



UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

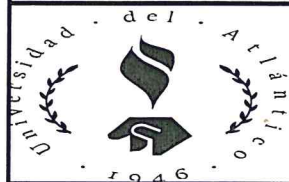
Cifras en miles de pesos

ACTIVO			PASIVO		
	2012	2011		2012	2011
11 EFECTIVO Y BANCOS	219.822	610.790	23 OBLIGACIONES FINANCIERAS	8.847.221	12.930.557
1105 CAJA	2.000	2.000	2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	8.847.221	12.930.557
1110 BANCO Y CORPORACIONES	217.822	608.790	24 CUENTAS POR PAGAR	82.272.587	79.250.852
12 INVERSIONES	4.275.265	4.278.953	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	11.949.796	11.784.253
1201 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	15.999	19.687	2425 ACREEDORES	56.994.829	55.061.158
1202 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	258.271	258.271	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	909.197	817.272
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995	4.000.995	2440 CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINANCIERA	49.301	26.234
14 DEUDORES	61.950.032	32.411.919	2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	14.901	9.666
1407 PRESTACION DE SERVICIOS	4.440.111	3.782.237	2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1063545	0
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	26.707.414	112.507	2460 CREDITOS JUDICIALES	11.291.018	11.552.268
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.298.039	1.389.791	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	1
1422 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	1.288.983	1.346.639	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	18.951.606	15.375.497
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	23.937.562	21.772.628	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	16.533.834	13.392.343
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510	3.040.906	2510 PENSIONES POR PAGAR	2.417.772	1.983.154
1470 OTROS DEUDORES	1.250.413	1.001.039	26 OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	15.362	0
1480 PROVISION PARA DEUDORES (CR)	0	-33.828	2625 BONOS PENSIONALES	15362	0
15 INVENTARIOS	246.761	229.396	27 PASIVOS ESTIMADOS	0	3.792.860
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	33.415	35.050	2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	3.792.860
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	213.346	194.346	2720 PROVISION PARA PENSIONES	0	0
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.299.312	65.245.794	29 OTROS PASIVOS	95.821	957.791
1605 TERRENOS	31.937.671	31.937.671	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	95.821	957.791
1620 MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	89.419	89.419	TOTAL PASIVO	\$ 110.182.597	\$ 112.307.557
1625 MAQUINARIA. PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	0	1.900	PATRIMONIO		
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	212.959	212.959	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	50.943.171	20.785.422
1636 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MATENIMIENTO	0	7.450	3208 CAPITAL FISCAL	-48.476.176	-88.032.714
1640 EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269	3235 SUPERAVIT POR DONACIONES	42.745.324	42.745.324
1650 REDES. LINEAS Y CABLES	72.877	72.877	3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.699.006	26.784.397
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	829.903	732.430	3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADOS	0	32.569.274
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	2.514.724	2.470.519	3258 EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-268.123	-268.123
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.762.895	4.374.559	3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	30.243.140	6.987.264
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.087.274	3.967.069	TOTAL PATRIMONIO	\$ 50.943.171	\$ 20.785.422
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 161.125.768	\$ 133.092.979
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	11.841	11.841	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-16.295.966	-14.708.615	8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	8.270.585	8.270.585
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	1.155.937	1.155.937	8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	32.312.029	32.312.029
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.155.937	1.155.937	8905 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-8.270.585	-8.270.585
19 OTROS ACTIVOS	28.978.639	29.160.190	8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-32.312.029	-32.312.029
1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.481.099	1.414.016	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	71.111	71.111	9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	37.342.253	37.342.253
1970 INTANGIBLES	1.282.028	1.163.378	9121 OBLIGACIONES POTENCIALES	47.885.240	47.885.240
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-554.605	-272.712	9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	89.189	89.189
1999 VALORIZACIONES	26.699.006	26.784.397	9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	28.674.746	28.674.746
TOTAL ACTIVO	\$ 161.125.768	\$ 133.092.979	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 SOFIA MESA DE CUERVO
RectoraJORGE MARIN CHAGIN
Jefe Dpto de Gestión FinancieraINES VILLALOBOS HERNANDEZ
Contadora T.P. 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 2012

