	-1%
5101	Sueldos y salarios	19.798.200.903	16.316.611.000	21%
5102	Contribuciones imputadas	68.437.666.112	67.951.706.000	1%
5103	Contribuciones efectivas	3.206.632.362	2.951.790.000	9%
5104	Aportes sobre la nómina	443.134.968	351.537.000	26%
5111	Generales	14.981.930.938	20.596.181.000	-27%
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	804.670.398	538.749.000	49%

5101 SUELDOS Y SALARIOS: 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.

5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS: Se contabilizan las mesadas pensionales, los auxilios familiares y auxilios funerarios.

5111 GENERALES: Se registran todos los gastos generales que se necesitan para el normal funcionamiento de la Institución, como compra de bienes, servicios personales, servicios públicos, afiliaciones, gastos por apoyos económicos, viáticos, avances, entre otros.

5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS: En esta cuenta se registra las cuotas de auditaje de la Contraloría Dptal del Atlántico y el impuesto predial.

15. **Grupo 53 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones:**

53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	28.782.367.925	6.418.730.000	348%
5314	Provisión para Contingencias	28.771.656.092	6.407.677.000	349%
5345	Amortización de Intangibles	10.711.833	11.053.000	-3%

5314 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS: Se registró la provisión para contingencias, de demandas en contra de la Universidad y que tienen probabilidad de pérdida de entre el 70% y 80%, la información para su registro fue entregada por la Oficina Jurídica de la Universidad.

5345 AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES así mismo se realizó la amortización de los intangibles adquiridos por la Universidad para la prestación de servicios.

16. **Grupo 58 Otros Gastos:**

5801	Intereses	0	0	
5802	Comisiones	925.794.441	751.630.000	23%
5810	Extraordinarios	177.623.574	2.321.653.000	-92%
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	7.000.484.424	4.007.365.000	75%

Se contabilizó la comisión e IVA causado en la validación de los embargos dirigidos al banco agrario de los diferentes descuentos realizados en las nóminas, en el presente trimestre quedaron pendientes por registrar las comisiones y gastos bancarios, que por motivos presupuestales no fue posible registrarlos en el mes correspondiente, así mismo, se efectuaron ajustes de ejercicios anteriores ya que en esta se registran los gastos por concepto de reservas presupuestales.

59 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Se presenta una perdida en la presente vigencia toda vez que se registró el cálculo de las provisiones para contingencia, así mismo, por efecto del registro del bono de valor constante serie B en la vigencia 2016, la redención de este Bono semestralmente se va amortizando en la cuenta 1901 Reserva Financiera Actuarial, contra las cuentas bancarias, por lo tanto el ingreso se ve disminuido en las cuentas de resultado ya que no se registran las redenciones en este grupo de cuentas.

5905	PERDIDA DEL EJERCICIO	(51.160.068.321)	459.241.068.000	-111%

COSTOS

17. Clase 6 Costo de ventas de servicios:

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.

63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	97.289.583.460	82.888.668.000	17%
6305	Servicios educativos	97.289.583.460	82.888.668.000	17%

18. Clase 9 – Cuentas de orden deudoras y acreedoras:

Estas cuentas presentan saldo correspondiente a la actualización de la contingencia de litigios en contra de la Universidad. Relación de contingencia entregada para su registro en la contabilidad, por la Oficina Jurídica de la Universidad.

9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	13.253.457.011		38.712.672.000	-66%
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES			0	
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			0	
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL			0	
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-13.253.457.011		-38.712.672.000	-66%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)			0	

Dando alcance a lo expresado en las Notas a los Estados Financieros de fecha 30 de septiembre de 2017, la Institución viene realizando el proceso de implementación de un nuevo software financiero que se inició durante el mes de enero de 2017 con el proceso de migración de los saldos del Balance General a corte 31 de diciembre de 2016, correspondiente al software financiero anterior, requiriéndose durante el presente periodo una constante revisión y verificación de los procesos, así como los saldos en los libros oficiales necesarios para la consolidación de la información financiera. En la actualidad se continúa realizando el mejoramiento del software en lo referente a procesos y reportes financieros que nos permita continuar con la revisión y ajustes pertinentes.

Atentamente,

CARLOS PRASCA MUÑOZ
Rector

HECTOR SILVERA GOENAGA
Jefe Dpto. de Gestión Financiera

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
Profesional Especializado – Contadora T.P. No148051-T

121708000 - Universidad de Atlántico
ENTES AUTONOMOS
01-10-2017 al 31-12-2017
INFORMACION CONTABLE PUBLICA
CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)
1	ACTIVOS	732.524.210.898	276.080.508.080	292.805.862.660	715.798.856.318
1.1	EFECTIVO	477.961.149	2.627.112.690	2.585.307.671	519.766.169
1.1.05	CAJA	107.600.000	27.136.000	119.500.000	15.236.000
1.1.05.02	CAJA MENOR	107.600.000	27.136.000	119.500.000	15.236.000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	370.361.149	2.599.976.690	2.465.807.671	504.530.169
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	171.113.701	2.405.028.981	2.076.000.000	500.142.682
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	194.897.805	194.947.709	389.807.671	37.844
1.1.10.90	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.349.643	-	-	4.349.643
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4.018.065.720	-	-	4.018.065.720
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	16.000.000	-	-	16.000.000
1.2.01.90	OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS DE DEUDA	16.000.000	-	-	16.000.000
1.2.02	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS PARTICIPATIVOS	1.070.717	-	-	1.070.717
1.2.02.04	CARTERAS COLETIVAS	1.070.717	-	-	1.070.717
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	4.000.995.003	-	-	4.000.995.003
1.2.07.55	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	4.000.995.003	-	-	4.000.995.003
1.4	DEUDORES	197.716.685.836	269.335.744.692	285.802.894.008	181.249.536.520
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.780.373.267	7.351.281.023	1.079.239.927	11.052.414.363
1.4.07.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.789.665.272	4.092.098	657.551.408	2.136.205.962
1.4.07.90	OTROS SERVICIOS	1.990.707.995	7.347.188.925	421.688.519	8.916.208.401
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	21.099.091.412	-	-	21.099.091.412
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	21.099.091.412	-	-	21.099.091.412
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.072.598.329	1.863.062.872	1.953.050.497	3.982.610.704
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	1.171.053.349	234.722.080	340.008.360	1.065.767.069
1.4.20.11	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.870.322.285	1.537.322.458	1.601.562.735	1.806.082.008
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	355.609.799	91.018.334	10.729.402	435.898.731
1.4.20.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	675.612.896	-	750.000	674.862.896
1.4.22	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.139.875.250	1.507.433.560	1.786.625.503	1.860.683.307
1.4.22.10	SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	2.139.875.250	1.507.433.560	1.786.625.503	1.860.683.307
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	154.977.331.473	258.541.972.193	280.573.043.816	132.946.259.850
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	154.977.331.473	258.541.972.193	280.573.043.816	132.946.259.850
1.4.25	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	3.267.510.171	-	240.000.000	3.027.510.171
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	3.267.510.171	-	240.000.000	3.027.510.171
1.4.70	OTROS DEUDORES	7.379.905.934	71.995.044	170.934.265	7.280.966.713
1.4.70.06	ARRENDAMIENTOS	775.580.815	-	68.090.831	707.489.984
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	4.525.837.546	-	-	4.525.837.546
1.4.70.83	OTROS INTERESES	45.147.446	-	45.147.446	-
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	2.033.340.127	71.995.044	57.695.988	2.047.639.183
1.5	INVENTARIOS	-	437.409.325	437.409.325	-