Cifras en miles de pesos

INGRESOS		2012	2011
43 VENTAS DE SERVICIOS		18.567.352	17.970.649
4305 Educativos		18.567.352	17.970.649
44 TRANSFERENCIAS		125.491.502	122.009.755
4428 Otras transferencias		125.491.502	122.009.755
48 OTROS INGRESOS		28.992.963	-1.261.418
4805 Financieros		479.114	585.381
4810 Extraordinarios		196.115	732.378
4815 Ajuste de ejercicios anteriores		28.317.734	-2.579.177
TOTAL INGRESOS		\$ 173.051.817	\$ 138.718.986
GASTOS			
51 ADMINISTRACION		84.561.070	85.997.921
5101 Sueldos y salarios		9.623.272	9.271.353
5102 Contribuciones imputadas		56.981.719	58.483.276
5103 Contribuciones efectivas		1.793.404	1.740.581
5104 Aportes sobre la nómina		210.191	199.142
5111 Generales		13.500.800	13.599.388
5120 Impuestos, Contribuciones y tasas		2.451.684	2.704.181
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		1.721.402	1.825.569
5330 Depreciacion de propiedad planta y equipo		1.587.355	1.641.566
5345 Amortizacion de Intangibles		134.047	184.003
58 OTROS GASTOS		5.800.686	-2.477.971
5801 Intereses		1.238.410	2.513.101
5802 Comisiones		770.971	2.875.733
5805 Financieros		67.398	-
5810 Extraordinarios		742.261	1.061.311
5815 Ajustes de ejercicios anteriores		2.981.646	-8.928.116
TOTAL GASTOS		\$ 92.083.158	\$ 85.345.519
COSTOS			
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		\$ 50.725.519	\$ 46.386.203
6305 Servicios educativos		50.725.519	46.386.203
5905 RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 30.243.140	\$ 6.987.264
 ANA SOFIA MESA DE CUERVO Rectora		 JORGE MARÍN CHAGÍN Jefe Dpto de Gestión Financiera	
		 INÉS VILLALOBOS HERNÁNDEZ Contadora T.P. No. 148051-T	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

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.

1. Grupo 11 Efectivo:

		2012	2011
11	EFFECTIVO Y BANCOS	219.822	610.790
1105	CAJA	2.000	2.000
1110	BANCO Y CORPORACIONES	217.822	608.790

El efectivo en la caja a 31 de diciembre de 2012 corresponde a saldos pendientes por depurar, el saldo en la cuenta de Bancos y Corporaciones son los saldos al cierre del periodo que se tiene en la cuenta de Bancolombia.

2. Grupo 12 Inversiones:

		2012	2011
12	INVERSIONES		
		4.275.265	4.278.953
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ		
		15.999	19.687
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	258.271	258.271
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995	4.000.995

Las inversiones están representadas en la Gran Central de Abastos, Fodeseop, Observatorio del Caribe Colombiano, Cooperación Parque Tecnológico del Caribe, Fiduciaria la Previsora S.A. y Corporación Canal Universitario Nacional, se presenta una disminución con respecto al año inmediatamente anterior debido a la cancelación del Fondos Suramericana.

3. Grupo 14 Deudores:		2012	2011
14	DEUDORES	61.950.032	32.411.919
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	4.440.111	3.782.237
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	26.707.414	112.507
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.298.039	1.389.791
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	1.288.983	1.346.639
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	23.937.562	21.772.628
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510	3.040.906
1470	OTROS DEUDORES	1.250.413	1.001.039
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	0	-33.828

La cuenta 1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR presenta un aumento debido al registro de la cuenta por cobrar a la Nación y al Departamento del Atlántico por concepto de ajuste al convenio de concurrencia efectuado mediante otro si de feha 27 de noviembre de 2012 por valor de \$23.006.554.366 a nombre del Ministerio de Hacienda y Credito Público y el valor de \$3.530.106.993 a nombre de la Gobernación del Atlántico.

4. Grupo 15 Inventario:		2012	2011
15	INVENTARIOS	246.761	229.396
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	33.415	35.050
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	213.346	194.346

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

5. Grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo:		2012	2011
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.299.312	65.245.794
1605	TERRENOS	31.937.671	31.937.671
1620	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	89.419	89.419
1625	MAQUINARIA.PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	0	1.900
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	212.959	212.959
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MATENIMIENTO	0	7.450
1640	EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269
1650	REDES.LINEAS Y CABLES	72.877	72.877
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	829.903	732.430
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	2.514.724	2.470.519
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.762.895	4.374.559
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.087.274	3.967.069
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	11.841	11.841
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-16.295.966	-14.708.615

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. Las cuentas 1625 y 1636 se ajustaron conforme la revisión y depuración que se viene realizando a la información contable.

6. Grupo 17 Bienes de Beneficio y Uso Público:		2012	2011
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		2012	2011
19	OTROS ACTIVOS	28.978.639	29.160.190
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.481.099	1.414.016
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	71.111	71.111
1970	INTANGIBLES	1.282.028	1.163.378
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-554.605	-272.712
1999	VALORIZACIONES	26.699.006	26.784.397

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). Se realizó actualización de las inversiones que posee la Universidad.

8. Grupo 23 Obligaciones Financiera		2012	2011
23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	8.847.221	12.930.557
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	8.847.221	12.930.557

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 se modificó la tasa de interés al DTF+1.5%.