1.5.18	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	437.409.325	437.409.325	-
1.5.18.19	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	-	437.409.325	437.409.325	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	74.772.156.789	3.253.061.874	3.355.838.444	74.669.380.219
1.6.05	TERRENOS	35.921.418.424	-	-	35.921.418.424
1.6.05.01	URBANOS	35.921.418.424	-	-	35.921.418.424
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	4.900.000	-	4.900.000
1.6.20.02	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-	4.900.000	-	4.900.000
1.6.40	EDIFICACIONES	35.815.269.322	-	-	35.815.269.322
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	35.815.269.322	-	-	35.815.269.322
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	72.877.000	-	-	72.877.000
1.6.50.05	REDES DE AIRE	72.877.000	-	-	72.877.000
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.114.629.740	55.799.500	2.999.000	3.167.430.240
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	8.386.481	-	-	8.386.481
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	148.550.649	-	-	148.550.649
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	222.490.297	17.151.000	2.999.000	236.642.297
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	193.363.645	-	-	193.363.645
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	295.625.158	-	-	295.625.158
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	29.638.279	-	-	29.638.279
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	2.216.575.231	38.648.500	-	2.255.223.731
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	6.812.629.603	1.323.599.170	768.236.989	7.367.991.784
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	172.459.689	-	-	172.459.689
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	6.528.198.628	1.323.599.170	768.236.989	7.083.560.809
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	42.630.000	-	-	42.630.000
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	1.865.872	-	-	1.865.872
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	67.475.414	-	-	67.475.414
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7.844.981.825	7.417.688	-	7.852.399.513
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	7.466.238.728	7.417.688	-	7.473.656.416
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	258.304.145	-	-	258.304.145
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	120.438.952	-	-	120.438.952
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	9.911.380.927	1.834.345.517	1.568.960.694	10.176.765.750
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1.358.266.735	226.161.609	266.374.109	1.318.054.235
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8.205.192.438	1.608.183.908	1.302.586.585	8.510.789.761
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	347.921.754	-	-	347.921.754
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	260.446.496	-	-	260.446.496
1.6.75.02	TERRESTRE	260.446.496	-	-	260.446.496
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	12.626.955	-	-	12.626.955
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	10.443.600	-	-	10.443.600
1.6.80.05	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA PENDIENTES DE LEGALIZAR	440.000	-	-	440.000
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.743.355	-	-	1.743.355
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(24.994.103.503)	27.000.000	1.015.641.761	(25.982.745.264)
1.6.85.01	EDIFICACIONES	(10.891.658.818)	-	178.926.729	(11.070.585.547)
1.6.85.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	(3.987.646)	-	-	(3.987.646)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	(1.217.817.053)	-	167.770.136	(1.385.587.189)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(2.743.527.701)	-	159.336.300	(2.902.864.001)

1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(5.504.841.810)	-	254.015.712	(5.758.857.522)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(4.383.240.978)	27.000.000	251.405.385	(4.607.646.363)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(236.436.809)	-	4.187.499	(240.624.308)
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	(12.592.688)	-	-	(12.592.688)
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.155.938.328	-	-	1.155.938.328
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.155.938.328	-	-	1.155.938.328
1.7.15.02	MUSEOS	1.746.416	-	-	1.746.416
1.7.15.03	OBRAS DE ARTE	41.746.450	-	-	41.746.450
1.7.15.05	BIBLIOTECAS	1.112.445.462	-	-	1.112.445.462
1.9	OTROS ACTIVOS	454.383.403.076	427.179.498	624.413.213	454.186.169.361
1.9.01	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	411.314.601.313	-	-	411.314.601.313
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS	411.314.601.313	-	-	411.314.601.313
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.054.186.047	18.662.798	153.720.047	1.919.128.798
1.9.05.01	SEGUROS	892.249.359	18.662.798	137.546.285	773.365.872
1.9.05.04	ARRENDAMIENTOS	64.655.193	-	-	64.655.193
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	-	-	-	-
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	1.097.281.495	-	16.173.762	1.081.107.733
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	883.205.836	-	-	883.205.836
1.9.60.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	883.205.836	-	-	883.205.836
1.9.70	INTANGIBLES	3.465.977.409	408.516.700	312.247.278	3.562.246.831
1.9.70.07	LICENCIAS	3.045.446.882	353.306.616	282.247.278	3.116.506.220
1.9.70.08	SOFTWARE	413.030.527	55.210.084	30.000.000	438.240.611
1.9.70.90	OTROS INTANGIBLES	7.500.000	-	-	7.500.000
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(2.002.225.707)	-	54.306.517	(2.056.532.224)
1.9.75.07	LICENCIAS	(1.631.711.036)	-	50.787.297	(1.682.498.333)
1.9.75.08	SOFTWARE	(370.514.671)	-	3.519.220	(374.033.891)
1.9.99	VALORIZACIONES	38.667.658.178	-	104.139.371	38.563.518.807
1.9.99.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	15.254.756.275	-	104.139.371	15.150.616.904
1.9.99.52	TERRENOS	1.136.952.175	-	-	1.136.952.175
1.9.99.62	EDIFICACIONES	21.045.003.064	-	-	21.045.003.064
1.9.99.66	MAQUINARIA Y EQUIPO	576.169.315	-	-	576.169.315
1.9.99.67	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	56.447.309	-	-	56.447.309
1.9.99.68	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	564.392.362	-	-	564.392.362
1.9.99.69	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	28.688.025	-	-	28.688.025
1.9.99.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	4.561.209	-	-	4.561.209
1.9.99.71	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	688.444	-	-	688.444
2	PASIVOS	97.702.180.596	237.299.704.201	221.452.120.242	81.854.596.638
2.4	CUENTAS POR PAGAR	45.826.497.187	96.495.297.738	93.798.657.897	43.129.857.347
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.059.919.443	16.634.261.689	16.444.192.325	1.869.850.079
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	2.059.919.443	16.634.261.689	16.444.192.325	1.869.850.079
2.4.25	ACREEDORES	36.404.335.091	73.428.371.677	70.545.808.855	33.521.772.269
2.4.25.04	SERVICIOS PÚBLICOS	281.622.519	1.349.076.136	1.068.913.067	1.459.450
2.4.25.06	SUSCRIPCIONES	75.580.129	1.531.316.436	1.520.337.580	64.601.273
2.4.25.07	ARRENDAMIENTOS	16.101.513	189.855.859	234.997.435	61.243.090
2.4.25.08	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	114.671.844	599.758.504	551.338.480	66.251.820
2.4.25.10	SEGUROS	1.961.426	51.544.383	49.582.957	-
2.4.25.15	DEDUCCIÓN DE IMPUESTOS	5.715.641	7.896.418	2.262.526	81.749
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	25.180.876.595	28.888.107.098	5.072.879.009	1.365.648.506