9. Grupo 24 Cuentas Por Pagar:		2012	2011
24	CUENTAS POR PAGAR	82.272.587	79.250.852
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	11.949.796	11.784.253
2425	ACREEDORES	56.994.829	55.061.158
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	909.197	817.272
2440	CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINANCIERA	49.301	26.234

2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	14.901	9.666
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.063.545	0
2460	CREDITOS JUDICIALES	11.291.018	11.552.268
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	1

Este grupo está representado en mayor proporción por la cuenta de acreedores 2425 esto corresponde a los pasivos incorporados dentro del acuerdo de reestructuración de pasivos en el marco de la ley 550 de 1999, dicho acuerdo fue firmado por la Universidad el 22,23 y 24 de agosto de 2006 y va hasta el año 2013.

En la cuenta 2453 se registro para el año 2012 los recursos recibido por concepto de convenios interadministrativos que posee la Universidad con diferentes instituciones a nivel nacional e internacional.

10. Grupo 25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral:		2012	2011
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	18.951.606	15.375.497
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	16.533.834	13.392.343
2510	PENSIONES POR PAGAR	2.417.772	1.983.154

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		2012	2011
26	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	15.362	0
2625	BONOS PENSIONALES	15.362	0

Se refleja en esta cuenta la emisión de bonos pensionales que se reciben para cubrir el gasto pensional.

12. Grupo 27 Pasivos Estimados:		2012	2011
27	PASIVOS ESTIMADOS	0	3.792.860
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	3.792.860
2720	PROVISION PARA PENSIONES	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.

13. Grupo 29 Otros Pasivos		2012	2011
29	OTROS PASIVOS		
		95.821	957.791
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	95.821	957.791

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 matrículas de estudiantes

14. Clase 3 – Patrimonio		2012	2011
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	50.943.171	20.785.422
3208	CAPITAL FISCAL	-48.476.176	-88.032.714
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.745.324	42.745.324
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.699.006	26.784.397
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADOS	0	32.569.274
3258	EFFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-268.123	-268.123
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	30.243.140	6.987.264

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:		2012	2011
43	VENTAS DE SERVICIOS		
		18.567.352	17.970.649
4305	Educativos	18.567.352	17.970.649

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

16. Grupo 44 Transferencias:		2012	2011
44	TRANSFERENCIAS		
		125.491.502	122.009.755
4428	Otras transferencias	125.491.502	122.009.755

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

17. Grupo 48 Otros Ingresos:		2012	2011
48	OTROS INGRESOS	28.992.963	-1.261.418
4805	Financieros	479.114	585.381
4810	Extraordinarios	196.115	732.378
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	28.317.734	-2.579.177

Este grupo refleja los ingresos por concepto de rendimientos financieros, extraordinarios y ajustes de ejercicios anteriores dentro de estos se encuentran registrados los recursos por

concepto del otrosí al convenio de concurrencia, así como los ajustes realizados por concepto de las depuraciones efectuadas.

18. Grupo 51 Gastos de Administración:		2012	2011
51	ADMINISTRACION	84.561.070	85.997.921
5101	Sueldos y salarios	9.623.272	9.271.353
5102	Contribuciones imputadas	56.981.719	58.483.276
5103	Contribuciones efectivas	1.793.404	1.740.581
5104	Aportes sobre la nómina	210.191	199.142
5111	Generales	13.500.800	13.599.388
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	2.451.684	2.704.181

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, en la cuenta de sueldos y salarios se encuentran registradas las provisiones de Prestaciones sociales, en contribuciones imputadas, se realizó pagos de bonos pensionales, en la cuenta de impuestos, contribuciones y tasas se registró el gasto por concepto de impuesto predial del año 2010 y 2011, así como las cuotas de fiscalización y las contribuciones ICFES.

19. Grupo 53 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones:		2012	2011
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.721.402	1.825.569
5330	Depreciacion de propiedad planta y equipo	1.587.355	1.641.566
5345	Amortizacion de Intangibles	134.047	184.003

Esta cuenta refleja las depreciaciones realizadas durante la vigencia 2012 de la propiedad, planta y equipo de nuestra Institución.

20. Grupo 58 Otros Gastos:		2012	2011
58	OTROS GASTOS	5.800.686	-2.477.971
5.801	Intereses	1.238.410	2.513.101
5.802	Comisiones	770.971	2.875.733
5.805	Financieros	67.398	0
5.810	Extraordinarios	742.261	1.061.311
5.815	Ajustes de ejercicios anteriores	2.981.646	-8.928.116
5.905	RESULTADO DEL EJERCICIO	30.243.140	6.987.264

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 y ajustes de ejercicios anteriores debido a la depuración que viene efectuando a los estados financieros.

21. Clase 6 Costo de ventas de servicios:		2012	2011
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	50.725.519	46.386.203
6305	Servicios educativos	50.725.519	46.386.203

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, 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:		2012	2011
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 SOFIA MESA DE CUERVO
Rectora



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