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6.433.261.077	10.310.622.817	9.593.258.640	5.715.896.900
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	74.836.100	1.576.775.900	1.504.291.080	2.351.280
2.4.25.21	SINDICATOS	54.875.241	792.816.258	739.005.852	1.064.835
2.4.25.22	COOPERATIVAS	51.438.308	696.383.016	650.325.370	5.380.662
2.4.25.23	FONDOS DE EMPLEADOS	10.574.626	1.334.729.221	1.332.885.686	8.731.091
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	298.924.994	1.971.013.446	1.897.167.097	225.078.645
2.4.25.25	GASTOS LEGALES	-	-	-	-
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	5.998.000	160.575.800	154.821.420	243.620
2.4.25.35	LIBRANZAS	839.634.486	13.271.478.585	12.437.048.392	5.204.293
2.4.25.51	COMISIONES	21.150.511	760.656.188	766.868.765	27.363.088
2.4.25.52	HONORARIOS	1.388.019.167	7.413.314.451	7.496.657.396	1.471.362.112
2.4.25.53	SERVICIOS	33.336.121	633.247.525	619.897.525	19.986.121
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	1.515.756.794	1.889.203.637	24.853.270.577	24.479.823.734
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	168.761.671	3.367.110.679	3.384.192.823	185.843.814
2.4.36.03	HONORARIOS	14.578.620	110.315.571	106.262.966	10.526.015
2.4.36.05	SERVICIOS	44.959.428	853.364.501	853.719.987	45.314.914
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	135.135	1.891.782	2.224.282	467.635
2.4.36.08	COMPRAS	19.181.326	60.349.172	68.184.103	27.016.258
2.4.36.15	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	128.796	356.489.004	366.870.885	10.510.677
2.4.36.16	A EMPLEADOS ARTÍCULO 384 ET	5.951	96.079	96.079	5.951
2.4.36.17	A TRABAJADORES POR CUENTA PROPIA	13.290	-	-	13.290
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	49.229.753	1.768.157.773	1.779.322.095	60.394.075
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA	650.109	-	-	650.109
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	39.879.264	216.446.798	207.512.426	30.944.891
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-	118.967.556	170.470.556	51.503.000
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-	107.015.748	107.015.748	-
2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	-	11.951.808	63.454.808	51.503.000
2.4.40.25	MULTAS	-	-	-	-
2.4.50	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	32.756.702	46.787.920	36.353.920	22.322.702
2.4.50.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	32.756.702	46.787.920	36.353.920	22.322.702
2.4.53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	7.158.626.526	1.020.602.257	684.476.817	6.822.501.086
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	7.158.626.526	1.020.602.257	684.476.817	6.822.501.086
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	1.973.157	1.878.739.232	2.527.248.400	650.482.325
2.4.60.02	SENTENCIAS	1.973.157	1.878.739.232	2.527.248.400	650.482.325
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	124.597	456.727	5.914.202	5.582.072
2.4.90.11	ESQUEMAS DE PAGO	124.597	456.727	5.914.202	5.582.072
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	276.883.067	71.283.868.628	77.556.381.747	6.549.396.186
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	276.883.067	54.966.358.697	61.238.871.816	6.549.396.186
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	4.810.769	25.955.489.300	26.046.111.549	95.433.018
2.5.05.02	CESANTÍAS	260.315.392	3.688.997.582	9.358.914.956	5.930.232.766
2.5.05.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	148.364	540.286.246	1.063.868.284	523.730.402
2.5.05.04	VACACIONES	-	9.197.765.718	9.197.765.718	-
2.5.05.05	PRIMA DE VACACIONES	-	2.891.726.088	2.891.726.088	-
2.5.05.06	PRIMA DE SERVICIOS	-	-	-	-
2.5.05.07	PRIMA DE NAVIDAD	-	12.679.079.358	12.679.079.358	-
2.5.05.08	INDEMNIZACIONES	11.608.542	13.014.405	1.405.863	-

2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	-	16.317.509.931	16.317.509.931	-
2.5.10.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	-	16.317.509.931	16.317.509.931	-
2.5.10.04	AUXILIO FUNERARIO	-	-	-	-
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	-	-	-	-
2.6.25	BONOS PENSIONALES	-	-	-	-
2.6.25.01	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	-	-	-	-
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	51.308.403.584	69.476.954.169	50.055.673.451	31.887.122.866
2.7.10	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	29.320.026.382	2.558.351.078	1.282	26.761.676.586
2.7.10.05	LITIGIOS	29.320.026.382	2.558.351.078	1.282	26.761.676.586
2.7.15	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	21.988.377.202	28.264.710.773	11.401.779.851	5.125.446.280
2.7.15.01	CESANTÍAS	10.366.076.593	12.550.067.985	7.309.437.672	5.125.446.280
2.7.15.02	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	496.146.318	1.626.359.374	1.130.213.056	-
2.7.15.03	VACACIONES	2.729.595.395	3.182.366.700	452.771.305	-
2.7.15.04	PRIMA DE SERVICIOS	673.504.276	2.511.897.388	1.838.393.112	-
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES	1.838.393.112	1.838.393.112	-	-
2.7.15.07	BONIFICACIONES	963.832.040	963.832.040	-	-
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	4.920.829.468	5.591.794.174	670.964.706	-
2.7.20	PROVISIÓN PARA PENSIONES	-	38.653.892.318	38.653.892.318	-
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	22.828.331.208	28.650.092.240	5.821.761.032	-
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	(22.828.331.208)	5.001.900.039	27.830.231.247	-
2.7.20.05	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	235.897.836.833	5.001.900.039	-	230.895.936.794
2.7.20.06	FUTURAS PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	(235.897.836.833)	-	5.001.900.039	(230.895.936.794)
2.7.21	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	-	-	-	-
2.7.21.01	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	-	-	-	-
2.7.21.02	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES POR AMORTIZAR (DB)	-	-	-	-
2.9	OTROS PASIVOS	290.396.758	43.583.666	41.407.147	288.220.239
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	290.396.758	43.583.666	41.407.147	288.220.239
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	290.396.758	43.583.666	41.407.147	288.220.239
3	PATRIMONIO	686.213.562.655	52.269.302.975	-	633.944.259.680
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	686.213.562.655	52.269.302.975	-	633.944.259.680
3.2.08	CAPITAL FISCAL	(55.021.388.306)	-	-	(55.021.388.306)
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	(55.021.388.306)	-	-	(55.021.388.306)
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	634.893.640.000	-	-	634.893.640.000
3.2.25.01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	634.893.640.000	-	-	634.893.640.000
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	51.160.068.321	-	(51.160.068.321)
3.2.30.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO (DB)	-	51.160.068.321	-	(51.160.068.321)
3.2.35	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	42.752.823.538	-	-	42.752.823.538
3.2.35.02	EN ESPECIE	38.774.903.535	-	-	38.774.903.535
3.2.35.03	EN DERECHOS	3.977.920.003	-	-	3.977.920.003
3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	38.667.658.178	104.139.371	-	38.563.518.807
3.2.40.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	15.254.756.275	104.139.371	-	15.150.616.904
3.2.40.52	TERRENOS	1.136.952.175	-	-	1.136.952.175
3.2.40.62	EDIFICACIONES	21.045.003.064	-	-	21.045.003.064
3.2.40.66	MAQUINARIA Y EQUIPO	576.169.315	-	-	576.169.315
3.2.40.67	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	56.447.309	-	-	56.447.309
3.2.40.68	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	564.392.362	-	-	564.392.362
3.2.40.69	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	28.688.025	-	-	28.688.025
3.2.40.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	4.561.209	-	-	4.561.209
3.2.40.71	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	688.444	-	-	688.444
3.2.58	EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	26.955.240.274	-	-	26.955.240.274
3.2.58.01	EFECTIVO	(17.954.794.782)	-	-	(17.954.794.782)
3.2.58.04	DEUDORES	(3.591.733.443)	-	-	(3.591.733.443)
3.2.58.09	OTROS ACTIVOS	(273.342.158)	-	-	(273.342.158)
3.2.58.12	CUENTAS POR PAGAR	48.775.110.657	-	-	48.775.110.657
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(2.034.411.029)	1.005.095.283	-	(3.039.506.312)
3.2.70.03	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2.034.411.029)	1.005.095.283	-	(3.039.506.312)
4	INGRESOS	129.563.765.933	8.672.695.140	69.796.950.392	190.688.021.184
4.3	VENTA DE SERVICIOS	20.559.092.489	1.135.668.945	13.094.935.141	32.518.358.685
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	20.331.713.104	818.168.945	12.394.708.230	31.908.252.389
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	15.977.664.758	586.276.614	2.616.138.614	18.007.526.758
4.3.05.15	EDUCACIÓN FORMAL- SUPERIOR POSTGRADOS	2.545.793.367	41.525.364	1.470.616.339	3.974.884.343
4.3.05.37	EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA	1.355.271.234	56.800.000	38.507.560	1.336.978.794
4.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	452.983.745	133.566.967	8.269.445.716	8.588.862.494
4.3.90	OTROS SERVICIOS	227.379.385	317.500.000	700.226.911	610.106.296
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	206.378.085	-	168.923.072	375.301.157
4.3.90.90	OTROS SERVICIOS	21.001.300	317.500.000	531.303.839	234.805.139
4.4	TRANSFERENCIAS	102.646.865.171	6.626.570.256	52.954.943.160	148.975.238.075
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	102.646.865.171	6.626.570.256	52.954.943.160	148.975.238.075
4.4.28.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	7.783.040.999	-	3.736.563.644	11.519.604.643
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	4.821.094.411	3.313.285.128	3.750.564.698	5.258.373.981
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	90.042.729.761	3.313.285.128	45.467.814.818	132.197.259.451
4.8	OTROS INGRESOS	6.357.808.273	910.455.939	3.747.072.091	9.194.424.424
4.8.05	FINANCIEROS	5.901.738.215	484.514.431	2.060.094.676	7.477.318.459
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.901.738.215	484.503.967	2.060.073.746	7.477.307.995
4.8.05.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	10.464	20.929	10.465
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	838.903.678	201	4.959.884	843.863.361
4.8.10.08	RECUPERACIONES	327.872.371	-	4.958.850	332.831.221
4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	511.031.307	201	1.034	511.032.140
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(382.833.620)	425.941.307	1.682.017.531	873.242.604
4.8.15.56	VENTA DE SERVICIOS	(318.794.719)	75.434.193	5.000.814	(389.228.098)
4.8.15.57	TRANSFERENCIAS	66.798.420	-	1.569.125.000	1.635.923.420
4.8.15.59	OTROS INGRESOS	(130.837.321)	350.507.114	107.891.717	(373.452.718)
5	GASTOS	110.263.818.511	48.266.332.983	65.131.713.771	93.398.437.724
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	75.644.634.208	44.096.111.408	12.068.509.935	107.672.235.681
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	16.230.136.343	9.404.831.156	5.836.766.596	19.798.200.903
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	7.781.334.607	2.426.060.308	2.454.926	10.204.939.989
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	108.125.601	37.849.608	-	145.975.209
5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	433.271.727	1.626.270.152	1.456.206.904	603.334.975
5.1.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	1.013.919.678	1.171.307.793	1.013.919.678	1.171.307.793
5.1.01.17	VACACIONES	641.107.297	2.057.828.919	1.634.917.258	1.064.018.958
5.1.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	93.144.941	17.084.936	50.386.527	59.843.350
5.1.01.19	BONIFICACIONES	264.529.296	50.386.527	314.915.823	-
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	125.976.211	46.255.893	-	172.232.104

5.1.01.24	CESANTÍAS	3.420.659.421	1.126.173.400	1.098.412.974	3.448.419.847
5.1.01.25	INTERESES A LAS CESANTÍAS	169.445.543	133.706.101	131.809.563	171.342.081
5.1.01.47	VIÁTICOS	16.739.704	102.563.761	428.571	118.874.894
5.1.01.50	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	278.136.757	90.087.492	-	368.224.249
5.1.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	534.430.606	3.590.844	133.314.372	404.707.078
5.1.01.64	OTRAS PRIMAS	1.281.632.283	396.938.070	-	1.678.570.353
5.1.01.90	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	67.682.671	118.727.352	-	186.410.023
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	48.315.082.072	23.523.904.426	3.401.320.386	68.437.666.112
5.1.02.02	SUBSIDIO FAMILIAR	3.664.584	1.221.528	-	4.886.112
5.1.02.03	INDEMNIZACIONES	14.564.360	1.405.863	-	15.970.223
5.1.02.09	AMORTIZACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES	46.533.149.034	20.149.392.736	1.681.102.386	65.001.439.384
5.1.02.13	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	1.758.012.494	3.370.329.000	1.720.218.000	3.408.123.494
5.1.02.90	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5.691.600	1.555.299	-	7.246.899
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.150.766.176	1.055.866.186	-	3.206.632.362
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	349.351.405	200.437.052	-	549.788.457
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	712.715.494	349.959.724	-	1.062.675.218
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	107.959.993	24.408.410	-	132.368.403
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	669.337.319	284.958.700	-	954.296.019
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	311.401.965	196.102.300	-	507.504.265
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	292.770.944	150.364.024	-	443.134.968
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	292.770.944	150.364.024	-	443.134.968
5.1.11	GENERALES	8.091.773.608	9.665.920.165	2.775.591.835	14.982.101.938
5.1.11.11	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	3.609.337.465	2.203.595.882	136.931.005	5.676.002.341
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	-	2.308.592.527	769.021.863	1.539.570.663
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.066.016.916	401.579.434	143.379.496	1.324.216.855
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	357.462.210	119.102.092	128.684.102	347.880.200
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	383.981.318	151.260.504	-	535.241.822
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	55.734.233	177.120.325	40.037.954	192.816.604
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.350.000	202.581.710	136.629.340	67.302.370
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	97.389.411	122.462.789	38.522.000	181.330.200
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	254.172.817	604.195.205	161.117.212	697.250.810
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	386.031.258	138.480.994	-	524.512.252
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	743.968.378	1.366.933.323	484.820.731	1.626.080.970
5.1.11.64	GASTOS LEGALES	44.000	933.380	-	977.380
5.1.11.65	INTANGIBLES	495.051.768	52.386.427	-	547.438.195
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	640.233.835	1.815.695.573	735.448.132	1.720.481.276
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	564.105.065	295.225.451	54.831.118	804.499.398
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	481.570.866	160.523.622	53.507.874	588.586.614
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	1.196.000	63.454.808	-	64.650.808
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	78.171.285	70.687.438	1.152.244	147.706.479
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS	3.166.914	559.583	171.000	3.555.497
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	28.780.447.835	1.920.090	-	28.782.367.925
5.3.14	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	28.771.656.092	-	-	28.771.656.092
5.3.14.01	LITIGIOS	28.771.656.092	-	-	28.771.656.092
5.3.30	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-
5.3.30.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-	-	-	-
5.3.45	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	8.791.743	1.920.090	-	10.711.833
5.3.45.08	SOFTWARE	8.791.743	1.920.090	-	10.711.833
5.8	OTROS GASTOS	5.838.736.468	4.168.301.485	1.903.135.514	8.103.902.439
5.8.02	COMISIONES	531.429.513	510.479.577	116.114.650	925.794.441
5.8.02.38	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	531.429.513	510.479.577	116.114.650	925.794.441
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	173.050.913	4.611.265	38.604	177.623.574
5.8.10.90	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	173.050.913	4.611.265	38.604	177.623.574
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.134.256.041	3.653.210.643	1.786.982.260	7.000.484.424
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	5.134.256.041	3.653.210.643	1.786.982.260	7.000.484.424
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	-	51.160.068.321	(51.160.068.321)
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	-	51.160.068.321	(51.160.068.321)
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	-	51.160.068.321	(51.160.068.321)
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	70.691.479.774	26.598.103.686	-	97.289.583.460
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	70.691.479.774	26.598.103.686	-	97.289.583.460
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	70.691.479.774	26.598.103.686	-	97.289.583.460
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	70.691.479.774	26.598.103.686	-	97.289.583.460
7	COSTOS DE PRODUCCIÓN	-	54.239.024.891	54.239.024.891	-
7.2	SERVICIOS EDUCATIVOS	-	54.239.024.891	54.239.024.891	-
7.2.08	EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	-	54.239.024.891	54.239.024.891	-
7.2.08.01	MATERIALES	103.886.843	252.641.311	95.864.937	260.663.217
7.2.08.02	GENERALES	8.780.997.811	9.306.493.722	2.504.801.325	15.582.690.208
7.2.08.03	SUELDOS Y SALARIOS	53.912.204.216	40.201.518.788	25.016.464.402	69.097.258.602
7.2.08.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.070.710.928	4.001.140.994	23.790.541	11.048.061.381
7.2.08.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	823.679.976	477.230.076	-	1.300.910.052
7.2.08.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	(70.691.479.774)	-	26.598.103.686	(97.289.583.460)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	13.253.457.011	-	-	13.253.457.011
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	13.253.457.011	-	-	13.253.457.011
9.1.20.02	LABORALES	13.253.457.011	-	-	13.253.457.011
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(13.253.457.011)	-	-	(13.253.457.011)
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(13.253.457.011)	-	-	(13.253.457.011)
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(13.253.457.011)	-	-	(13.253.457.011)

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El suscrito representante legal y la profesional especializado con funciones de contadora, *certificamos*, que hemos preparado los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con el Marco Conceptual y Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación, incluyendo sus correspondientes notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior.

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos contenidos en el Software Financiero.
b. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
c. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Atentamente,

CARLOS PRASCA MUÑOZ
Rector

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